

ABIATAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2012
(EXPRESADAS EN US \$)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ABIATAR S.A.

En mi calidad de Contador presento las notas a los estados financieros de empresa Abiatar S.A., develando en ellas la información más relevante de los mismos.

ABIATAR S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN U.S. \$)

ACTIVOS	Nota	PASIVOS	Nota
CORRIENTES		CORRIENTES	
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 3	Proveedores Locales	Nota 9
Cuentas y documentos por cobrar en relación con los	Nota 4	Otros proveedores corrientes	Nota 10
documentos y cuentas por cobrar no relacionados		Otras cuentas por pagar	
otros cuentas por cobrar		Anticipos clientes	Nota 11
(-) Provisión cuentas incobrables		Otros pasivos corrientes	
Activos por impuestos corrientes	Nota 5	Total pasivo corriente	
Pagos anticipados	Nota 6		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		NO CORRIENTES	
		Reserva patrimonial	
NO CORRIENTES		Otros bienes no corrientes para los empleados	
Propiedad planta y equipo		Total pasivo no corriente	
Costo			
Depreciación acumulada		TOTAL PASIVO	
Total propiedad, planta y equipo	Nota 7		
		PATRIMONIO NETO	
Activo intangible		Capital	Nota 12
Costo		Reserva legal	
Amortización acumulada		Ganancias acumuladas	
Total activo intangible		Resultados acumulados adopción de NIIF	
Otros activos no corrientes		Gravada meta del período	
Activos por impuestos diferidos		Total patrimonio neto	
Garantía entregada			
Total otros activos no corrientes			
TOTAL ACTIVO NO-CORRIENTE			
		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVO			

ABIATAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN US. \$)

INGRESOS

Prestación de servicios	2d	625.512,9
Otros ingresos de actividad ordinaria		68,1
Total ingresos		625.581,0

GASTOS

Administrativos		(542.149,3)
De Venta		(1.048,0)
Gastos financieros		1625,2
Total Gastos		(543.822,5)

Ganancia antes de Participación Trabajadores e
Impuesto a la Renta **81.758,4**

15% participación trabajadores (12.263,7)

23% de impuesto a la renta causado (17.939,0)

GANANCIA NETA DEL PERIODO **51.555,6**

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ABIATAR S.A., está organizada y opera en el Ecuador desde el 21 de julio de 2010; y su objeto social principal consiste en el servicio de call center.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de negocio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIIF.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos e inversiones a corto plazo.
- b) Estimación para cuentas incobrables.-** La estimación contable para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones en base al análisis de cartera con débito a los gastos del ejercicio y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar irrecuperables.
- c) Valuación de Activos Fijos-** Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

ABIATAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2012
 (EXPRESADAS EN US \$)

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Vehículos	5	20%
Equipo de cómputo	3	33%
Muebles y enseres	10	10%

d) Ventas - Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los servicios.

e) Reserva para Jubilación Patronal.- El Código de Trabajo y sus leyes establecen la obligación por parte de los empleadores de conceder un beneficio de jubilación patronal a aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de al menos 25 años en una misma Compañía si el tiempo de servicio está comprendido entre 20 y 25 años, la reserva por jubilación patronal se reconoce en forma proporcional.

El cálculo del beneficio de la jubilación patronal de la Compañía se registra mediante una provisión que es contabilizada como gasto del período, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado.

f) Participación de trabajadores de las utilidades.- La participación de los trabajadores de las utilidades conforme lo requieren las leyes laborales se calcula de las utilidades antes del cálculo del impuesto a la renta (si existiera utilidad).

g) Provisión para impuesto a la renta.- El Impuesto a la Renta se calcula mediante la aplicación de la tarifa impositiva del 23% aplicada a las utilidades gravables y es disminuida de la utilidad del ejercicio (si la hubiere).

h) Estimaciones.- Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

ABIATAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2012
(EXPRESADAS EN US \$)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen es como sigue:

Caja	375,00
Bancos	32.615,85
Inversiones financieras a corto plazo	<u>100.000,00</u>
Total	132.990,85

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen de las cuentas por cobrar no relacionados es como sigue:

Recap Recuperación de Capital	16.213,44
Cuentas por cobrar Asecsistem	755,11
Cuentas por cobrar Servíportex	<u>223,76</u>
Total	17.192,31

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de activos por impuestos corrientes es como sigue:

Crédito Tributario por Retención en la Fuente	14.561,70
Crédito Tributario por Retención de IVA	<u>15.335,63</u>
Total	29.897,33

6. PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de activos por pagos anticipados es como sigue:

Recap	7.060,00
Lexim	600,00
Ks3	1.975,76
Otros	<u>876,02</u>
Total	10.511,78

NOTA 7
 ABIATAR S.A.
 MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Saldo al 31 de diciembre del 2011	Adiciones	Bajas y/o ajustes	Saldo al 31 de diciembre del 2012	Porcentaje de depreciación
DEPRECIABLES					
Muebles y enseres	50.889,15	1.600,00	(29,75)	51.729,40	10%
Equipo de oficina	3.250,00	419,89	-	3.669,89	10%
Equipo de cómputo y software	30.324,74	70.186,25	(380,00)	56.130,99	33%
TOTAL COSTO	90.433,89	22.236,14	(1.110,55)	111.559,68	
DEPRECIACIÓN ACUMULADO					
Muebles y enseres	(3.760,29)	(5.130,12)	129,18	(8.761,23)	
Equipo de oficina	(324,96)	(347,79)	-	(672,75)	
Equipo de cómputo	(10.447,65)	(14.201,13)	164,58	(24.484,20)	
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(14.532,90)	(19.679,04)	293,76	(33.918,18)	

ABIATAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2012
(EXPRESADAS EN US \$)

8. ACTIVO INTANGIBLE

Esta cuenta esta integrado por la compra de los códigos fuentes MCTC que realiz Abiatar al Sr. Alvaro Hackmayer el 13 de diciembre del 2012 por el valor de US. 55.000,00, activo que a criterio de la administración de la Compañía se amortizar en tres años.

9. PROVEEDORES LOCALES

Un detalle de proveedores locales es como sigue:

LEXIM ABOGADOS CIA LTDA	5.999,37
EDIFICIO TORRE BLANCA	2.161,58
VILLAFUERTE TAMAYO MANUEL MESIAS	2.000,00
CNT E.P.	2.118,40
OFICCE SOLUTIONS SA	2.140,85
CORPORACION DEL SUR	1.890,51
ALVARO ENRIQUE HACKMAYER SARACINO	35.837,20
ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.	2.323,06
IBCORP CASA DE VALORES S.A.	2.750,00
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	1.230,93
OTROS PROVEEDORES	<u>1.124,25</u>
Total	59.576,15

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de obligaciones corrientes es como sigue:

Obligaciones con la administración tributaria	23.854,40
Obligaciones con el IESS	3.514,95
Obligaciones con los empleados	<u>19.525,55</u>
Total	46.894,90

ABIATAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2012
(EXPRESADAS EN US \$)

11. ANTICIPO CLIENTES

El saldo de esta cuenta esta conformado por US. \$ 20.760,14 correspondiente CNT y US. \$ 20.648,08 correspondiente a Aseguradora del Sur

12. CAPITAL

El capital social de **ABIATAR S.A.** al 31 de diciembre del 2012 fue d US. \$ 100.000,00, dividido en cien mil acciones iguales e indivisibles de US. \$ 1,0 cada una.

Es todo cuanto al momento puedo informar

Quito, 12 de marzo del 2013

Atentamente,


Silvia Chalco
Contador General
ABIATAR S.A.