

1.1 Información general.

El año 2011 empezó con un escenario optimista y de alto crecimiento económico, reportando el Ecuador índices positivos en cuanto a productividad. Es así como a inicios del 2011 se registra un Índice de Confianza del Consumidor mayor en 5.4 puntos al registrado en enero del 2010. Un factor que contribuyó a este indicador es el relacionado a las variables de empleo. Durante el 2011 se evidencia una reducción en las tasas de desempleo total, así como en la subocupación, lo que originó un aumento notable de la tasa de ocupación total plena. Según el Boletín anual del Banco Central del Ecuador, este aumento se produjo debido al crecimiento de las actividades económicas del país. A diciembre del 2011, la tasa de ocupación plena al finalizar el 2011 fue de 49.90, 4.30 puntos porcentuales mayor al mismo período del año anterior.

El Índice de Confianza del Consumidor a diciembre de 2011 cerró en 44.9 puntos, lo que implica un crecimiento de 3.7 puntos con relación a noviembre de 2011, incremento que de acuerdo al Informe del Banco Central se explica por la estacionalidad del mes de diciembre; por otro lado la inflación anual, cerró en 5.41%, siendo mayor que la registrada en el 2010. Estas situaciones han permitido que Amazonas Support Services, ASS S.A. S.A., en el 2011, avance en su gestión de invertir en esta compañías cuya actividad es de call center centro de llamadas telefonica.

1.2 Antecedentes

La compañía Amazonas Support Services ASS A.S dedicada a las Actividades de Centro de llamadas tiene como finalidad generar ingresos por parte de actividades de cobranzas telefónicas y publicidad a través de este medio de comunicación.

1.3 Periodo Contable

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010:

- ✓ Estados de Situación Financiera Clasificado.
- ✓ Estados de Resultados Integral por Función.
- ✓ Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
- ✓ Estados de Flujos de Efectivo Indirecto.

1.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

La Información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Junta General de Accionistas de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado

en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo histórico.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones

realizadas por la Administración de la Compañía, para cuantificar algunos de los activos que figuran registrados en ellos.

A la fecha de los presentes estados financieros, los siguientes pronunciamientos contables

1.5 Moneda de presentación y moneda funcional.

Las cifras de estos estados financieros y sus notas se encuentran expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América, según corresponde a la moneda funcional de la Compañía.

Amazonas Support Services

Políticas Contables

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. La estimación más significativa en relación con los estados financieros adjuntos se refiere a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los equipos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Depreciación de propiedad, propiedad planta y equipo,
- Amortización de activos intangibles.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

1.1 Segmentos operacionales .

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

1.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

1.3 Otros activos corrientes.

Corresponde principalmente a activos por impuestos corrientes, entre los principales podemos mencionar: anticipo del impuesto a la renta, retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA y crédito tributario a favor de la compañía.

1.4 Propiedades, planta y equipo.

- Costo:

Amazonas Support Services

Políticas Contables

Los elementos del activo fijo 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 del valor acumulado.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

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.

- 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:

	Años de Vida útil Estimada	Valor residual
Edificios	20	0%
Equipos de Computación	3	0%

Amazonas Support Services Políticas Contables

1.5 Otros activos no corrientes.

Se presentan al costo histórico, incluye la adquisición de la licencia Telco Voip Ipcm y Contac Center para poder operar el sistema software dada las condiciones de los cambios tecnológicos que se ve sometida se a evaluado que el tiempo de vida util es 3 años.

	Años de Vida útil Estimada	Valor residual
<hr/>		
Licencias Telco Voip Ipcm	3	0%

1.6 Cuentas por pagar y documentos por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Amazonas Support Services

Aplicación de NIIF para PYMES

Con fecha 27 de enero de 2011, mediante R.O. No. 372, se publicó la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.1.1.01 emitida el 12 de enero del mismo año, que resuelve:

Artículo primero, la Superintendencia de Compañías considera como PYMES a las personas jurídicas que cumplan con las siguientes condiciones:

- a. Activos totales inferiores a 4,000,000.
- b. Ventas anuales inferiores a 5,000,000.
- c. Tengan un número de trabajadores menor a 200 (considerando el promedio anual ponderado).

Adicionalmente, indica que se tomará como período de transición a los estados financieros del ejercicio económico anterior.

Artículo segundo, “las Compañías y entes definidos en el artículo primero numerales 1 y 2 de la Resolución No.08.G.DSC.010 de 20 noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, aplicarán NIIF completas.”

Artículo cuarto, “si una Compañía regulada por la Ley de Compañías, actúa como constituyente u originador en un contrato fiduciario, a pesar de que pueda estar calificada como PYME, deberá aplicar NIIF completas.”

Artículo quinto, “sustituir el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, por el siguiente:

“... Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente Resolución.

Se establece el año 2011, como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011”.

Amazonas Support Services

Artículo sexto, “en el numeral 2 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, sustituir: ...Las compañías que tengan activos iguales o superiores a 4,000,000 al 31 de diciembre del 2007, por lo siguiente: Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta resolución, adoptarán por el Ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NIIF completas en una sola ocasión; por tanto, si deja de usarla durante uno o más períodos sobre los que informa o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, ajustará sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los períodos en que dejó de hacerlo.”

Artículo séptimo, “si la situación de cualquiera de las compañías definidas en el primero y segundo grupos de la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del mismo año, cambiare, independientemente de si su marco contable anterior estuvo basado en NIIF completas, aplicará lo dispuesto en la sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES, párrafos 35.1 y 35.2, que dicen:

35.1. Esta Sección se aplicará a una entidad que adopte por primera vez la NIIF para las PYMES, independientemente de si su marco contable anterior estuvo basado en las NIIF completas o en otro conjunto de principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), tales como sus normas contables nacionales, o en otro marco tal como la base del impuesto a las ganancias local.

35.2 Una entidad solo puede adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES en una única ocasión. Si una entidad que utiliza la NIIF para las PYMES deja de usarla durante uno o más períodos sobre los que se informa y se le requiere o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, las exenciones especiales, simplificaciones y otros requerimientos de esta sección no serán aplicables a nueva adopción.”

Artículo décimo, “sin perjuicio de lo señalado anteriormente, cualquiera de las compañías calificadas como PYME podrá adoptar NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros, decisión que comunicará a la Superintendencia de Compañías, debiendo posteriormente cumplir con las respectivas disposiciones legales.”

La compañía debido a la constitución en el año 2011 nació directamente con la implementación de NIIF y no se sujeta a ningún proceso de transición.

Amazonas Support Services

- **Pronunciamientos contables con aplicación a contar del 1 de enero de 2011.**

Normas y enmiendas	Contenido	Fecha de aplicación obligatoria, ejercicios iniciados a partir de (*)
NIIF 3 revisada	Combinación de negocios.	01/ 07/ 2009
Enmienda a NIC 27	Estados financieros consolidados y separados.	01/ 07/ 2009
Enmienda a NIIF 2	Pagos basados en acciones.	01/ 01/ 2010
Enmienda a NIC 38	Activos intangibles.	01/ 07/ 2010
Enmienda a NIC 1	Presentación de estados financieros.	01/ 01/ 2010
Enmienda a NIC 36	Deterioro de activos.	01/ 01/ 2010
Enmienda a NIIF 5	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas.	01/ 01/ 2010
NIIF 3 revisada	Combinación de negocios.	01/ 07/ 2009
CINIIF 17	Distribución de activos que no son efectivo, a los dueños.	01/ 07/ 2009
CINIIF 18	Transferencia de activos desde clientes.	01/ 07/ 2009
CINIIF 9	Reevaluación de derivados implícitos.	01/ 07/ 2009
CINIIF 16	Cobertura de una inversión neta de una operación extranjera.	01/ 07/ 2009

Amazonas Support Services

Normas y enmiendas	Contenido	Fecha de aplicación obligatoria, ejercicios iniciados a partir de (*)
Enmienda a NIC 32	Clasificación de derechos de emisión.	01/ 02/ 2010
Enmienda a NIC 27	Estados financieros consolidados y separados.	01/ 07/ 2010
Enmienda a NIIF 3	Combinaciones de negocios.	01/ 07/ 2010
Enmienda a NIIF 7	Instrumentos financieros: Información a revelar.	01/ 01/ 2011
Enmienda a NIC 34	Información financiera intermedia.	01/ 01/ 2011
Enmienda a NIC 1	Presentación de estados financieros.	01/ 01/ 2011
NIC 24 revisada	Revelaciones de partes relacionadas.	01/ 01/ 2011
NIIF 9	Instrumentos financieros.	01/ 01/ 2013
CINIIF 19	Liquidación de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio.	01/ 07/ 2010
Enmienda a CINIIF 14	Pagos anticipados de la obligación de mantener un nivel mínimo de financiación.	01/ 01/ 2011
Enmienda a CINIIF 13	Programas de fidelización de clientes.	01/ 01/ 2011

Amazonas Support Services
Estados de Situación Financiera Clasificados
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2011 (No Auditado)
Activos	
Activos Corrientes	
Activos Disponibles (NOTA A)	64,726.18
Cuentas y Documentos por Cobrar (NOTA B)	24,762.62
Activos Fijos	
Edificios (NOTA C)	90,000.00
Equipos de Computación (NOTA D)	64,371.20
Activos Intangibles	
Otros Intangibles (NOTA E)	96,752.00
<hr/>	
Total Activos	<u>330,374.06</u>
Pasivos	
Pasivos Corrientes	
Cuentas por pagar documentos por pagar (NOTA F)	383,848.39
Total Pasivos	383,848.39
Patrimonio	
Capital Suscrito Asignado (NOTA G)	800.00
Total Patrimonio	800.00
Perdida (NOTA H)	(54,274.33)
<hr/>	
Total Pasivo + Patrimonio	<u>330,374.06</u>

Amazonas Support Services
Estados de Resultado Integrales por Función
(Expresados en dólares)

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011

Ingresos de actividades Ordinarias

Ingresos Financieros	(NOTA I)	2,890.25
----------------------	----------	----------

Total Ingresos		2,890.25
-----------------------	--	-----------------

Gastos

Gastos Generales	(NOTA J)	57,164.58
------------------	----------	-----------

Total Egresos		57,164.58
----------------------	--	------------------

Resultado Integral Pérdida		<u>(54,274.33)</u>
-----------------------------------	--	---------------------------

Amazonas Support Services
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
(Expresados en dólares)

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011

Aportación de los accionistas	800.00
Saldo al final del 31 de Diciembre del 2011	800.00
<hr style="border-top: 3px solid black;"/>	
Cambios en el Patrimonio	
Resultado del ejercicio	54,274.33
Saldo al Final al 31 de Diciembre del 2011	<u>54,274.33</u>

Amazonas Support Services
Estados de Flujos De Efectivos Método Directo
(Expresados en dólares)

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011

Flujos Efectivos por las actividades de operación

Efectivo pagado a proveedores y empleados	383,831.25
Interés Recibido	290.25
Otros Ingresos	(320,195.32)
Efectivo Neto Utilizado Por Actividades Operación	63,926.18

Flujos de Efectivos por actividades de Financiamiento

Aumento de Capital	800.00
Efectivo Neto Utilizado para Actividades de Financiamiento	800.00

Efectivo al Final del Periodo **64,726.18**

Amazonas Support Services
Conciliaciones del Resultado Integral con el Efectivo Neto
Utilizado en Actividades de Operación
(Expresados en dólares)

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011

Resultado Integral	(54,274.33)
Provisión Cuentas Incobrables	(240,885.26)
Cambios Netos en el Patrimonio	
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(24,762.62)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	383,848.39
Efectivo Neto Utilizado Por Actividades Operación	<u>63,926.18</u>

Amazonas Support Services
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares)

A.- Activo Disponibles

Amazonas Support Services mantiene en bancos al 31 de diciembre del 2011 en la cuenta bancos el valor de 64.726,18 cuenta corriente del Banco Amazonas.

B.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar son 24.762,62 por retenciones y crédito tributario que se ha generado en el pago de nuestras facturas a nuestros proveedores.

C.- Propiedades Edificios

Propiedades Planta y Equipo para iniciar sus operaciones por el valor de 154.371,20 y se desglosa se adquirió un local ubicado en Miguel H Alcívar Edificio Arquetipo piso 3 por el valor de \$ 90.000,00 dólares.

D.- Equipos de Computación

Se adquirió la central telefónica compuesta por Equipos de computo \$ 64.371,20 con una Depreciación Acumulada de \$4217.82.

E.- Activos Intangibles

Por programas de computación adquiridos al cierre del 2011 es por un valor de \$96.752,00 y por deterioro de activos intangibles es de 6020.12.

Amazonas Support Services
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares)

F.- Cuentas y Documentos por pagar

El pasivo fue de \$ 383.848,39 que se descompone Acreedores varios \$ 43.652.79 valor pendiente a la compañía Romansel por la factura 1696 emitida el 27 de octubre proveedora de la central telefónica, Retenciones por pagar al SRI \$ 195,60 , la compañía hasta el momento solo a tenido pocos ingresos por el inicio de su actividad apenas alcanzo \$ 2,890,25 por este motivo el accionista Banco Amazonas aporto un aumento de capital de \$ 340.000,00

G.- Capital Suscrito Asignado

La compañía inicia su actividad el 7 de Abril del 2011 su capital inicial es de USD de \$ 800, 00 dólares su principal accionista Banco Amazonas con el 99% la compañía Windel Internacional INC 1% de participación.

H.-Perdida

Finalmente, los resultados que evidenciamos en el 2011, es una perdida \$ 54.274,33 que Amazonas Support Services ASS, S.A reflejo en el presente periodo.

I.-Ingresos

El ingreso operativo que fue en el presente periodo por parte de Amazonas Support Services A.S.S fue de \$2.890,25.

J.-Gastos

Con el aporte del accionista mayoritario se a logrado en esta etapa pre-operativas gastar \$ 57.164,58 , que se detalla en gastos por honorarios en la implementación de la central \$ 44.962,8 en depreciaron por el uso 10.237.94 , otros servicios 1.946,70, impuestos y contribuciones \$ 17.14