

Nota 1. Constitución y Operaciones

CELMEDIA S.A., se constituyó en la República del Ecuador el 23 de marzo de 2004, ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Quito Dr. Remigio Pobeda Vargas.

Su actividad económica principal consiste en la "Transmisión de Mensajes Digitales y Telemercadeo".

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, CELMEDIA S.A., se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 enero de 2012.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2018. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 17 de marzo de 2016

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

• Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o

iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

• **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

• **Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

• **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2015.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

• **Otros Activos**

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Caja Chica	200.00	200.00	200.00
Caja Chica	200.00	200.00	200.00
Banco Bolivariano Cuenta Corriente 5005028046 (1)	1.13	2,617.03	5,296.30
Produbanco Cuenta Corriente 02057011091	3,640.55	4,575.88	22,391.00
Suman	4,041.68	7,592.91	28,087.30

(1) El Saldo de la Cta. Cte. Del Banco Bolivariano es de 1,13.

(2) El Saldo de la Cta. Cte. Del Banco Produbanco es de 3640,55 dólares.

A la fecha de cierre del ejercicio 2018, no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el

equivalente de efectivo

Notas 5. ACTIVOS FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

Suman				
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	127,315.71	139,218.91	291,529.37	
CLIENTES RELACIONADOS(1)				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	6,056.00	9,063.99	14,331.50	
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES (3)	2,688.65	2,718.65	3,184.19	
Suman	130,683.06	145,564.25	302,676.68	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	

- (1) Las Cuentas por Cobrar a Clientes por facturación ascienden al monto de 127315,71 y 79089,69 por transferencias a esta jerarquía
- (2) Corresponde a anticipos entregados como la garantía de arrendos por 556,00, y anticipos proveedores 5500,00
- (3) Provisión acumulada de Cuentas Incobrables. -2688,65

Notas 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

Suman				
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA (1)	12,916.88	39,020.23	63,284.94	
Crédito Tributario a favor de la Empresa IR. (2)	44,322.48	46,208.14	41,440.06	
Crédito Tributario a favor de la Empresa ISD. (3)	4,032.34	4,032.34		
Suman	61,271.70	89,260.71	104,725.00	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	

(1) Constituye al saldo del Crédito Tributario de IVA por Retenciones de clientes

(2) Este valor se compone de Retenciones efectuadas por clientes + Crédito Tributario de Impuesto a la

Renta de años anteriores

(3) Constituye al saldo del Crédito Tributario de ISD por pagos al exterior

Nota7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, a continuación

Activo Fijo Valor en Libros			
Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)			
Equipos de computación y Software			
31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	
16,138.01	16,138.01	13,984.80	
35,479.97	35,479.97	25,652.54	
51,617.98	51,617.98		31/12/2012

Depreciación Activos Fijos Acumulada			
Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)			
Equipos de computación y Software			
31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	
- 10,949.43	- 9,537.15	- 6,838.09	
- 34,330.70	- 31,490.36	- 22,872.55	
- 45,280.13	- 41,027.51	- 29,710.64	

Valor Neto de Activos Fijos			
Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)			
Equipos de computación y Software			
31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	
5,188.58	6,600.86	7,993.72	
1,149.27	3,989.61	10,341.20	
6,337.85	10,590.47	18,334.92	

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam ha definido los siguientes períodos de Vida Útil de sus activos fijos

ACTIVO		AÑOS DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10 años	
Equipos de Oficina	10 años	
Equipos de Computación	3 años	

Nota 8. PROVEEDORES

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

(1) Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos

**

Provision Decimo Tercero

Provision Decimo Cuarto

Sueldos Por Pagar

-

-

-

Al 31 de diciembre el saldo de la provisión de jubilación patronal es la siguiente:

Provisión Jubilación Patronal

La compañía fue constituida con un capital de 6.000,00 dólares

Al finalizar el periodo 2018 no se registra una aportación de Capital Accionistas

Los Ingresos Operacionales de Celmedia se dividen de la siguiente manera:

Ingresos por Prestación de Servicios

Suman	"	"	"	104,245.37
-------	---	---	---	------------

Nota 14. GASTOS OPERATIVOS

Gastos de Ventas	58,649.49	
Gastos Administrativos	98,293.95	
Suman	156,943.44	-

Nota 15. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

Guido Orlando Morochó