

INFORME DE COMISARIO

A los accionistas de la empresa DELLAIR SEVICES S.A.

1. En mi calidad de Comisario de **DELLAIR SERVICES S.A.** y en cumplimiento con las disposiciones vigentes de la Ley de Compañías y en específico el Artículo 279, 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 **2.018**

Responsabilidad de la Administración de la empresa sobre los Estados Financieros.

- ❖ Los libros de actas de la Junta General y Directorio así como los registros Contables y analógicos, se llevan de conformidad a las Normas Legales vigentes. La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera, y responsabilidad de establecer el diseño y vigilancia de los controles internos relevantes en la preparación de los Estados Financieros.

Responsabilidad del Comisario de la empresa sobre los Estados Financieros.

Es de mi responsabilidad, expresar mi opinión en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones de los Administradores.

2. POLITICAS CONTABLES

- ❖ Los Estados Financieros se hallan preparados U.S dólares.
- ❖ Las Políticas Contables de la Compañía, autorizada por la Super Intendencia de Compañías del Ecuador.
- ❖ Las cifras presentadas mediante los Estados Financieros, son iguales a los Registros contables, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera.

3. RESPONSABILIDADES

El desempeño de mis funciones de Comisario de DELLAIR SERVICES S.A. 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.


Amv.

- ❖ 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 analógicos, 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, en caso de haber.
- ❖ Las cifras y más información presentados 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, al 31 de Diciembre de 2.018.



Angel Medardo Silva V

REG. CPA. 3120

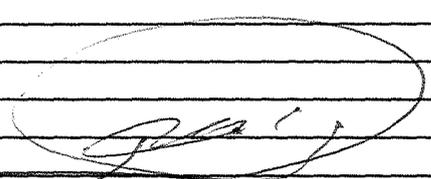
COMISARIO.

DELLAIR SERVICES S.A.**4. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2.018**

TOTAL ACTIVO	21.933.568,04	
TOTAL PASIVO		773.767,96
TOTAL PATRIMONIO		21.159.800,08
	\$	21.933.568,04
		21.933.568,04

5. BALANCE DE RESULTADOS

INGRESOS		
POR SERVICIOS	2.848.326,08	
OTROS INGRESOS	7.377.108,87	10.225.434,95
GASTOS		
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	40.841,04	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8.298,34	
TRABAJO DE TERCEROS	204.588,24	
IMPUESTOS MUNICIPALES	180.607,13	
INTERESES PRESTAMO BANCARIO	51.093,06	
OTROS GASTOS	55.260,01	
PASIVO FINANCIERO A SU VALOR JUSTO	-8.554,99	-532.132,83
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		9.693.302,12
(-) IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	620.832,50	
(-) IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.813,49	-622.645,99
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	9.070.656,13



ANGEL MEDARDO SILVA VILLENA
REG. C.P.A. 3120

Quito, 01 de Marzo de 2.019

6. ACTIVO, \$ 21'933.568.04, con los siguientes rubros:

CORRIENTE

- CAJA
- BANCOS LOCALES
- BANCOS DEL EXTERIOR
- INVERSION DOLARES AMERICANOS
- CLIENTES LOCALES
- COMPAÑIAS RELACIONADAS
- TERMINAL DE CARGAS DE ECUADOR S.A. TERMICARGA

DIFERIDO

- IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

LARGO PLAZO

- INVERONES LARGO PLAZO
- INVERSIONES EN ACCIONES
- TERMINAL AEROPORTUARIA DE GUAYAQUIL S.A. TAGSA
- CUENTAS POR COBRAR

7. PASIVO, \$ 773.767.96, con las cuentas:

CORRIENTE

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS
- INTERESES POR PAGAR (COSTO AMORTIZACION)
- RETENCION IVA 100%
- HONORARIOS PROFESIONALES
- INTERESES CREDITOS EXTERNOS
- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

LARGO PLAZO

- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

8. PATRIMONIO, \$ 21'159.800.08, constituido por:

- CAPITAL SOCIAL
- RESERVA LEGAL
- UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES
- RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF.
- UTILIDAD DEL EJERCICIO, DESPUES DE PARTICIPACION IMPUESTOS

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

a. RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL = \$ 28.34


Amsv.

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago

b. INDICE DE RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL

UTILIDAD : TOTAL ACTIVO = 41.35%

Se define un Rendimiento del porcentaje antes indicado

c. INDICE DE ENDEUDAMIENTO

Mide el nivel de endeudamiento y establece el porcentaje de participación de los Proveedores o Cuentas por Pagar, la relación más baja , menor DEUDA.

PASIVO TOTAL : ACTIVO TOTAL * = 3.50%

El resultado representa el porcentaje financiado por los Acreedores

d. SOLVENCIA PATRIMONIAL

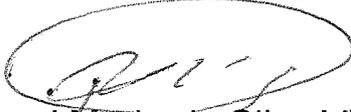
PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO * = 96.50%

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

10. En base al Informe del Comisario del Ejercicio 2.018, se determina razonabilidad en los Estados Financieros, en todos los aspectos materiales y la posición Financiera, la gestión Administrativa y Gerencial de **DELLAIR SERVICES S. A.**

11. Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

01 Marzo 2019


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