

AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A.

INFORME DE COMISARIO

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORME DE COMISARIO

Quito, 15 de abril del 2019

A la Junta General de Accionistas de:
AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A.

En mi calidad de Comisario Principal de la Compañía AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado los Estados Financieros de la Compañía, por el año terminado 31 de diciembre del 2018.

La presente revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado del examen, en base al alcance de la revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, el libro de expedientes de actas y el libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, se realizó, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que se considero necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. El estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

C.P.A. CARMEN DE LA TORRE

3. Registros legales y contables

La Compañía AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A. fue constituida en el Ecuador en febrero de 1996, su actividad principal es concesionaria de los derechos de utilización de productos y servicios de sistemas informáticos para reserva de pasajes aéreos, marítimos y terrestres.

Con respecto a la documentación contable, financiera y legal de la Compañía, considero que la misma cumple con los requisitos que determinan los organismos de control como, la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A., son:

(Véase página siguiente)

C.P.A. CARMEN DE LA TORRE

AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A.		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos	299,762	538,010
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	392,703	285,332
Activos por impuestos corrientes	8,383	11,177
Otros activos	7,610	7,996
Total activos corrientes	708,458	842,515
ACTIVO NO CORRIENTES		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	3,000	3,000
Otros activos	231,788	418,470
Muebles y equipos	17,823	35,347
Activos intangibles	1,433,675	442,209
Total activos no corrientes	1,686,286	899,026
TOTAL ACTIVOS	2,394,744	1,741,541
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Préstamos	626,000	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	977,806	913,369
Pasivos por impuestos corrientes	98,581	131,965
Obligaciones acumuladas	94,113	88,904
Total pasivos corrientes	1,796,500	1,134,238
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones por beneficios definidos y total pasivos no corrientes	107,381	87,981
Total pasivos	1,903,881	1,222,219
PATRIMONIO		
Capital social	339,395	339,395
Reserva legal	52,345	52,345
Utilidades retenidas	99,123	127,582
Total patrimonio	490,863	519,322
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2,394,744	1,741,541

C.P.A. CARMEN DE LA TORRE

AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A.		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	3,703,525	3,244,154
Gastos:		
Incentivos a agencias de viajes	(2,364,890)	(2,027,463)
Beneficios a empleados	(416,481)	(382,447)
Regalías pagadas por el uso del sistema Amadeus	(108,474)	(231,575)
Amortización de activos intangibles	(363,734)	(197,038)
Honorarios y servicios	(87,163)	(89,224)
Viaje	(77,722)	(49,586)
Depreciación	(26,255)	(30,642)
Servicios básicos	(21,586)	(23,698)
Impuestos	(21,971)	(14,045)
Otros ingresos	169	2,891
Gastos financieros	(25,979)	(10,696)
Otros gastos	(115,396)	(111,470)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	74,043	79,161
Gasto (ajuste) por impuesto a la renta:		
Corriente	110,065	115,851
De años anteriores	(16,232)	14,407
Total	93,833	130,258
PÉRDIDA DEL AÑO	(19,790)	(51,097)
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Partida que no se reclasificará posteriormente a resultados:		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos y total otro resultado integral	(8,669)	
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(28,459)	(51,097)

C.P.A. CARMEN DE LA TORRE

AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018						
				Utilidades Retenidas		
	Capital Social	Reserva Legal	Distribuibles	Por adopción NIIF PYMES	Reserva de capital	Total
(en U.S. dólares)						
Saldos al 31 de diciembre de 2016	339,395	52,345	153,930	(42,965)	67,939	570,644
Pérdida del año			(51,097)			(51,097)
Ajustes			(225)			(225)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	339,395	52,345	102,608	(42,965)	67,939	519,322
Pérdida del año			(19,790)			(19,790)
Otro resultado integral del año			(8,669)			(8,669)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	339,395	52,345	74,149	(42,965)	67,939	490,863

C.P.A. CARMEN DE LA TORRE

AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes y compañía relacionada	3,596,154	3,172,569
Pagado a proveedores y empleados	(2,994,254)	(2,552,148)
Intereses pagados	-	(1,232)
Impuesto a la renta	(102,386)	(81,708)
Otros ingresos	169	23
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	499,683	537,504
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Incremento de activos intangibles	(1,355,200)	(88,920)
Adquisición de muebles y equipos	(8,731)	(6,029)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	(1,363,931)	(94,949)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos recibidos	896,000	
Préstamos pagados	(270,000)	(80,000)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) actividades de financiamiento	626,000	(80,000)
EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (disminución) neta durante el año	(238,248)	362,555
Saldo al inicio del año	538,010	175,455
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	299,762	538,010

4. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables. Por esta razón este documento no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Los Estados Financieros sujetos al análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta la opinión que expresamos a continuación.

Los estados financieros están presentados razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre de 2018, y el correspondiente estado de resultado integral de sus operaciones y cambios en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a la consideración de la Junta de Accionistas, la aprobación final de los Estados Financieros de la Compañía AMADEUSGLOBAL ECUADOR S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Atentamente,



C.P.A Carmen de la Torre
Registro No. 25939
Comisario Principal