

PROMOVIL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ÍNDICE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012

Estado de Resultados Integral para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

Estado de Flujo de Efectivo para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

Estado de Cambios en el Patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

Abreviaturas usadas:

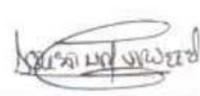
US\$	-	Dólares estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía/Entidad	-	PROMOVIL CIA. LTDA.

PROMOVIL CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	144,202	33,356	16,343
Cuentas por cobrar comerciales	6	298,435	132,402	222,082
Otras cuentas por cobrar no comerciales		48,185	31,857	98,454
Impuestos corrientes por recuperar	7	60,461	77,744	70,466
Total activos corrientes		551,283	275,359	407,345
Activos no corrientes				
Propiedad, planta y equipo	8	12,990	26,456	32,620
Propiedades de inversión	9	206,500	220,500	234,500
Otros activos no corrientes		30,346	30,346	48,610
Impuestos diferidos		-	2,839	2,232
Total activos no corrientes		249,836	280,141	317,962
Total activos		801,119	555,500	725,307

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF


 Santiago Terán
 Gerente General


 Cristina Vizúete
 Contador General

PROMOVIL CÍA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVO				
Pasivos corrientes				
Obligaciones financieras	10	324,288	210,382	195,128
Proveedores	11	287,514	233,446	220,110
Obligaciones laborales		24,904	13,521	7,088
Anticipos de clientes		-	-	221,485
Impuestos corrientes por pagar	12	37,450	35,351	15,494
Total pasivos corrientes		674,156	492,700	659,305
Pasivos no corrientes				
Ingresos Diferidos		10,200	-	-
Provisiones por beneficios a empleados	13	15,799	11,830	8,929
Impuestos diferidos	14	4,025	7,560	11,375
Total pasivos no corrientes		30,024	19,390	20,304
Total pasivos		704,180	512,090	679,609
PATRIMONIO				
Capital social	15	280,800	280,800	280,800
Aporte socios o accionistas	15	4,876	4,876	4,876
Reservas	15	12,725	12,415	11,421
Resultados acumulados	15	(201,462)	(254,681)	(251,399)
Total Patrimonio		96,939	43,410	45,698
Total Pasivo y Patrimonio		801,119	555,500	725,307

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF

Santiago Terán
 Gerente General

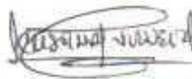
Cristina Vizúete
 Contador General

PROMOVIL CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Ingresos operacionales		1,491,010	1,136,411
Utilidad Bruta		1,491,010	1,136,411
Gastos Operacionales			
Gastos de operación	17	1,094,417	307,055
Gastos administrativos	17	398,600	843,473
Total Gastos Operacionales		1,493,017	1,150,528
Margen Operacional		(2,007)	(14,117)
Otros ingresos y gastos			
Intereses ganados		-	(34,731)
Otros ingresos		-	54,089
Gastos financieros		(1,896)	(2,527)
Total otros ingresos y gastos		(1,896)	16,831
Utilidad / Pérdida antes del impuesto a la renta		(3,903)	2,714
Impuesto a la renta y resultado integral del año	16	9,927	5,002
Pérdida neta y resultado integral del año		(13,830)	(2,288)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF


 Santiago Terán
Gerente General


 Cristina Vizuete
Contador General

PROMOVIL CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre
 (Expresado en dolares estadounidenses)

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	1,324,978	985,893
Pagado a proveedores	(978,786)	(854,976)
Pagado a empleados	(279,099)	(122,688)
Otros	16,636	(4,303)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	83,749	3,926
Actividades de Inversión:		
Efectivo provisto (utilizado) en propiedades y equipo	5,738	(2,167)
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	5,738	(2,167)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras, neto	21,359	15,254
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	21,359	15,254
Aumento (disminución) neto de efectivo	110,846	17,013
Efectivo al principio del año	33,356	16,343
Efectivo al fin del año	144,202	33,356

Las notas explicativas a estas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF

Santiago Torán
 Gerente General

Cristina Vizuete
 Contador General

PROMOVIL CÍA. LTDA.

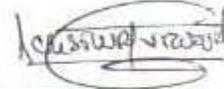
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO: CONCILIACIÓN

Para los años que terminan el 31 de Diciembre
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Pérdida neta y resultado integral del año		(13,830)	(2,288)
Impuesto a la renta	9	4,504	5,002
Participación trabajadores	16	1,516	465
Depreciaciones		21,728	22,113
Jubilación Patronal		3,968	2,902
Otros		210	-
Cambios netos en capital de trabajo:			
Clientes		(182,360)	89,679
Otras cuentas por cobrar		8,758	77,722
Impuestos por recuperar		217,248	19,768
Proveedores		9,869	19,857
Otros pasivos		12,138	(231,294)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		83,749	3,926

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF.


Santiago Terán
Gerente General


Cristina Vizuete
Contador General

PROMOVIL CÍA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Para el año que termina el 31 de diciembre de 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Resultados Acumulados

	Capital social	Aporte Capitalización	Reserva legal	Resultados Acumulados	Aplicación NIIF	Resultados Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2010	280,800	4,876.0	11,421	(119,391)	(132,008)	-	45,698
Transferencia a resultados	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	(2,288)	(2,288)
Reserva Legal	-	-	993	(993)	-	-	-
Reclasificación de los efectos de conversión año 2011	-	-	-	-	4,496	(4,496)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2011	280,800	4,876	12,414	(120,384)	(127,512)	(6,784)	43,410
Transferencia a resultados	-	-	-	(6,784)	-	6,784	-
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	(13,830)	(13,830)
Ajustes	-	-	311	(311)	67,359	-	67,359
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	280,800	4,876	12,725	(127,479)	(60,163)	(13,830)	96,939



Cristina Vizquete
 Contador General

Santiago Terán
 Gerente General

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Contenido

NOTA 1 – Operaciones.....	9
NOTA 2 – Bases de elaboración y políticas contables.....	9
NOTA 3 – Transición a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES).....	14
NOTA 4 - Estimados y criterios contables significativos.....	16
NOTA 5 – Efectivo y equivalente de efectivo	17
NOTA 6 – Cuentas por cobrar comerciales	17
NOTA 7 – Impuestos Corrientes	17
NOTA 8 – Propiedad, planta y equipo	17
NOTA 9 – Propiedades de Inversión	18
NOTA 10 – Obligaciones financieras.....	18
NOTA 11 – Proveedores	18
NOTA 12 – Impuestos corrientes por pagar	18
NOTA 13 – Obligaciones laborales de largo plazo	18
NOTA 14 – Impuestos diferidos	19
NOTA 15 – Patrimonio.....	19
NOTA 16 – Impuesto a las ganancias.....	19
NOTA 17 – Costos y Gastos	20
NOTA 18 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.....	20
NOTA 19 – Aprobación estados financieros	20

PROMOVIL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 - Operaciones

PROMOVIL CÍA. LTDA. fue constituida mediante escritura pública de fecha 4 de Abril de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de Junio de 2002, su objetivo general es el diseño, programación e implementación de publicidad contratada en unidades de transporte, diseño, mercadeo, promoción y venta de espacios publicitarios.

NOTA 2 - Bases de elaboración y políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a) Base de preparación.

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios.

Para todos los periodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2011 inclusive, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción de la NIIF para PYMES y las exenciones adoptadas para la transición de la NIIF para PYMES se detallan en la Nota 3. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del período 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

PROMOVIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

e) Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Descripción	Años
Herramientas	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

f) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se valorizan al costo al reconocimiento inicial y posteriormente al costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

PROMOVIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de la propiedad de inversión. El costo de activos construidos por la propia Entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto y los costos por préstamos capitalizados.

Cualquier ganancia o pérdida por la venta de una propiedad de inversión (calculada como la diferencia entre la utilidad neta obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Cuando se vende una propiedad de inversión que se clasificó anteriormente como propiedad, planta y equipo, cualquier monto relacionado incluido en la reserva de revaluación se transfiere a las ganancias acumuladas.

Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo para su posterior contabilización.

g) Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

i) Obligaciones bancarias

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos transaccionarios por su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

PROMOVIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

k) Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables para el ejercicio 2011, la cual se reduce al 14% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

PROMOVIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

l) Beneficio a los empleados

1. Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro "beneficio sociales" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía. Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2. Beneficios de largo plazo

Jubilación patronal y desahucio (no fondeados)

El costo de estos beneficios definidos establecidos por la leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera, para todos los trabajadores que a esa fecha se encontraban prestando servicios a la Compañía. Dichas provisiones se determinan anualmente con base a estudios actuariales practicados por un actuario independiente usando el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimado.

Las hipótesis actuariales incluyen estimaciones (variables) como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, año de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan al patrimonio neto en el otro resultado integral en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año, a menos que los cambios estén condicionados a la continuidad de los empleados en servicio durante un periodo de tiempo específico (periodo de consolidación). En este caso, los costos por servicios pasados se amortizan según el método lineal durante el periodo de consolidación. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores.

m) Reconocimiento de ingresos y gastos

1. Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2. Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

PROMOVIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 3 – Transición a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES)

1. Base de la transición a la NIIF para PYMES

Aplicación a la NIIF para PYMES

La Resolución de la Superintendencia de Compañías, No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, establece, entre otros temas, que las entidades que posean activos totales inferiores a US\$4.000.000, que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5.000.000, y tengan menos de 200 trabajadores, tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición (periodo de transición: año 2011), serán calificadas como PYMES y por lo tanto aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés.

PROMOVIL CIA. LTDA. pertenece al tercer grupo de implantación de NIIF, de acuerdo con la resolución No.08.G.DSG.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre de 2008, en consecuencia debe preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES en el año 2012, por el cual, los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de inicio del periodo de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Estos estados financieros han sido preparados considerando la NIIF para PYMES vigente hasta el 31 de diciembre de 2012.

De acuerdo a la NIIF para PYMES, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y se ha considerado el impacto de aplicar las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la mencionada norma.

Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador (NEC)

Las siguientes conciliaciones ofrecen la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para PYMES. La primera conciliación proporciona una visión global del impacto sobre el patrimonio neto de la transición al 31 de diciembre de 2011. La siguiente conciliación incluye detalles de efecto de la transición respecto del estado de resultados integrales al 31 de diciembre de 2011.

PROMOVIL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Patrimonio NEC	106,636	187,359
Ajustes:		
1 Depuración de saldos de activos no reconocidos por las NIIF	(201,427)	(191,216)
2 Depuración de saldos de activos y pasivo no reconocidos por las NIIF	(40,693)	(13,789)
3 Impuesto diferido	(4,721)	(9,143)
4 Regulación de beneficios post empleo	(11,831)	(8,929)
5 Regulación de depreciación de edificios	31,500	45,500
6 Baja de cuentas de pasivo que no se va a liquidar	99,660	45,571
7 Ajuste de pago de Participación Laboral e Impuesto a la Renta	(15,715)	(9,853)
Total Ajustes	(143,227)	(141,861)
Patrimonio NIIF	43,410	45,698

Conciliación del estado de resultados integrales del año de transición

	Diciembre 31, 2011
Resultados NEC	3,104
Ajustes:	
1 Depuración de saldos de activos no reconocidos por las NIIF	(7,827)
2 Depuración de saldos de activos y pasivo no reconocidos por las NIIF	(26,904)
3 Regulación de depreciación de edificios	(14,000)
4 Regulación de beneficios post empleo	(2,902)
5 Depuración cuentas incobrables	(2,382)
6 Impuesto diferido	4,422
7 Baja de cuentas de pasivo que no se va a liquidar	54,069
8 Ajuste de pago de Participación Laboral e Impuesto a la Renta	(9,889)
Total Ajustes	(5,393)
Resultados NIIF	(2,288)

Reclasificaciones entre Activos y/o Pasivos

No se realizaron reclasificaciones en los Estados de Situación Financiera del periodo de transición.

Reclasificaciones en el Estado de Resultados Integrales

No se realizaron reclasificaciones en el Estado de Resultados Integrales del periodo de transición.

PROMOVIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 4 - Estimados y criterios contables significativos

Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) *Provisión por deterioro de cuentas por cobrar*

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados y descontándolos.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la Administración de la Compañía no considera que debe constituir una provisión de deterioro.

b) *Vida útil de activos fijos*

Como se indica en la Nota 2.d, la Compañía revisa cuando fuera necesario sus estimaciones de la vida útil y valor residual de sus activos fijos.

c) *Obligaciones por beneficios por retiro del personal*

El valor presente de las obligaciones por planes de pensión depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando un número de supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por pensiones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por planes de pensión.

Otros supuestos claves para establecer las obligaciones por planes pensión se basan en partes en las condiciones actuales del mercado.

PROMOVIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 5 – Efectivo y equivalente de efectivo

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Caja	620	620	620
Bancos	143,582	32,736	15,723
Total	144,202	33,356	16,343

(1) Corresponde a saldos de cuentas corrientes en instituciones financieras locales.

NOTA 6 – Cuentas por cobrar comerciales

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Cuentas	298,435	132,402	222,082
Total	298,435	132,402	222,082

(1) Los deudores comerciales no devengan intereses y su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 30 y los 60 días. De acuerdo al análisis de la Administración de la compañía en base a su política de crédito no es necesario reconocer una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales.

NOTA 7 – Impuestos Corrientes

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Impuestos Retenidos	21,074	10,247	5,484
Crédito Tributario Acumulado	39,387	87,497	64,982
Total	60,461	77,744	70,466

NOTA 8 – Propiedad, planta y equipo

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Muebles y enseres	9,793	9,112	11,622
Equipo de computación	26,653	22,970	22,584
Equipo de oficina	3,389	3,389	2,551
Veículos	-	25,884	25,884
Herramientas	2,541	2,299	2,640
Software	-	-	3,960
Depreciación acumulada	(29,386)	(17,188)	(16,871)
Total	12,990	26,456	32,820

PROMOVIL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 9 – Propiedades de Inversión

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Edificios	280,000	280,000	280,000
Depreciación Acumulada	(73,500)	(59,500)	(45,500)
Total	206,500	220,500	234,500

NOTA 10 – Obligaciones financieras

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Sobregiros Bancarios	292,181	199,707	168,913
Banco del Pichincha	27,255	5,895	20,184
Tarjetas de Crédito	4,852	4,780	6,031
Total	324,288	210,382	195,128

NOTA 11 – Proveedores

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Proveedores	30,778	54,204	55,403
Servicios por pagar	256,736	179,242	164,707
Total	287,514	233,446	220,110

NOTA 12 – Impuestos corrientes por pagar

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Impuestos por pagar (Retenciones de impuestos a la renta e IVA)	37,450	35,381	15,494
Total	37,450	35,381	15,494

NOTA 13 – Obligaciones laborales de largo plazo

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Provisión Jubilación Patronal	15,149	11,830	8,929
Provisión Desahucio	650	-	-
Total	15,799	11,830	8,929

PROMOVIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dolares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 14 – Impuestos diferidos

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Impuesto Diferido Pasivo	4,025	7,560	11,375
Total	4,025	7,560	11,375

Corresponde principalmente el reconocimiento de impuestos diferidos por el recalcu de depreciación de edificios.

NOTA 15 – Patrimonio

a) Capital Social

El Capital de la Compañía es de US\$280,800 y está repartido en 280,800 participaciones con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una

b) Reserva Legal

De acuerdo a lo dispuesto por la Ley de Compañías, se debe tomar de la utilidad anual de la empresa al menos el 5% para apropiar la reserva legal hasta que la misma alcance el 20% del capital social.

c) Resultados de la Aplicación de las NIIF por Primera vez.

Los ajustes provenientes de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes que se registran en la cuenta de resultados acumulados, subcuenta "Resultados de la Aplicación de las NIIF por Primera vez", que generaron un saldo deudor que podrán mantenerse en resultados acumulados o se compensarán con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los accionistas.

d) Resultados Acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los accionistas.

NOTA 16 – Impuesto a las ganancias

Las pérdidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2012 y 2011 fueron los siguientes:

PROMOVIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Impuesto a la renta corriente sobre los beneficios del año	10,623	9,424
Impuesto a la renta diferido relacionado con el origen y reversión de diferencias temporales	(695)	(4,422)
Total Gasto (Ingreso) por impuesto a la renta	9,927	5,002

NOTA 17 – Costos y Gastos

	2012	2011
Sueldos y beneficios sociales	168,811	194,130
Fondo de reserva	8,301	6,534
Aporte patronal	15,963	13,173
Arrendamientos	18,070	17,291
Servicios básicos	9,808	10,936
Mantenimiento y reparación	2,089	518
Impuestos y contribuciones	653	4,031
Gasto publicidad	1,094,417	843,008
Transporte	429	344
Seguros	4,607	3,156
Gastos de gestión	5,514	3,674
Gastos de Viajes	3,430	4,004
Gasto amortización	-	40
Gasto comisiones	12,770	-
Gasto depreciación	21,728	8,153
Otros	104,530	36,109
Intereses	1,895	2,527
Total	1,493,017	1,150,528

NOTA 18 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 1ero de enero de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros presente, no se han producido eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

NOTA 19 – Aprobación estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.