

**Información  
General**

**DATA MANAGEMENT & OUTSOURCING S.A.**, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública el 13 de Agosto del año 2002 inscrita en el Registro mercantil el 2946.

Su objeto social es por cuenta propia, ajena o asociada a terceros, el desarrollo de todo tipo de actividad relacionada con la prestación de servicios y asistencia empresarial

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en el Barrio

De las Anonas N5452 y Pedro Guerrero

**Antecedentes**

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.

**Bases de  
preparación**

***Declaración de cumplimiento***

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.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 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 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.

**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 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

**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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTRATEGIAS MÓVILES ECUADOR ESTRAMOVEC S.A.

(Expresada en US dólares)

---

registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	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.
<b>Ingresos financieros</b>	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
<b>Gastos de operación</b>	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
<b>Estado de Flujo de Efectivo</b>	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:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	8,364,83	34,233.32

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, correspondes 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>2016</b>	<b>2015</b>
Cuentas y documentos por cobrar corrientes		1,546.12	1,493.39
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		(71.27)	(45.42)
<b>TOTAL</b>		<b>1,474.85</b>	<b>1,450.97</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:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

(Expresada en US dólares)

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Maquinaria y equipo	255.00	255.00
Equipo de computación	10,962.55	6,162.55
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	35,010.11	24,045.20
Muebles y enseres	6,070.00	6,070.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(31,550.67)	(27,492.94)
<b>TOTAL</b>	<b>20,746.99</b>	<b>9,039.81</b>

**D. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Otras cuentas y documentos por pagar	1,501.88	1,336.01
<b>TOTAL</b>	<b>1,501.88</b>	<b>1,336.01</b>

**E. IMPUESTO A LA RENTA**

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Impuesto a la renta causado	2,737.33	1,854.34
<b>TOTAL</b>	<b>2,737.33</b>	<b>1,854.34</b>

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

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Utilidad del ejercicio	=	13,783.25	4,367.26
(-) Participación a trabajadores	(-)	2,067.49	655.09
(+) Gastos no deducibles locales	+	726.64	4,716.66
Base imponible	=	<b>12,442.40</b>	<b>8,428.83</b>
Total impuesto causado		<b>2,737.33</b>	<b>1,854.34</b>

**F. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 está constituido por 1000 acciones comunes, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

(Expresada en US dólares)

La composición del paquete accionario fue como sigue:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Daniel Atuesta Anzola	920.00	920.00
María González Moncada	80.00	80.00
<b>Saldo final</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

**A. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe 30 de marzo del 2017 no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

  
Daniel Atuesta Anzola  
Gerente General

  
Luis Marcelo Codena  
Contador General