



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

### **INFORME DE COMISARIO**

**Al 31 de diciembre del 2018**

#### **CONTENIDO:**

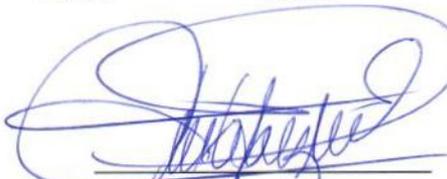
- I. Estados Financieros
- II. Informe de Comisario
  1. Cumplimiento de resoluciones
  2. Opinión
  3. Registros contables y legales

# I. ESTADOS FINANCIEROS

AMERICAN ASSIST ECUADOR S.A.  
BALANCE GENERAL  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Expresado en dólares)

	31-DIC-2018	31-DIC-2017
<b>ACTIVOS</b>	<b>767.898</b>	<b>493.537</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>753.871</b>	<b>475.659</b>
Disponible	1.902	5.358
Cuentas por Cobrar	217.037	41.562
Deudores varios	201.556	215.644
Cuentas por cobrar relacionadas	20.000	20.000
Impuestos por recuperar	92.203	58.193
Pagos anticipados	150.082	134.902
Impuestos Diferidos	71.090	
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>14.028</b>	<b>17.878</b>
Costo Historico	77.030	74.722
Depreciacion Acumulada	-63.003	-56.844
<b>PASIVOS</b>	<b>-496.145</b>	<b>-141.718</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-496.145</b>	<b>-136.856</b>
Proveedores	-3.521	-14.088
Acreedores	-247.625	-90.265
Cuentas por Pagar Relacionadas		
Cuentas por pagar Empresas Vinculadas	-138.988	
Provisiones	-98.331	-28.831
Remuneraciones po pagar	-2.640	-331
Aportaciones por Pagar	-4.253	-3.341
Impuestos Diferidos	-788	
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>-</b>	<b>-4.862</b>
Cuentas por Pagar Largo Plazo		-4.862
<b>PATRIMONIO</b>	<b>-271.753</b>	<b>-351.819</b>
Capital Social	-3.000	-3.000
Aportes futuros Aumentos de Capital	-399.479	-399.479
Reserva Legal	-1.500	-1.500
Resultados Acumulados	76.646	2.776
Resultados del Ejercicio	125.882	49.384
Otros Resultados Integrales	-70.302	
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>-767.898</b>	<b>-493.537</b>

  
GINA MERA MERA  
GERENTE GENERAL

  
SANTIAGO SUAREZ  
CONTADOR GENERAL

AMERICAN ASSIST ECUADOR S.A.  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresado en dólares)

	31-DIC-2018	31-DIC-2017
VENTAS NETAS	586.976	699.830
COSTOS DIRECTOS DE OPERACION	56.051	115.665
<b>MARGEN BRUTO OPERATIVO</b>	<b>530.925</b>	<b>584.165</b>
% Sobre Ingresos	90%	83%
COMISIONES BROKERS	65.627	52.563
<b>MARGEN NETO OPERATIVO &amp; VENTAS</b>	<b>465.298</b>	<b>531.602</b>
% Sobre Ingresos	79%	76%
<b>COSTOS INDIRECTOS DE OPERACION</b>	<b>123.869</b>	<b>162.264</b>
-CABINA	117.869	156.264
-CONTROL DE CALIDAD	6.000	6.000
<b>MARGEN NETO DE CONTRIBUCION</b>	<b>341.429</b>	<b>369.338</b>
% Sobre Ingresos	58%	53%
<b>GASTOS GENERALES DE ADMON Y VENTAS</b>	<b>445.565</b>	<b>405.387</b>
-OPERACIONES	89.016	88.758
-COMERCIAL Y MARKETING	83.120	52.661
-GERENCIA GENERAL	92.359	88.704
-LEGAL Y AUDITORIA	14.215	22.616
-CONTABILIDAD Y FINANZAS	97.087	93.644
-ADMINISTRACION Y RRHH	39.988	22.444
-SISTEMAS	1.800	1.410
-CORPORATIVO	27.980	35.150
<b>EBITDA</b>	<b>-104.137</b>	<b>-36.049</b>
% Sobre Ingresos	-18%	-5%
DEPRECIACION	6.159	5.453
<b>EBIT</b>	<b>-110.296</b>	<b>-41.502</b>
% Sobre Ingresos	-19%	-6%
INGRESOS NO OPERACIONALES	800	4.410
INTERESES Y GASTOS FINANCIEROS	8.098	12.291
IMPUESTOS	8.288	
<b>RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-125.882</b>	<b>-49.384</b>
% Sobre Ingreso	-21%	-7%

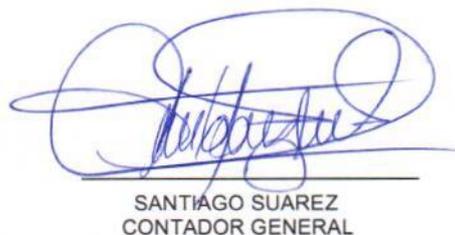
  
 GINA MERA-MERA  
 GERENTE GENERAL

  
 SANTIAGO SUAREZ  
 CONTADOR GENERAL

AMERICAN ASSIST ECUADOR S.A.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (Expresado en dólares)

	31-DIC-2018	31-DIC-2017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-145.916</b>	<b>-130.597</b>
Efectivo recibido de clientes, neto	373.998	718.971
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-512.615	-841.686
Gastos bancarios	-8.099	-12.291
Otros Ingresos Netos	800	4.410
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-2.308</b>	<b>-271</b>
Activos Fijos	-2.308	-271
	-0	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>144.768</b>	<b>118.177</b>
Compañias Relacionadas a largo Plazo	160.379	118.177
Pago de Pasivos financieros netos 2017	-15.612	
<b>FLUJO NETO</b>	<b>-3.456</b>	<b>-12.691</b>
<b>CAJA INICIAL</b>	<b>5.358</b>	<b>18.049</b>
<b>CAJA FINAL</b>	<b>1.902</b>	<b>5.358</b>

  
 GINA MERA MERA  
 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, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General al 31 de diciembre de 2018, 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 2018, presentan razonablemente y su correspondencia con los registros de Contabilidad.

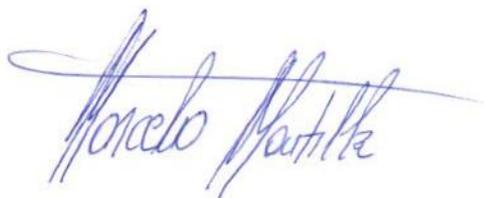
## **3. Cumplimiento de disposiciones legales y con entidades de control**

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**

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene pérdidas acumuladas por US\$ 202,528, lo cual supera el 50% del capital suscrito y el total de las reservas, lo que ocasiona que, de acuerdo a la Ley de Compañías, la empresa entre en liquidación. Por tal motivo es necesario que los señores accionistas realicen la capitalización de los aportes que mantienen en el patrimonio de US\$. 399.749, de esta manera la compañía se encuentre libre de una posible causal de disolución.

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.



**DIEGO MARCELO MANTILLA GARCÉS**

Quito, 30 de abril de 2019