

INFORME DE COMISARIO

1. En mi calidad de Comisario de DELLAIR SERVICES, y en cumplimiento con las disposiciones vigentes de la Ley de Compañías, así como de las resoluciones que se adopten de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", es mi compromiso presentar el Informe de revisión de los Registros Contables y documentos del Ejercicio Económico 2.013

- ❖ Los Libros de Actas de la Junta General y Directorio, así como los Registros Contables y análogos, se llevan de conformidad a los Normas Legales pertinentes. La convocatoria a Junta General de Accionistas, ha sido realizado de acuerdo a las disposiciones en vigencia.

2. POLÍTICAS CONTABLES.

- ❖ Los Estados Financieros se hallan preparados en U.S. dólares.
 - ❖ Las Políticas Contables de la Compañía, son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
 - ❖ Las cifras presentadas mediante los Estados Financieros, son iguales a los Registros Contables, de conformidad a los Principios o Normas de Información Financiera, Generalmente Aceptados.
- 3.** El desempeño de mis funciones de Comisario de DELLAIR SERVICES, es confirmar el cumplimiento de lo establecido por la Ley de Compañías en su artículo 279, el mismo que prevé revisiones de los Estados Financieros, Registros Contables y afines, entre otros.
- ❖ Referente a la Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 Noviembre de 2.010, publicada en el Registro Oficial No. 335 de 7 de Diciembre de 2.010, que tiene una clara definición sobre la aplicación de las NIIF, según la clase de Entidades, se ha dado curso de acuerdo al cronograma de aplicación respectiva, así como de los Reglamentos sujetos al control y vigilancia del Organismo respectivo.
 - ❖ En cuanto al Sistema de Control Interno, se dispone de una lógica seguridad en la protección de Activos y análogos, contra la pérdida o disposición no autorizada, la confiabilidad de los Registros Contables en vigencia, permite la elaboración de los Estados Financieros y anexos, así como la existencia de elementos para identificar los mismos y definir las responsabilidades, caso de haber.
 - ❖ Las cifras y más información presentadas en los Estados Financieros, corresponden a los Registros Contables, con relación al Ejercicio Económico, que pongo a consideración las siguientes cifras al cierre del mismo, al 31 de Diciembre de 2.013.

 Amsv.

DELLAIR SERVICES

4. BALANCE GENERAL AL 31-DICIEMBRE-2.013

• TOTAL ACTIVO	19'610.455.75	
• TOTAL PASIVO		9'678.169.28
• TOTAL PATRIMONIO		<u>9'932.286.47</u>
	<u>\$ 19'610.455.75</u>	<u>\$ 19'610.455.75</u>

5. ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

• OPERACIONALES	2'394.137.51	
• AJUSTE POR VPP ACCIONES	6'371.390.08	
• INTERESES GANADOS	<u>53.592.41</u>	8'819.120.00

GASTOS

• ADMINISTRACION	535.298.95	
• OTROS RESULTADOS INTEGRALES	97.555.11	
• FINANCIEROS	<u>142.753.20</u>	-- 775.607.26

• IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	-- 423.231.50	
• IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	<u>21.423.74</u>	-- 401.807.76
S U M A N		- 1'177.415.02

RESULTADO A DICIEMBRE 2.013

\$ 7'641.704.98

6. ACTIVO, \$ 19'610.455.75, con los siguientes Rubros:

CORRIENTE

- CAJA GENERAL
- BANCOS LOCALES
- BANCOS EXTERIOR
- CLIENTES
- OTRAS CUENTAS POR COBRAR
- CREDITO TRIBUTARIO

OTROS ACTIVOS

- ACCIONES
- OTRAS CUENTAS PRO COBRAR
- IMPUESTOS DIFERIDOS


Amsv.

7. PASIVO, \$ 9'678.169.28, con las Cuentas:

CORTO PLAZO

- PROVEEDORES LOCALES
- OTRAS CUENTAS POR PAGAR
- IMPUESTOS POR PAGAR
- PRESTAMO FINANCIERO (vcto.2012)
- INTERESES PRESTAMO FINANCIERO
- OTROS PASIVOS

LARGO PLAZO

- PRESTAMO FINANCIERO

8. PATRIMONIO, \$ 9'932.286.47, constituido por:

- CAPITAL SOCIAL
- RESERVAS
- RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF.
- RESULTADO AÑOS ANTERIORES
- RESULTADOS A DICIEMBRE

9. Mediante varios Indicadores Financieros, me permito en términos relativos, definir lo siguiente:

a. RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

$$\text{ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL} = \$ 2.02$$

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago.

b. INDICE DE RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL

$$\text{UTILIDAD : TOTAL ACTIVO} = 39\%$$

Se define un Rendimiento del porcentaje antes indicado

c. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{PASIVO TOTAL : ACTIVO TOTAL} = 49,40\%$$

Este Indicador establece el porcentaje de participación de los Acreedores de la Empresa.

 Amsv.

d. SOLVENCIA PATRIMONIAL

PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO = 50,60%

Señala en que proporción tiene participación los fondos propios, con relación al Activo Total, debe llegar a un 40%

- 10.** En base al Informe de Auditoría del Ejercicio 2.013, se determina razonabilidad en los Estados Financieros, en todos los aspectos materiales y la posición Financiera, la gestión Administrativa y Gerencial de DELLAIR SERVICES . es eficiente, al 31 de Diciembre de 2.013.
- 11.** Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

Marzo-28-2014



Angel Medardo Silva Villena
REG. NAC. C.P.A 3120
COMISARIO