

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

Información General	<p>ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A. fue constituida en la ciudad de Bogotá mediante escritura publica del 28 de abril del 2011.</p> <p>Su objeto social es:</p> <p>a) Proveer, distribuir, administrar y agregar servicios de aplicaciones, entretenimiento y contenido para telefonía móvil e internet;</p> <p>b) La sociedad proveerá los servicios mediante la venta, mercadeo y distribución en el área de las tecnologías de la información y la comunicación;</p> <p>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...</p> <p>La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Av. República N34-275 y Teresa de Cepeda.</p>
Antecedentes	<p>La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.IC1.004, 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.</p>
Bases de preparación	<p><i>Declaración de cumplimiento</i></p> <p>Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera 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.IC1.004, del 21 de agosto de 2006.</p>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

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 Dolares (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 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 período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVÉC S.A.

(Expresada en US dólares)

**Clasificación de
Saldo 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 periodo 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 periodo 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 periodo 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 estas cuentas por cobrar.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

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 la 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 periodo.

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:

Unidades de transporte	5 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

	<p>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.</p> <p>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.</p>
Provisiones	<p>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 estimado con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.</p>
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	<p>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.</p>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<p>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.</p>
Ingresos financieros	<p>Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.</p>
Gastos de operación	<p>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.</p>
Estado de Flujo de Efectivo	<p>Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo</p>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

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	2015	2014
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	93,365.89	137,381.91

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, 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:

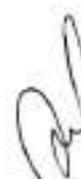
31 DE DICIEMBRE	2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	14,284.63	76,803.05

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:

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

C. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

[Expresada en US dólares]

31 DE DICIEMBRE	2015	2014
Muebles y Enseres	6,737.22	6,737.22
Equipo de Computación	8,418.75	7,749.11
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta Y Equipo	(9,520.21)	(7,122.23)
TOTAL	5,635.76	7,364.10

D. Cuentas por Pagar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes	174,700.00	176,915.67
TOTAL	174,700.00	176,915.67

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	2015	2014
Impuesto causado	1,607.21	3,602.55

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

Conciliación Tributaria		2015	2014
Utilidad Del Ejercicio	=	7,211.95	12,115.40
(-) Participación A Trabajadores	(-)	(1,081.79)	(1,817.31)
(+) Gastos No Deducibles Locales	+	1,175.35	(6,077.15)
Utilidad Gravable	=	7,305.51	16,375.25
Total Impuesto Causado	=	1,607.21	3,602.55

Raf

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

F. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 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	2015	2014
Aldea Móvil S.A.S.	240.00	240.00
Estrategias Móviles S.A.S.	560.00	560.00
Saldo final	800.00	800.00

G. 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

MARCELO CADENA
CONTADOR