

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y Accionistas del

AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.

Quito, 9 de mayo del 2019

Hemos auditado, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIIF PYMES, los estados financieros del **AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas, y hemos emitido nuestro informe con salvedades sobre dichos estados financieros con fecha 9 de mayo del 2019.

Responsabilidad de la Administración de AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A., por los estados financieros.

La Administración de **AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del **AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.**, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor Externo – Comisario.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude y error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.

Quito, 9 de mayo del 2019

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la valoración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Banco para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que

existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Banco deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Requerimientos legales y regulatorios

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Compañías, hemos efectuado, procedimientos de control, dentro del marco del alcance de nuestra auditoría que se explica precedentemente, orientados a cumplir con las obligaciones y funciones de comisario de **AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.,** En virtud de la aplicación de tales procedimientos informamos que:

Los estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros de contabilidad, los cuales han sido preparados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera. Dichas diferencias se encuentran detalladas en la Nota 2 b) de los estados financieros auditados de **AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.**

En la planeación y ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros de **AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.,** consideramos su estructura de control interno, a efectos de determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. Los asuntos que surgieron como resultado de nuestra evaluación son comunicados en forma separada.

AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A., es una empresa PYMES y presenta sus informes financieros en normariva NIIF PYMES (secciones) y NIA's.

AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A., está regulada en su normativa técnica contable por el código de ética de profesionales contables del Ecuador.

El cumplimiento por parte del **AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.**, de las normas y resoluciones mencionadas, así como los criterios de aplicación, son responsabilidad de su Administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas de **AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.**, y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no puede ser utilizado para otro propósito.

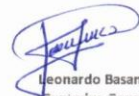

Ana Posso Y.
COMISARIO.

AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	5	6.717,62	90.364,89
Activos por impuestos corrientes	6	208.031,41	179.267,16
Anticipo de proveedores	7	6.730,84	2.149,93
Total activos corrientes		221.479,87	271.781,98
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	8	1.000.259,87	1.037.139,78
Total activos no corrientes		1.000.259,87	1.037.139,78
TOTAL		1.221.739,74	1.308.921,76

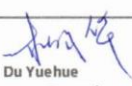
Ver notas a los estados financieros


Du Yuehue
Gerente General


Leonardo Basantes
Contador General

AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores Nacionales y del Exterior	9	43.675,63	300.975,78
Cuentas y Documentos por Pagar corrientes	10	34.146,18	832,83
<i>Total pasivos corrientes</i>		<u>77.821,81</u>	<u>301.808,61</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por Pagar Accionistas	14	315.191,01	318.994,46
<i>Total pasivos no corrientes</i>		<u>315.191,01</u>	<u>318.994,46</u>
<i>Total pasivos</i>		<u>393.012,82</u>	<u>620.803,07</u>
PATRIMONIO:	15		
Capital Social		10.000,00	10.000,00
Reserva Legal		5.000,00	24.410,46
Resultados Acumulados		673.118,69	615.063,59
Resultados del Ejercicio		140.608,23	38.644,64
<i>Total patrimonio</i>		<u>828.726,92</u>	<u>688.118,69</u>
TOTAL		<u>1.221.739,74</u>	<u>1.308.921,76</u>

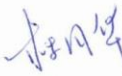

Du Yuehue
Gerente General


Leonardo Basantes
Contador General

AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTA	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES	16	716.613,16	506.692,56
COSTO DE VENTAS	17	<u>377.675,37</u>	<u>96.587,85</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		338.937,79	410.104,71
Gastos de Administración y Ventas	18	<u>117.644,16</u>	<u>371.012,69</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		221.293,63	39.092,02
Otros Ingresos/Gastos	19	722,47	447,38
Otros Gastos no operacionales			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS		<u>220.571,16</u>	<u>38.644,64</u>
Menos:			
15% Participación trabajadores		33.085,67	-
Gasto impuesto a la renta corriente y diferido		<u>46.877,26</u>	<u>13.321,54</u>
Total		<u>79.962,94</u>	<u>13.321,54</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO			
INTEGRAL DEL AÑO		<u>140.608,22</u>	<u>25.323,10</u>
RESERVA LEGAL		<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO			
INTEGRAL DEL AÑO		<u>140.608,22</u>	<u>25.323,10</u>

Ver notas a los estados financieros


Du Yuehue
Gerente General.


Leonardo Basantes
Contador General

AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	10.000,00	24.410,46	502.086,14	112.977,45	649.474,05
Variaciones	-	-	112.977,45		
Resultado del Ejercicio				38.644,64	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10.000,00	24.410,46	615.063,59	38.644,64	688.118,69
Variaciones	-	#####	58.055,10		
Resultado del Ejercicio				140.608,23	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10.000,00	5.000,00	673.118,69	140.608,23	828.726,92

Ver notas a los estados financieros


 Du Yueh
 Gerente General


 Leonardo Parantes
 Contralor General

AMERICA ELECTRIC ECUADOR AMELTRIC S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recibido de Clientes	687.848,91	466.156,25
Pagado a proveedores y empleados	(687.007,33)	(293.027,71)
Costos financieros	(722,47)	(13.768,92)
Utros Ingresos	(19.962,93)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(79.843,82)</u>	<u>159.359,62</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones netas propiedad y equipos	-	(73.464,84)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(73.464,84)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Obligaciones Bancarias o Equivalentes	(3.803,45)	2.515,40
Efectivo neto utilizado es actividades de financiamiento	<u>(3.803,45)</u>	<u>2.515,40</u>
CAJA Y EQUIVALENTES:		
Incremento neto durante el año	(83.647,27)	88.410,18
Saldo al inicio del año	90.364,89	1.954,71
Saldo al final del año	<u>6.717,62</u>	<u>90.364,89</u>
 Du Yuehue Gerente General	 Leonardo Basantes Contador General	