

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

AMERICAN ASSIST ECUADOR S.A., - Fue constituida en Quito en agosto 6 de 2010 e inscrita debidamente en el Registro Mercantil del cantón Quito en agosto 20 del mismo año.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la ciudad de Quito y desarrolla sus actividades comerciales en esta ciudad. Su actividad principal es: la prestación de servicios de asistencia legal, vial, médica, odontológica, en viajes, en el hogar, sobre ordenadores y cualquier otro servicio de asistencia similar anexo o conexo a estos.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Base de preparación. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico y las obligaciones de beneficio de post-empleo son valorizadas con base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía.

Activos y pasivos financieros. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La Baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios, nota 4.
- **Cuentas por pagar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso operativo y administrativo de la Compañía, nota 9.
- **Accionistas.** - Esta representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad extranjera, las cuales se encuentran divididas en participaciones y su valor nominal es de US\$ 1,00 cada una, nota 14.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.** - Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Administración de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado corresponden a las obligaciones bancarias que devenga intereses y los depósitos en bancos.
- **Crédito.** - Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Administración de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.
- **Liquidez.** - Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Administración de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones.

Provisión para cuentas incobrables y deterioro de activos financieros. - Son reconocidas con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales, con base a una evaluación de las mismas realizadas conforme a disposiciones tributarias vigentes y normativa contable. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del período.

Activos y pasivos por impuestos corrientes. - Representan créditos tributarios u obligaciones fiscales que son compensadas o pagas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales reglamentarias.

Servicios y otros pagos anticipados. - Corresponden principalmente a importes anticipados a proveedores que son registrados al costo a la fecha del desembolso, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos.

Propiedades, planta y equipo, neto. - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Las PPE, son depreciadas aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los PPE son las siguientes:

Tasas Instalaciones 10% Maquinaria y equipos 10% Muebles y enseres 10% Equipo de computación 33.33%

Otras obligaciones corrientes. - Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Provisiones. - Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos. - En relación a la venta de bienes, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes.

Reconocimiento de los costos y gastos. - El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad contable. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador aplicaran la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga socios que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de Flujo de Efectivo. - Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Bancos	1,752	5,208
Otras	<u>150</u>	<u>150</u>
Total	<u>1,902</u>	<u>5,358</u>

Bancos locales. - Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar nacional	166,061	41,562
Provisión cuenta por facturación diciembre	50,977	0
A.Assist International	20,000	20,000
Otras cuentas por cobrar	<u>3,556</u>	<u>17,644</u>
Total	<u>240,594</u>	<u>79,206</u>

Cuentas por cobrar nacional. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan ventas a clientes, facturados y provisionados en función de los contratos celebrados; los saldos no generan intereses y tienen vencimientos de 30 días plazo; entre los principales tenemos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Seguros Sucre	121,164	0
Seguros Equinoccial S.A.	42,668	0
Banco del Pichincha	0	12,742
Pan American Life	0	7,927
Seguros Pichincha	0	7,062
Chubb Seguros	0	3,301
Provefarma S.A.	0	2,612
Farmacias y Comisariatos Farcomed	0	2,454
Movistar Ecuador	0	2,027
Econofarm S.A.	0	1,650
Otros menores	3,069	1,787
Total	<u>166,901</u>	<u>41,562</u>

Un detalle de la antigüedad de cartera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Corriente	165,454	41,116
<u>Vencida</u>		
De 0 a 30 días	259	1,141
De 31 a 60 días	9	(736)
De 61 a 90 días	29	0
De 91 a 180 días	(79)	0
De 121 a más 360 días	1,229	41
Total	<u>166,901</u>	<u>41,562</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Retenciones en la fuente *	148,916	133,736
Impuesto al Valor Agregado - IVA *	92,203	58,193
Total	<u>241,119</u>	<u>191,929</u>

Retenciones en la fuente del impuesto a la renta.- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a retenciones que han sido efectuadas a la Compañía y que pueden ser reintegradas mediante solicitud de pago en exceso, presentarse reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la Compañía en los ejercicios impositivos posteriores, y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida respecto al uso del saldo del crédito tributario, deberá ser informada oportunamente a la Administración Tributaria.

Impuesto al Valor Agregado - IVA. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representa principalmente el importe pagado del IVA, originado en la adquisición de bienes y servicios que es compensado con el IVA generado en las ventas.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Equipo de Comunicación	<u>24,025</u>	<u>22,365</u>
Subtotal – pasan:	<u>24,025</u>	<u>22,365</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Subtotal – vienen:	24,025	22,365
Muebles y Enseres	23,770	23,770
Hardware y Eq. Com.	20,048	19,400
Instalaciones	4,570	4,570
Máquinas y equipos	4,494	4,494
Bienes de poco Valor	123	123
Depreciación acumulada	(63,003)	(56,844)
Total	<u>14,027</u>	<u>17,878</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Saldo inicial	17,878	23,060
Adiciones	2,308	271
Ajustes	0	383
Cargo anual de depreciación	(6,158)	(5,836)
Saldo final	<u>14,028</u>	<u>17,878</u>

7. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Préstamos a terceros	<u>198,000</u>	<u>198,000</u>
Total	<u>198,000</u>	<u>198,000</u>

Préstamos a terceros. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representa préstamos otorgados entre los años 2011 y 2013 para capital de trabajo a sus relacionadas, principalmente a: American Assist España por US\$. 30.000; Juan Martin Puerta por US\$. 3.000; y, American Assist Chile por US\$. 125.000 y US\$. 40.000 este último para uso de marca. Los valores mencionados se encuentran respaldados por contratos de préstamo, sin embargo, hasta la fecha de este informe no tienen plazo de pago definido, y no generan intereses.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Activo por impuesto diferidos	<u>71,090</u>	<u>0</u>
Total	<u>71,090</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los movimientos de los activos por impuesto diferidos fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Saldo inicial	0	0
Perdidas amortizables años anteriores	70,302	0
Jubilación patronal y desahucio	788	0
Uso del beneficio tributario	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final	<u>71,090</u>	<u>0</u>

9. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Acreedor nacional moneda nacional (1)	232,855	84,996
Acreedores extranjeros (1)	14,769	5,269
Proveedores nacionales (1)	<u>3,521</u>	<u>14,088</u>
Total	<u>251,145</u>	<u>104,353</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan cuentas por pagar por servicios recibidos. Los valores pendientes de pago no generan intereses y tienen plazo de pago promedio de 90 días. Un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Consultora Jurídica Lexseg S A	65,591	0
Agplanes S.A.	51,999	51,999
Asociación Mutualista Pichincha	39,961	0
Lasere Delfino Jean Paul	39,554	14,986
Global	13,023	5,269
Servicio De Rentas Internas	<u>8,382</u>	<u>5,696</u>
Subtotal pasan:	<u>218,510</u>	<u>77,950</u>
Mera Mera Gina Fernanda	8,138	0
Anf Authority Of Certification	6,541	6,541
Fradevencom Cia Ltda	6,231	0
Metrored Guayaquil	0	4,984
Centro Odontológico Metropolitano	0	3,477
Clínica Jena Dental	0	3,090
Dental Advance	0	1,711
Otros de menos valor	<u>11,725</u>	<u>19,851</u>
Total	<u>251,145</u>	<u>104,355</u>

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Provisiones laborales	9,871	1,547
Provisiones vacaciones	4,734	3,059
Seguro social	4,253	3,341
Finiquitos por pagar	<u>2,640</u>	<u>331</u>
Total	<u>21,498</u>	<u>8,278</u>

11 PROVISIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Comisiones Brokers (1)	18,349	14,919
Comisiones Cliente (1)	16,271	1,472
Siniestralidad (2)	9,614	6,608
Gastos Fijos	<u>1,549</u>	<u>1,225</u>
Total	<u>45,783</u>	<u>24,224</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a provisión de comisiones en función de los contratos celebrados con clientes, la cual establece porcentajes de beneficio a favor, por la entrega y generación de asistencias. Dichas comisiones se liquidan en el próximo mes a través de la emisión de una factura.

(2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde al registro de los siniestros y/o asistencias generadas en el periodo, mismos que son facturados y dado de baja al mes siguiente en función de la factura presentada por el proveedor del servicio de asistencia en sus diferentes modalidades (hogar, vial, medica-odontológica, legal).

12 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Jubilación patronal	7,294	0
Desahucio por pagar	<u>3,573</u>	<u>0</u>
Total	<u>10,867</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los movimientos fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Saldo inicial	0	0
Jubilación patronal y desahucio	7,294	0
Desahucio	<u>3,573</u>	<u>0</u>
Saldo final	<u>10,867</u>	<u>0</u>

La Compañía procedió a registrar la reserva por jubilación patronal y desahucio en base al estudio actuarial realizado por Actuaría Consultores Cía. Ltda., por el año 2018.

Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2018</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	386
Número de empleados	6
Tasa de descuento (anual)	7,72%
Tasa de incremento salarial (anual)	1,50%
Tasa de rotación (promedio)	15,69%

13. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Inversiones & Capitales A.Assist	138,988	0
Accionistas.	<u>27,075</u>	<u>4,862</u>
Total	<u>166,063</u>	<u>4,862</u>

Inversiones & Capitales A. Assist. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan préstamos efectuados para el cumplimiento de las obligaciones contraídas a nivel nacional e internacional.

13. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está representada por 3.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, que totalizan US\$ 3.000. está integrado de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>No de Acciones</u>	<u>Acciones en Dólares</u>	<u>Acciones Porcentual</u>
American Assist Global Solutions S A	1.00	1,00	0.03%
Inversiones y capitales American Assist L.L.C	2.639	2,639	87.97%
Lasere Delfino Jean Paul	<u>360</u>	<u>360</u>	<u>12.00%</u>
Total	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>100.00%</u>

La Ley de Compañías del Ecuador (Reformada), requiere el envío a la Superintendencia de Compañías del Ecuador de varias informaciones de carácter societario. Con base a lo mencionado, la Compañía por ser una sociedad cuyo capital social corresponde a un socio extranjero, requiere de la presentación en Ecuador de un certificado de existencia legal y de la nómina de socios con ciertas informaciones establecidas en la ley, respecto del referido socio extranjero.

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000082 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 693 de febrero 18 de 2016, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la Compañía. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo al Organismo de Control por el año 2018 y 2017 en los tiempos establecidos por el SRI.

Aporte para futuras capitalizaciones. - Con fecha noviembre 7 de 2017, se celebró la Junta General Extraordinaria de Accionistas; con la cual se decide trasladar las cuentas pendientes de pago de su accionista mayoritario Inversiones y Capitales American Assist S.A. domiciliada en Panamá, a una cuenta de Aportes para Futuras Capitalizaciones por US\$. 399.479 las mismas, que no han sido capitalizadas hasta la fecha de emisión del presente informe. Las Normas Internacionales de Contabilidad establecen que los instrumentos de patrimonio son contratos que pueden ser liquidado utilizando los instrumentos de patrimonio propio de la entidad, consecuente, al no formalizar la capitalización, la cifra antes indica, corresponde a un pasivo financiero, el mismo, que no ha sido medido a su costo amortizado.

Resultados acumulados. - Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene pérdidas acumuladas por US\$ 202,528, cifra que supera al cincuenta por ciento del capital suscrito y el total de las reservas, situación que mediante art. 198 de la Ley de Compañías, la Empresa, se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrar o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía. Esta situación, indica la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de pago a corto, mediano y largo plazo y sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. La Administración de la Compañía, durante el año 2019, procederá a la capitalización de US\$. 399.479, de tal manera, que superen el causal de disolución.

15. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Ventas nacionales empresas	401,088	1,035,028
Ventas nacionales personas naturales	148,248	397,329
Provisión ventas nacionales empresas	<u>36,039</u>	<u>0</u>
Total	<u>585,375</u>	<u>1,432,357</u>

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Servicios Extranjeros de Outsourcing	117,869	282,384
Honorarios Personal Independiente	65,449	94,049
Servicios Em.Relacionadas Outsourcing	27,980	70,248
Renta Oficina	22,174	46,370
Boletos de Avion	20,558	20,801
Servicios Asesoría Técnica	18,000	36,000
Renta Accesos Dedicados	16,500	12,350
Honorarios Profesionales Legales	13,062	27,934
Telefonos Nacionales	9,608	17,628
Comisiones	8,500	3,400
Anticipo Impuesto a la Renta	8,288	0
Renta Internet Banda Ancha	7,778	14,368
Hospedaje	7,211	14,081
Atención Restaurantes Clientes	7,137	10,345
Tercerizadora Local Calidad	6,000	12,000
Otros gastos menores	<u>45,253</u>	<u>84,978</u>
Total	<u>401,367</u>	<u>746,936</u>

17. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Salarios y remuneraciones	128,430	234,861
Aporte Patronal EPS	17,144	29,890
Gratificaciones Legales	24,663	49,497
Vacaciones	<u>6,118</u>	<u>12,073</u>
Total	<u>176,355</u>	<u>326,321</u>

18. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias para establecer el impuesto a la renta causado del año:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(125,882)	(49.384)
Menos		
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(0)	(0)
Subtotal:	(125,882)	(49.384)
Gastos no deducibles	6,771	7.019
Gastos no del exterior	27,980	0
Generación de Impuesto diferido	788	0
Amortización de perdidas anteriores	(0)	(0)
Base imponible	(90,343)	(42.365)
Tasa aplicable: 22%	<u>0</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía liquidó a nivel de conciliación tributarias el impuesto a la renta causado utilizando los créditos tributarios, sin embargo, los efectos contables son realizados en el siguiente año:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Importe mínimo del impuesto a la renta (mayor importe entre el anticipo y el impuesto a la renta)	<u>0</u>	<u>0</u>

Mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 de junio 8 del 2010, fueron publicadas reformas concernientes a la determinación del impuesto a la renta, estableciéndose como pago mínimo de impuesto a la renta el que resulte mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado.

19. (PÉRDIDA) UTILIDAD EN ACCIÓN

La (pérdida) utilidad por participación ha sido calculada dividiendo la (pérdida) utilidad neta del ejercicio atribuible a los socios, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el ejercicio.

20. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Los principales saldos acumulados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fueron las siguientes:

	<u>2018</u> (Dólares)	<u>2017</u> (Dólares)
<u>Estados Financieros:</u>		
<u>Activos financieros - corrientes:</u>		
American Assist Internacional (Panamá)	<u>1,909</u>	<u>1,909</u>
<u>Activos Financieros - No Corrientes:</u>		
American Assist (España)	30,000	30,000
American Assist (Chile)	165,000	165,000
American Assist Internacional (Panamá)	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
Total	<u>216,909</u>	<u>216,909</u>
 <u>Pasivos financieros - corrientes:</u>		
Global Solution Center	<u>13,023</u>	<u>5,269</u>
<u>Pasivos Financieros – No Corrientes:</u>		
American Assist Internacional (Panamá)	<u>27,075</u>	<u>4,862</u>
Total	<u>40,098</u>	<u>10,131</u>
 <u>Estado de Resultados Integrales:</u>		
<u>Gastos Administrativos</u>		
<u>Prestación de servicio:</u>		
Global Solution Center	<u>165,806</u>	<u>4,862</u>
Total	<u>165,806</u>	<u>4,862</u>

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril, 18 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

SANTIAGO SUAREZ

CONTADOR GENERAL

AMERICANASSIST ECUADOR S.A.