

AMAZONAS SUPPORT SERVICE ASS S.A.
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012Y 2011
(Expresados en USD dólares)

A. AMAZONAS SUPPORT SERVICE ASS S.A.

La compañía se constituye en la ciudad de Guayaquil el 24 de Marzo del 2011 mediante resolución de la Superintendencia de Compañía SC.IJ:DJC.G.11.0002109, con un capital autorizado de USD 1,600 y pagado de USD de \$ 800, 00 dolares su principal accionista Banco Amazonas con el 99% la compañía Windel Internacional INC 1% de participación.

Su objetivo y actividad son aquellos que están permitido con la naturaleza de la compañía. Centro de Llamadas del Call Center, para lo cual a través de la comunicación telefónica realiza cobros, captar clientes y ofrecer productos y servicio.

B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:

La compañía mantiene sus registros contables en US dólares y, nace en el año 2011, de acuerdo con Normas Internaciones de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la resolución de la No 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006. Emitida por la superintendencia de Compañía. Las Políticas contables adoptadas son consistente con la utilizada para la elaboración de los estados Financieros.

AMAZONAS SUPPORT SERVICE ASS S.A.
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012Y 2011
(Expresados en USD dólares)

A. AMAZONAS SUPPORT SERVICE ASS S.A.

La compañía se constituye en la ciudad de Guayaquil el 24 de Marzo del 2011 mediante resolución de la Superintendencia de Compañía SC.IJ:DJC.G.11.0002109, con un capital autorizado de USD 1,600 y pagado de USD de \$ 800, 00 dólares su principal accionista Banco Amazonas con el 99% la compañía Windel Internacional INC 1% de participación.

Su objetivo y actividad son aquellos que están permitido con la naturaleza de la compañía. Centro de Llamadas del Call Center, para lo cual a través de la comunicación telefónica realiza cobros, captar clientes y ofrecer productos y servicio.

B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:

La compañía mantiene sus registros contables en US dólares y, nace en el año 2011, de acuerdo con Normas Internaciones de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la resolución de la No 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006. Emitida por la superintendencia de Compañía. Las Políticas contables adoptadas son consistentes con la utilizada para la elaboración de los estados Financieros.
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 tercero, “toda Compañía sujeta al control de esta Superintendencia, que optare por la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, aplicará NIIF completas, siendo su período de transición el año inmediato anterior al de su inscripción.”

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".

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."

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 noveno, "Las compañías del tercer grupo que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución, en el período de transición (año 2011), elaborarán obligatoriamente un cronograma de implementación y las conciliaciones referidas en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero de 2012.”

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.”

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se utilizo.

Efectivo y equivalentes de efectivo: corresponde al efectivo en bancos y en caja y a depósitos a corto plazo con vencimiento original de tres meses o menos.

Activos Financieros disponibles para la venta: De acuerdo con las NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambio en resultados, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, prestamos y partidas por cobrar y activos financieros disponible para la venta. La compañía determina la clasificación de sus activos financieros en su reconocimiento inicial; se registra al valor razonable que corresponde usualmente al valor de compras. En el caso de las inversiones no registradas al valor razonables con cambio en resultados, se adicional los costos transaccionales directamente atribuibles.

Activos Financieros disponibles para la venta: son activos financieros no derivados que luego de su medición inicial, se mide al valor razonable mediante su valuación mensual a precio de mercado de acuerdo a la metodología de vector de precio divulgados por las Bolsas de Valores

Cuentas por Cobrar: Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo. Se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

Los activos Fijo: son registrado al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se la calcula por el método de línea recta, tomando como base vida útil estimada de los activos

relacionados. El valor residual de todos los bienes ha sido estimado en cero, considerando que por las características de los activos de la compañía, se espera que el valor de recuperación de cada ítem al término de su vida útil, no sea significativo.

Los años de vida estimada de los activos fijos son los siguientes:

Edificio	20 años
Muebles, Equipos y Enseres de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Los ingresos por venta : Por los servicios se llevan a resultado en la fecha de negociación .

Los gastos corrientes: Que se relaciona con el periodo se registran en resultados cuando se conocen.

Reserva Legal: Es el 10% de provisión que se registra por disposición legal, tomando como base el resultado del periodo.

Moneda Local: A partir del 1 de Enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso oficial en la República del Ecuador.

C.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

	al 31 de Diciembre del	
	2012	2011
Caja	50.00	
Instituciones Financiera:(1)	1,571.71	64,726.18
	<u>1,621.71</u>	<u>64,726.18</u>

(1) Depositados en la cuenta corrientes del Banco Amazonas

D.- CUENTAS POR COBRAR

	al 31 de Diciembre del	
	2012	2011
Retenciones en la fuente	61.87	32.30
Impuesto a la Renta	1,316.04	
Credito tributario Iva.	30,524.59	24,730.32
	<u>31,902.50</u>	<u>24,762.62</u>

Valores pendiente de Liquidar por créditos que sirven para cancelar tanto Impuesto a la Renta como el Impuesto al Valor agregado.

E.- CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO FIJO	al 31 de Diciembre del				2011	
	2012				Costo Original	dep Acum
	Costo Original	adiciones	total	Deprec Acum		
Edificio: Oficina	2 90,000.00		90,000.00	(4,712.50)	90,000.00	(212.50)
Equipo equipo de computac	3 96,752.00	7,811.05	104,563.05	(28,152.34)	64,371.00	(4,005.32)
	<u>188,764.00</u>				<u>154,371.00</u>	

(2) Adquisición de Oficina para el funcionamiento del Call Center
Ubicado en Edificio Arquetipo 2

(3) Equipos relacionados a la central telefónica del sistema del call
Center

F.- Activos Intangibles

Intangibles	2012				2011	
	Costo Original	adiciones	total	Deprec Acum	Costo Original	dep Acum
Programas de computacion	4 64,371.20	14,035.84	78,407.04	(39,361.54)	64,371.00	(6,020.12)
	<u>66,383.20</u>				<u>64,371.00</u>	

(4)Programas relacionados a la central telefónica del sistema Call Center

G.- CUENTAS POR PAGAR

	al 31 de Diciembre del	
	2012	2011
Obligaciones Tributarias	88.11	185.60
Otros Acreedores	419,290.97	340,000.00
	419,379.08	340,185.60

-Valores pendiente pagar al SRI por impuestos de retenciones a la fuente.

- valores que la compañía debe al Banco Amazonas para la adquisicion Central telefónica, compra de oficina y los gastos de mantenimiento .

H.- PATRIMONIO:

Capital Social: Representa 800 acciones emitidas y suscritas con un valor nominal de USD 1 dólar.

Resultados Acumulados: Las pérdidas acumuladas son del ejercicio económico del año 2012 por el valor de USD 131,636.83 y el año 2011 represento USD 54,274.33.

I.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA :

Hasta el año 201º, el impuesto a la renta se determino sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitió en Noviembre del 2010, contempla una reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los tres años a partir de la emisión del código , por lo que se modifico la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades

extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%,23%,22%, sobre la base imponible de los años 2011, 2012,2013, respectivamente.

La compañía hasta el momento no mantiene empleados en nomina por lo que no distribuye el 15% de sus utilidades.

La base del cálculo para determinar la base Imponible del impuesto a la Renta de la compañía

(Perdida) Utilidad Contable	\$ (131,636.83)
Base Imponible	\$ (131,636.83)
Impuesto a la Renta causado	\$ 1,348.34
Anticipo al Impuesto a la Renta	\$ 1,348.34
Impuesto a la Renta Causado	\$ 1,348.34

J.- Ingresos por servicios

	al 31 de Diciembre del	
	2012	2011
Servicio call center	1,381.50	2,600.00
rendimientos bancario	3,688.68	174.62
Otros Ingresos	1,074.15	-
	6,144.33	2,774.62

Esto ingresos se debe servicios de Call Center año 2012 USD 1,281.50 y el año 2011 USD 2,600.00.

Ingresos por rendimiento en mantener saldos en las cuentas corrientes

Otros ingresos .por ajuste de reverso gasto en la depreciación del año anterior

K.- GASTOS ADMINISTRATIVOS


	al 31 de Diciembre del	
	2012	2011
Gastos de administracion	1,103.09	
Gastos de Operación	1,338.44	
Servicios de Terceros	70,012.95	46,909.50
Impuestos y contribuciones	2,264.09	17.14
Gastos de Depreciacion y amortizacion	63,062.59	10,237.94
	137,781.16	57,164.58

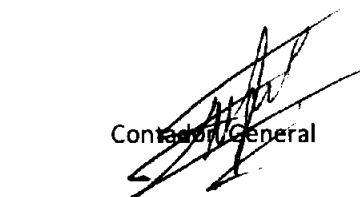
Servicios a Tercero. Su mayor valor se da por gastos de adecuación \$ 31,905.85, gastos de telefonía a tv cable \$ 26,857.45.

Los gastos de depreciación corresponden por el año 2012 \$ 63,062.59 y el año 2011 \$ 10,237.94 por la Central Telefónica y sus programas y Licencias.

K.- HECHOS SUBSECUENTES :

A la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar a la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


Representante Legal


Contador General

AMAZONAS SUPPORTS SERVICIES ASS. S.A**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Expresado en Dolares

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
Ingresos:		
Servicio de Coll Center	1,381.50	2,600.00
Otros ingresos	3,688.68	290.25
Ingresos no corriente: ajuste deprecacion	1,074.15	
Utilidad en venta de títulos valores		
Asesoría financiera y de mercados	0.00	0.00
Otros ingresos operacionales		
Ingresos no operacionales (Nota j)		
	6,144.33	2,890.25
Gastos: ADMINISTRATIVO		
Gastos Administrativo	1,103.09	
Gastos de Operaciones	1,338.44	
Servicio de Terceros	70,012.95	46,909.50
Servicios de terceros	0.00	
Impuestos y contribuciones	2,264.09	17.14
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	63,062.59	10,237.94
Otros gastos operacionales	0.00	
Gastos no operacionales (Nota k)		
	137,781.16	57,164.58
Utilidad antes de impuesto a la renta	(131,636.83)	(54,274.33)
Impuesto a la renta (Nota l)		-
Utilidad neta	(131,636.83)	(54,274.33)


GERENTE GENERAL
CONTADOR GENERAL

AMAZONAS SUPPORTS SERVICIES ASS. S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Expresado en Dolares

Diciembre 31,		2012	2011
Activos			
Activo disponible	(Nota C)	1,621.71	64,726.18
Inversiones		-	-
Cuentas por cobrar	(Nota D)	31,902.50	24,762.62
Deudores por intermediación		-	-
Activo fijo y Amortizacion	(Nota E y F)	200,743.71	240,885.26
		-	-
		234,267.92	330,374.06
Pasivos			
		419,379.08	383,652.79
Acreeedores Varios		-	43,652.79
Obligaciones Tributaria		88.11	195.60
Otros Pasivos Corrientes	(Nota G)	419,290.97	340,000.00
Total pasivos		419,379.08	383,848.39
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Pagado		800.00	800.00
Reserva legal		-	-
Otras reservas		-	-
Resultados acumulados	(Nota H)	(185,911.16)	(54,274.33)
Total patrimonio de los accionistas		(185,111.16)	(53,474.33)


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

AMAZONAS SUPPORTS SERVICIES ASS. S.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Expresado en Dolares

Años terminados	2012	2011
Capital social:		
Saldo inicial y final	800.00	800.00
Reserva legal:		
Saldo inicial	-	-
Apropiación de resultados de los año		
Saldo final	-	-
Otras reservas:		
Saldo inicial	-	-
	-	-
Saldo final	-	-
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	(54,274.33)	-
Apropiación a reserva legal de los resultados de los años 2012		
Utilidad neta (Nota H)	(131,636.83)	(54,274.33)
Saldo final	(185,911.16)	(54,274.33)
Total patrimonio de los accionistas	(185,111.16)	(53,474.33)


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

AMAZONAS SUPPORTS SERVICIES ASS. S.A**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Expresado en Dolares

	Dic	Nov
Años terminados	2012	2011
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido por asesoría financiera	-	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	33,481.58	
Impuesto a la renta pagado	(214.98)	
Otros ingresos	1,074.15	
servicios de tercero	(70,012.95)	
Intereses ganados	1,381.50	290.25
Comisiones ganadas	3,688.68	-
Comisiones pagadas	(1,338.44)	-
Intereses pagados	(1,103.09)	-
Otros egresos, neto de ingresos	(70,202.47)	63,635.93
Efectivo neto provisto por las actividades de operació	(103,246.02)	63,926.18
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo pagado en inversiones	40,141.55	800.00
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversiør	40,141.55	800.00
Flujos de efectivo por las actividades de Financiamie	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de Financiai	-	-
Aumento (Disminución) neta de activo disponible	(63,104.47)	64,726.18
Activo disponible al inicio del año	64,726.18	-
Activo disponible al final del año	1,621.71	64,726.18


GERENTE GENERAL
CONTADOR GENERAL