



## **AMERICAN ASSIST ECUADOR S.A.**

### **INFORME DE COMISARIO**

**Al 31 de diciembre del 2017**

#### **CONTENIDO:**

- I. Estados Financieros
- II. Informe de Comisario
  - 1. Cumplimiento de resoluciones
  - 2. Opinión
  - 3. Registros contables y legales

# I. ESTADOS FINANCIEROS

AMERICAN ASSIST ECUADOR S.A.  
BALANCE GENERAL  
Al 31 de diciembre de 2017  
(Expresado en dólares)

31-DIC-2017 31-DIC-2016

|                                       |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>ACTIVOS</b>                        | <b>493.537</b>  | <b>549.761</b>  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>               | <b>475.659</b>  | <b>526.700</b>  |
| Disponible                            | 5.358           | 18.049          |
| Cuentas por Cobrar                    | 41.562          | 76.313          |
| Deudores varios                       | 215.644         | 202.663         |
| Cuentas por cobrar relacionadas       | 20.000          | 20.000          |
| Impuestos por recuperar               | 58.193          | 95.787          |
| Pagos anticipados                     | 134.902         | 113.889         |
| <b>ACTIVO FIJOS</b>                   | <b>17.878</b>   | <b>23.061</b>   |
| Costo Histórico                       | 74.722          | 74.451          |
| Depreciación Acumulada                | -56.844         | -51.390         |
| <b>PASIVOS</b>                        | <b>-141.718</b> | <b>-540.154</b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>               | <b>-136.856</b> | <b>-535.292</b> |
| Proveedores                           | -14.088         | -47.322         |
| Acreedores                            | -90.265         | -352.411        |
| Cuentas por Pagar Relacionadas        |                 | -42.040         |
| Cuentas por pagar Empresas Vinculadas |                 | -29.271         |
| Provisiones                           | -28.831         | -59.986         |
| Remuneraciones por pagar              | -331            | -               |
| Aportaciones por Pagar                | -3.341          | -4.022          |
| <b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>          | <b>-4.862</b>   | <b>-4.862</b>   |
| Cuentas por Pagar Largo Plazo         | -4.862          | -4.862          |
| <b>PATRIMONIO</b>                     | <b>-351.819</b> | <b>-9.607</b>   |
| Capital Social                        | -3.000          | -3.000          |
| Aportes futuros Aumentos de Capital   | -399.479        |                 |
| Reserva Legal                         | -1.500          | -1.500          |
| Resultados Acumulados                 | 2.776           | -10.396         |
| Resultados del Ejercicio              | 49.384          | 5.289           |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>            | <b>-493.537</b> | <b>-549.761</b> |

JEAN PAUL LASERE  
GERENTE GENERAL

SANTIAGO SUAREZ  
CONTADOR GENERAL

AMERICAN ASSIST ECUADOR S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
Al 31 de diciembre de 2017  
(Expresado en dólares)

|                                           | 31-DIC-2017    | 31-DIC-2016    |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| VENTAS NETAS                              | 699.830        | 735.158        |
| COSTOS DIRECTOS DE OPERACION              | 115.665        | 88.673         |
| <b>MARGEN BRUTO OPERATIVO</b>             | <b>584.165</b> | <b>646.485</b> |
| % Sobre Ingresos                          | 83%            | 88%            |
| COMISIONES BROKERS                        | 52.563         | 88.838         |
| <b>MARGEN NETO OPERATIVO &amp; VENTAS</b> | <b>531.602</b> | <b>557.647</b> |
| % Sobre Ingresos                          | 76%            | 76%            |
| <b>COSTOS INDIRECTOS DE OPERACION</b>     | <b>162.264</b> | <b>144.588</b> |
| -CABINA                                   | 156.264        | 138.588        |
| -CONTROL DE CALIDAD                       | 6.000          | 6.000          |
| <b>MARGEN NETO DE CONTRIBUCION</b>        | <b>369.338</b> | <b>413.059</b> |
| % Sobre Ingresos                          | 53%            | 56%            |
| <b>GASTOS GENERALES DE ADMON Y VENTAS</b> | <b>405.387</b> | <b>357.419</b> |
| -OPERACIONES                              | 88.758         | 102.068        |
| -COMERCIAL Y MARKETING                    | 52.661         | 34.582         |
| -GERENCIA GENERAL                         | 88.704         | 38.860         |
| -LEGAL Y AUDITORIA                        | 22.616         | 13.960         |
| -CONTABILIDAD Y FINANZAS                  | 93.644         | 99.042         |
| -ADMINISTRACION Y RRHH                    | 22.444         | 33.809         |
| -SISTEMAS                                 | 1.410          |                |
| -CORPORATIVO                              | 35.150         | 35.098         |
| <b>EBITDA</b>                             | <b>-36.049</b> | <b>55.640</b>  |
| % Sobre Ingresos                          | -5%            | 8%             |
| DEPRECIACION                              | 5.453          | 6.624          |
| <b>EBIT</b>                               | <b>-41.502</b> | <b>49.017</b>  |
| % Sobre Ingresos                          | -6%            | 7%             |
| INGRESOS NO OPERACIONALES                 | 4.410          | 6.131          |
| INTERESES Y GASTOS FINANCIEROS            | 12.291         | -56.836        |
| PROYECTO TELEFONICA                       |                | 3.600          |
| <b>RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS</b>      | <b>-49.384</b> | <b>-5.289</b>  |
| % Sobre Ingreso                           | -7%            | -1%            |

JEAN PAUL LASERE  
GERENTE GENERAL

SANTIAGO SUAREZ  
CONTADOR GENERAL

AMERICAN ASSIST ECUADOR S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
Al 31 de diciembre de 2017  
(Expresado en dólares)

31-DIC-2017

|                                           |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>           | <b>-130.597</b> |
| Efectivo recibido de clientes, neto       | 718.971         |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | -841.686        |
| Gastos bancarios                          | -12.291         |
| Otros Ingresos Netos                      | 4.410           |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>           | <b>-271</b>     |
| Activos Fijos                             | -271            |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>      | <b>118.177</b>  |
| Compañías Relacionadas a largo Plazo      | 118.177         |
| <b>FLUJO NETO</b>                         | <b>-12.691</b>  |
| <b>CAJA INICIAL</b>                       | <b>18.049</b>   |
| <b>CAJA FINAL</b>                         | <b>5.358</b>    |

---

JEAN PAUL LASERE  
GERENTE GENERAL

---

SANTIAGO SUAREZ  
CONTADOR GENERAL

## **II. INFORME DE COMISARIO**

A los Accionistas y Directivos de:

### **AMERICANASSIST ECUADOR S.A.**

En cumplimiento a las disposiciones legales, en mi calidad de Comisario de la Compañía AMERICANASSIST ECUADOR S.A. y de acuerdo al Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el Balance General al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente Estado de Resultados, la Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros. Incluyó también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general. En relación a las Normas Internacionales de Información Financiera, mencionamos los dos siguientes párrafos.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. Mediante Resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

AMERICANASSIST ECUADOR S.A. debió aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera en una de sus dos versiones (NIIF completas o NIIF para Pymes) a partir del 1 de enero de 2012, con período de transición el año 2011, conforme lo establece la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008. La compañía optó por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, de acuerdo con los parámetros establecidos en la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011.

En relación a la gestión de Comisario y atendiendo a lo dispuesto por la Resolución No. 92.1.4.3.0014, en adición debo indicar:

## **1. Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, debo manifestar que las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a normas legales, estatutarias, y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas.

Los libros de las juntas y de las actas de las Juntas de Accionistas, libro de aportaciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

## **2. Opinión**

El trabajo de Comisaría lo realicé a satisfacción, porque la compañía cuenta con los documentos y comprobantes necesarios para que toda transacción sea bien respaldada y documentada. Adicionalmente, el manejo del sistema computarizado hace que los registros contables sean adecuados y completos. Igual cosa sucede con los libros sociales, los cuales se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble. En el caso de los activos, los saldos de los bancos se complementan con conciliaciones bancarias. Las cuentas por cobrar se producen por el giro normal del negocio. Los activos fijos tienen un buen mantenimiento y se encuentran en buenas condiciones y se han realizado las inversiones necesarias para sustentar los ingresos de la Compañía.

Las cuentas de pasivo se mantienen en valores importantes de acuerdo al nivel de operaciones.

El patrimonio tiene un adecuado manejo en función de los resultados de las operaciones y las reservas de la Compañía se ajustan a disposiciones legales y estatutarias. El aumento en el 2017 se ha dado por aportes para futuras capitalizaciones realizadas por los socios en el año.

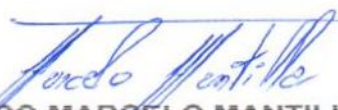
Por lo tanto, los valores expresados en los Estados Financieros terminado al 31 de diciembre de 2017, presentan razonablemente y su correspondencia con los registros de Contabilidad.

## **3. Cumplimiento de disposiciones legales y con entidades de control**

A la fecha de emisión de este informe, la Compañía se encuentra al día en el cumplimiento de las obligaciones con la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas e instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

#### **4. Recomendación**

Una vez analizado el presente informe, la actividad administrativa y contable de la Compañía, así como su situación financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros que presenta la Gerencia General de AMERICANASSIST ECUADOR S.A.



**Mgt. DIEGO MARCELO MANTILLA GARCÉS, Dr**

Quito, 30 de abril de 2018