

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

---

#### Información General

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A. fue constituida en la ciudad de Bogotá mediante escritura pública del 28 de abril del 2011.

Su objeto social es

a) Proveer, distribuir, administrar y agregar servicios de aplicaciones, entretenimiento y contenido para telefonía móvil e internet;

b) La sociedad proveerá los servicios mediante la venta, mercadeo y distribución en el área de las tecnologías de la información y la comunicación;

c) La sociedad podrá diseñar, desarrollar, almacenar y distribuir contenido para telefonía móvil, sitios en internet y demás medios de comunicación, pudiendo ser el contenido propio o legalmente adquirido a terceros...

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Av. República N34-275 y Teresa de Cepeda

#### Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICl.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

#### Bases de preparación

##### *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICl.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

##### **a. Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

como moneda en curso legal.

#### **b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

#### **Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

#### **Activos Financieros**

##### **a. Cuentas y documentos por cobrar.**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

estas cuentas por cobrar.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

#### Propiedad, Planta y Equipo

- **Costo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por (a depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

- **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

- **Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

**Provisiones** Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio** El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

**Ingresos financieros** Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

**Gastos de operación** Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

**Estado de Flujo de Efectivo** Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2014	AÑO 2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	137,381.91	587.686,20

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.**

(Expresada en US dólares)

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

**B. Cuentas y Documentos por cobrar**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>		<b>AÑO 2014</b>	<b>AÑO 2013</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	(1)	76.803,05	19.261,88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(2)		1.260,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(3)	1.584,13	816,10
<b>TOTAL</b>		<b>38,566.51</b>	<b>5,856.93</b>

La Compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- a. Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad.
- b. Hechos concretos de deterioro

**C. Propiedad, Planta y Equipo**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>AÑO 2013</b>
MUEBLES Y ENSERES	6,737.22	6,737.22
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7,749.11	6,935.16
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(7,122.23)	(4,092.76)
<b>TOTAL</b>	<b>7,364.10</b>	<b>9,579.62</b>

**D. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>AÑO 2013</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	176,915.67	358,488.00
<b>TOTAL</b>	<b>176,915.67</b>	<b>358,488.00</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

**E. IMPUESTO A LA RENTA**

31 DE DICIEMBRE		AÑO 2012	AÑO 2013
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		3,669.00	22,267.22
<b>TOTAL</b>		<b>3,669.00</b>	<b>22,267.22</b>

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2013	2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	66,569.14	12,115.41
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	=		
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)	9,985.37	1,817.37
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+		6,379.15
UTILIDAD GRAVABLE	=	56,583.77	16,677.25
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	=	<b>13,499.12</b>	<b>3,669.00</b>

**F. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 está constituido por 800 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2014	2013
ALDEA MOVIL S.A.S.	240.00	240.00
ESTRATEGIAS MOVILES S.A.S.	560.00	560.00
<b>Saldo final</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

AUM.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.**

(Expresada en US dólares)

---

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este informe 30 de marzo del 2015 no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Andrés Uribe M.

**ANDRÉS URIBE**

**GERENTE**



**MARCELO CADENA**

**CONTADOR**