

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A, fue constituido en el Ecuador el 28 de abril del 2011, La actividad económica de esta empresa es el manejo publicitario por medio de hosting, vía mensajes escritos de celulares móviles.

La dirección de la oficina es: Av. República N34-275 y Teresa de Cepeda (Iñaquito)

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(Continuación – NOTA 2 – Declaración de Cumplimiento)

Los estados de situación financiera de acuerdo a "NIIF" al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a (NIIF) para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de "ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A," al 28 de abril del 2011, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF - 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las "NIIF".

(NIIF) 1.8

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con "NIIF" requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF - 1, estas políticas han sido definidas en función de las "NIIF" vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de "ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A," comprenden el estado de situación financiera al 28 de abril del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

(Continuación – NOTA 2 – Declaración de Cumplimiento)

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el segundo semestre del año 2012, se los realiza por medio del sistema MONICA.7

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de venta de sus servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los servicios adquiridos.

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La política de crédito de la Compañía es de ciento ochenta (180) días calendario para los clientes, contados a partir de la fecha de emisión de la factura.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

f. Activos fijos equipos de computación

iii Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil (en años):</u>
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina y computo	5 años

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario; en el período en que la estimación es revisada y cualquier período futuro afectado.

i.iii. Deterioro de propiedad, planta y equipo

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización de un componente de propiedad, planta y equipo; es decir el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

(Continuación – NOTA 2 – Declaración de Cumplimiento)

El valor en libros de un activo se reducirá hasta que alcance su importe recuperable si y sólo si, este es inferior al valor en libros.

Esa reducción constituye una pérdida por deterioro del valor, la cual se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

i.iv. Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y es reconocida en resultados.

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

En caso de venta o retiro posterior de mobiliario y equipo revaluados, incluido como costo atribuido, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

g. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período; cuando el pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, aquellas con vencimientos superiores a doce (12) meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

(Continuación – NOTA 2 – Declaración de Cumplimiento)

La Compañía tiene implementadas políticas de administración de riesgo financiero, para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios previamente acordados.

m. Provisiones

La Compañía reconoce una provisión como:

- a) Resultado de un suceso pasado; ó
- b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

n. Provisión Beneficios Sociales

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera que se calcula anualmente por actuarios independientes.

o. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan recuperar a las diferencias temporarias establecidas en la respectiva conciliación tributaria.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(Continuación – NOTA 2 – Declaración de Cumplimiento)

La Compañía debe recuperar activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de recuperar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

p. Impuesto a la Renta

Durante el ejercicio fiscal 2011 está constituido por el veinte y tres por ciento (24%) impuesto a la renta de acuerdo al art. No. La 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal, y para el año 2012 re registra en el (23%)

q. Compañías Relacionadas (Pasivo)

Las cuentas por pagar a compañías relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias; adicionalmente se reconocen pasivo financiero con sus compañías relacionadas al momento del otorgamiento del crédito. Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se valorizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior a ello, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

r. Beneficios no corrientes a empleados

Las obligaciones por beneficios a largo plazo, como los beneficios posteriores al retiro de los trabajadores, se reconocen a su valor nominal. El importe total será descontado de cualquier importe ya pagado.

s.i. Provisión para jubilación patronal

La Compañía registra la jubilación patronal desde el primer día que el empleado ingresa a la empresa ya que dicha obligación es implícita ante un hecho futuro.

Se reconocerá el pago de jubilación patronal en el caso del trabajador que hubiere cumplido veinte (25) años o más conforme el Art. 216 del Código de Trabajo y en el evento de despido intempestivo, tendrá derecho al pago proporcional de la jubilación patronal quien hubiere cumplido veinte (20) años y menos de veinticinco (25) años de trabajo, continuo o interrumpidamente, de acuerdo al Art. 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador.

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Cada año el departamento de Recursos Humanos debe presentar el respectivo estudio actuarial para su registro.

s.ii. Provisión para desahucio (beneficios por terminación)

En la normativa ecuatoriana existe la obligación de cancelar el desahucio si el empleado o empleador realizan el trámite de terminación de la relación laboral, por intermedio del Ministerio de Relaciones Laborales; por esta realidad, la Compañía establece la provisión del total de los empleados y cuando no se realice el pago de estos valores a los ex empleados, se efectuará la reversión respectiva.

(Continuación – NOTA 2 – Declaración de Cumplimiento)

Adicionalmente cuando existan los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento (25%) del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador, de acuerdo al Art. 185 del Código de Trabajo.

s. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reservas, capital adicional, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio y otro resultado integral (ORI).

t. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas de servicios son reconocidos cuando efectivamente se ha concretado la transacción con los clientes y se han transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de sus servicios; el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y que los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

u. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

v. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Mediante Resoluciones No. 08.g.dcs.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC. DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, de acuerdo con este Cronograma "ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A" utilizara las "NIIF" a partir del 1 de enero del 2012, siendo 28 de abril del 2011, su fecha de transición.

En diciembre del 2009 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DS.G.09.006 emite el instructivo complementario para la implementación de las "NIIF", el cual, entre otros aspectos, indica que las "NIIF" que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

NOTA 3 - INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, 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, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008.

(Continuación – NOTA 3 – Información Financiera (NIIF))

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con "NIIF" a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC). Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a "NIIF".

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a "NIIF" el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las "NIIF" supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.

- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las "NIIF" que se establece en la NIIF - 1.

3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

a) Estimaciones

(NIIF) 1.14-17

La NIIF - 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las "NIIF", en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

La Compañía podría tener que realizar estimaciones conforme a las "NIIF", en la fecha de transición, que no fueran requeridas en esa fecha según los PCGA anteriores. Para lograr coherencia con la NIC - 10 "Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa", dichas estimaciones hechas según las "NIIF", reflejarán las condiciones existentes en la fecha de transición. En particular, las estimaciones realizadas en la fecha de transición a las "NIIF", relativas a precios de mercado, tasas de interés o tasas de cambio, reflejarán las condiciones de mercado en esa fecha.

Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según "NIIF".

3.2 Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía y sus subsidiarias

NIIF - 1.30

a) Uso del valor razonable como costo atribuido

La exención de la NIIF - 1 permite optar, en la fecha de transición a las "NIIF", por la medición de una partida de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y propiedades de inversión por su valor razonable y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

La NIIF - 1 establece que la Compañía podrá elegir utilizar una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedades, planta y equipo, ya sea a la fecha de transición o anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comparable:

Al valor razonable; o

Al costo, o al costo depreciado según las "NIIF".

b) Beneficios a empleados

NIIF- 1.E5

Según la NIC 19 "Beneficios a los empleados", la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la "banda de fluctuación", según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales en los planes de beneficios definidos. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las "NIIF". No obstante, la exención de la NIIF - 1 permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las "NIIF", incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la Compañía utilizara esta opción, la aplicará a todos los planes.

(Continuación – NOTA 3 – Información Financiera (NIIF))

"ESTRAMOVEC S.A", aplicó esta exención y por lo tanto reconoció en utilidades retenidas (déficit acumulado) el importe de todas las ganancias (pérdidas) actuariales acumuladas desde la fecha de inicio de todos los planes de beneficios definidos hasta la fecha de transición a las "NIIF".

3.3 Conciliación entre "NIIF" y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

NIIF – 1.11-24

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las "NIIF" sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de "Estramovec S.A":

(Continuación – NOTA 3 – Información Financiera (NIIF))

Conciliación del Patrimonio neto al 28 de abril del 2011 al 31 de diciembre del 2011

NOTA 4.- MOVIMIENTO PATRIMONIAL

	Capital	Aportes para futuras capitalizaciones	Utilidades acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al inicio de las operaciones	800				800
Registro de aportes de socios		33,560			33,560
Registro de la utilidad 2011				(28,462)	(28,462)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	800	33,560	0	(28,462)	5,898

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

(Continuación – NOTA 5 – Efectivo y equivalentes de efectivo)

			2011	2012
Cuenta	Cuenta	NOTAS	Valor	
1.01.01.001	Caja chica		100.00	120.00
1.01.01.002	Bancos		26,061.22	232,595.02
	Efectivo y equivalentes de efectivo		26,161.22	232,715.02

5.1 La Compañía a partir del 1ro de enero del 2012 cambia el fondo de caja chica de 100 USD a 120 USD, para gastos menores a 10 USD.

5.2 La Compañía mantiene los fondos en la Cuenta Corriente del Produbanco con No. Cta. 02002029290.

NOTA 6 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

(Continuación – NOTA 6 – Activos Financieros)

Código Cta.	Detalle		2011	2012
1.01.02.001	Cuentas por cobrar		686.56	5,611.51
102101	Carlos Peñaloza		0.00	32,955.00
	Cuentas por cobrar		686.56	38,566.51

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6.1 Las cuenta por Cobrar Clientes son recuperadas hasta los 90 días los en pocas ocasiones a 180 días.

6.2 Otras cuentas por cobrar están sujetas a un contrato de servicios administrativos para la compañía, se procederá a considerarle como gasto en el transcurso del año 2013, legalizando de esta manera como gastos al que fue sujeto.

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

ESTRATEGIAS MOVILES
ANEXO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Equipo	Detalle	Fecha compra	Valor compra	% depre
IBM 500 GB 2.5 IN 7.2K SATA	Equipos de computación	03/2012	1,408.00	33%
x3650 m3, Exón 4c E5620 80 w 2	Equipos de computación	03/2012	4,966.00	33%
	TOTAL			

NOTA 8 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de cuentas y documentos por pagar, es como sigue:

		2011		2012
Cuenta	Cuenta	NOTAS	Valor	
	PASIVOS			
2.01.02.001	Proveedores locales		(119.49)	(250.00)
201002	Cuentas por pagar proveedores de Exterior			(115,000.00)
2.01.02.001	Martina Vivero		(752.00)	
	Cuentas por pagar		(871.49)	(115,250.00)

8.1 Las cuenta por pagar a proveedores locales son canceladas en cuanto efectivamente los servicios o bienes sean parte de la compañía el tiempo máximo de cancelación a proveedores es de 30 a 60 días.

8.2 Las cuentas por pagar a proveedores del Exterior corresponden al servicio de Hosting con el país de México, sustentado con el certificado de gastos por la Firma SMS AUDITORES DEL ECUADOR

8.3 Las cuentas por pagar a los accionistas de la compañía:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	2011	2012
2.02.01.001	Préstamo socios	(18,737.18)	(93,166.85)

8.3 Las cuentas por pagar a los accionistas de la compañía, este valor será cancelado en el transcurso del año 2013, de acuerdo con los fondos disponibles según Contrato de pago.

NOTA 9 – CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

En estos rubros se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas, los mismos se detalla a continuación:

9.1 Movimiento

Un movimiento de los impuestos activos y pasivos es como sigue:

		2011	2012
Cuenta	Cuenta	NOTAS	Valor
2040	RETENCIONES POR PAGAR	-	2.403.42
204003	(303) Honorarios profesionales		61.11
204020	(320) Arriendo de inmuebles		652.32
204040	(340) 1% aplicable		10.52
204041	(341) 2% aplicable		39.17
204044	(344) Aplicables a otros porcentajes		149.35
205004	Iva 100% retenido por pagar	14.12	1,490.95

(Ver página siguiente)

(Continuación – NOTA 10 – Con la Administración Fiscal)

10.1 Conciliación Tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

2011	2012		
Utilidad antes de provisión para impuesto renta	-28.461.53		66.569.14
Participación Laboral			9.985.37
(+) Gastos no deducibles			<u>3.375.33</u>
Totales	-23.461.53		59.959.10
Base imponible			
59.959.10			
Impuesto causado (tasa del 24% y 23%)			13.790.59

10.2 Declaración del Impuesto a la Renta año 2012

La Compañía a la fecha de este informe no ha presentado aún la declaración del impuesto a la renta por el año 2012

10.3 Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.

De acuerdo con la legislación vigente, el año 2011, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias

Dividendos

A partir del año 2010, los dividendos que se distribuyan a personas naturales residentes en el país y sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o de menor imposición sobre las utilidades pagadas causan impuestos adicionales, de acuerdo con una tabla que va de 1% al 10% adicional.

(Ver página siguiente)

(Continuación – NOTA 11 – Con la Administración Fiscal)

Determinación el anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de aplicar la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se establece como impuesto definitivo.

Para el año 2012, la Compañía deberá calcular el anticipo de impuesto a la renta.

NOTA 12- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de provisiones a largo plazo por beneficios a empleados es como sigue:

12.1 De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

NOTA 13 – PATRIMONIO

13.1 Capital.- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de USD \$ 1 de valor nominal unitario.

Accionistas	Capital Suscrito Pagado	%	Acciones
ALDEA MOVIL S.A.S.	240	30%	240
ESTRATEGIAS MOVILES S.A.S	560	70%	560
Totales	800	100%	800

13.2 Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 14 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a la venta de servicios publicitarios móviles

INGRESOS POR SERVICIOS			2011	2012
Cuenta	Cuenta		Valor	
	INGRESOS		(613.00)	(303,970.33)
4.01.01.001	Ventas 12%		(613.00)	(303,970.33)

NOTA 15 – COSTO

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

El costo de mantenimiento publicitario

	COSTO DE PUBLICIDAD		2011	2012
5.01.01.002	Publicidad Costo		13,415.60	157,280.23
	COSTOS		13,415.60	157,280.23

NOTA 16- GASTOS

Los gastos se encuentran clasificados en "gastos administrativos", "gastos de ventas", "gastos financieros" y "otros gastos" de los cuales y los más importantes detallamos a continuación:

16.1 Un resumen de los "**Gastos de administración**" es como sigue:

(Ver página siguiente)

(Continuación – NOTA 14 Gastos)

CÓDIGO	GASTOS ADMINISTRATIVOS GENERALES		2011	2012
5.02.01.001	Beneficios sociales		1,145.85	3,454.02
5.02.01.002	Sueldos		5,000.00	10,900.00
5.02.02.001	Afiliaciones		178.34	945.50
5.02.02.002	Alimentación		99.20	361.82
5.02.02.003	Arriendo		724.84	10,673.08
502005	Atención al cliente		0.00	2,013.25
5.02.02.005	Bancarios		109.07	1,170.77
5.02.02.006	Celulares		186.00	1,397.76
5.02.02.007	Contables		2,100.00	6,661.13
5.02.02.008	Correos		52.71	242.89
502011	Gastos equipos			345.63
5.02.02.011	Internet		154.95	1,111.15
5.02.02.012	Legales		1,932.73	1,798.98
5.02.02.013	Mensajería		60.00	154.28

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

5.02.02.014	Movilización		40.00	49.50
5.02.02.015	Pasajes		257.20	3,554.42
5.02.02.016	Servicios Básicos		272.94	1,677.97
5.02.02.017	Suministros		603.53	360.56
502020	Tasas y contribuciones			285.98
502021	Depreciaciones			1,577.61
502022	Gastos no deducibles			3,375.33
502023	Condominio Edificio			191.00
5.03.01.001	Alimentación GND		126.69	3.21
503002	Arriendo GND			7,690.54
503003	Atención al cliente GND			174.49
503004	Comisiones Vendedores GND			4,312.83
503005	equipos Gastos GND			350.00
503007	Mantenimiento GND			125.40
5.03.01.008	Otros GND		2,362.33	(1,062.02)
503010	Premios a clientes			1,210.00
503011	Publicidad al costo			1,343.34
5.03.01.009	Pasajes GND		73.76	1,237.77
5.03.01.011	Servicios Básicos gnd		81.08	666.10
503014	Seguros GND			294.66
5.03.01.012	Suministros GND		21.86	33.23
5.03.01.013	Transporte GND		75.85	302.13
503016	Gastos de viaje, hospedaje, y pasajes			11,136.65
	GASTOS		15,658.93	80,120.96

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	GASTOS	15,658.93	80,120.96
--	--------	-----------	-----------

16.2 Un resumen de los "Gastos Financieros" es como sigue:

CODIGO	GASTOS FINANCIEROS	2011	2012
5.02.02.005	Bancarios	109.07	1,170.77

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado, el 15 de enero del 2013 han sido aprobados localmente por el Representante Legal de la Compañía y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


CARLOS PEÑALOZA
GERENTE GENERAL


LUIS MARCELO CADENA
CONTADOR GENERAL