

## **COMISARIO**

A los accionistas de la empresa **VITALIA COMPANY S.A.**

1. En mi calidad de Comisario de **VITALIA COMPANY HOLDING 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 **VITALIA COMPANY HOLDING 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.

 Amsv.

- ❖ 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.**

**VITALIA COMPANY HOLDING S.A.****4. BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE 2.018**

|                  |                      |                      |
|------------------|----------------------|----------------------|
| TOTAL ACTIVO     | 52.778.003,99        |                      |
| TOTAL PASIVO     |                      | 1.002.995,57         |
| TOTAL PATRIMONIO |                      | 51.775.008,42        |
|                  | <b>52.778.003,99</b> | <b>52.778.003,99</b> |

**5. ESTADO DE RESULTADOS****INGRESOS**

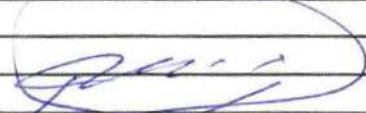
|                               |              |                     |
|-------------------------------|--------------|---------------------|
| FINANCIEROS                   | 81.971,67    |                     |
| RESULTADOS EN ASOCIADAS (VPP) | 7.601.486,37 | <b>7.683.458,04</b> |

**GASTOS**

|                                  |            |                    |
|----------------------------------|------------|--------------------|
| DE VENTA Y ADMINISTRACION        | 112.208,26 |                    |
| ADMINISTRATIVOS                  | 63.742,70  |                    |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS | 87.422,28  |                    |
| GASTOS DE GESTION                | 3.450,22   |                    |
| GASTOS DE VIAJE                  | 9.155,94   |                    |
| VPP PERDIDAS EN ASOCIADAS        | 11.763,33  |                    |
| GASTOS FINANCIEROS               | 853,62     |                    |
| OTROS GASTOS                     | 47.127,56  |                    |
| GASTOS NO DEDUCIBLES             | 51.094,03  |                    |
| INTERES PRESTAMO BANCARIO        | 59.772,03  | <b>-446.589,97</b> |

**UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO RENTA****7.236.868,07**

(-) IMPUESTO A LA RENTA

**0****UTILIDAD DEL EJERCICIO****\$****7.236.868,97**  
**ANGEL MEDARDO SILVA VILLENA****REG. C.P.A.3120****QUITO, 01 DE MARZO DE 2.019**



**6. ACTIVO \$ 52'778.003.99** y comprende los siguientes rubros:

**CORRIENTE.**

- CAJA
- BANCOS LOCALES
- BANCOS DEL EXTERIOR
- TITULOS
- ACTIVOS FINANCIEROS
- BANCO DE GUAYAQUIL
- OTRAS CUENTAS POR COBRAR
- INTERESES POR COBRAR EN INVERSIONES
- DIVIDENDOS POR COBRAR
- ANTICIPO RETENCION IMPUESTO A LA RENTA

**LARGO PLAZO**

- INVERSIONES LARGO PLAZO
- INVERSIONES EN ACCIONES
- CUENTAS POR COBRAR ASOCIADAS
- OTRAS INVERSIONES

**7. PASIVO, \$ 1'002.995.57,** con las cuentas:

**CORRIENTE**

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- PROVEEDORES LOCALES
- OTRAS CUENTAS POR PAGAR
- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS
- OTROS PASIVOS

**8. PATRIMONIO, \$ 51'775.008,42** constituido por:

- CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO
- APOORTE FUTURA CAPITALIZACION
- RESERVA LEGAL
- UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES
- UTILIDAD DEL EJERCICIO (DESPUES DE PARTICIPACION, IMPUESTOS)

**MEDIANTE VARIOS INDICADORES FINANCIEROS, ME PERMITO EN TÉRMINOS RELATIVOS, DEFINIR LOS SIGUIENTE:**

**a). INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA**

**ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE = 2.98%**

Mide el nivel de recursos, que se dispone en Caja, Bancos e Inversiones liquidables.

  
Amisv-

**b). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL**

$$\text{ACTIVO TOTAL} / \text{PASIVO TOTAL} = \$ 52.62$$

Indica cuantos Dólares tenemos, por cada dólar de pago

**c). INDICE DE RENTABILIDAD**

$$\text{UTILIDAD EJERCICIO} / \text{CAPITAL CONTABLE} = 13.98\%$$

Determina el porcentaje de utilidad obtenido sobre el Capital Invertido en el año 2.018.

**d). SOLVENCIA PATRIMONIAL**

$$\text{PATRIMONIO} / \text{TOTAL ACTIVO} * = 98.10\%$$

Este índice debe llegar a un **40%** y señala en que proporción los Accionistas son propietarios de la Empresa

**e). NIVEL DE ENDEUDAMIENTO**

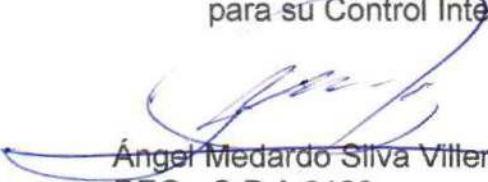
$$\text{PASIVO TOTAL} : \text{ACTIVO TOTAL} * = 1.90\%$$

Este Indicador establece el porcentaje de participación, de los Acreedores en la Empresa. **La relación más baja es mejor**

**9.** En base al Informe del Comisario relacionado con el Ejercicio 2.018, se determina razonabilidad en los Estados Financieros, en todos los aspectos materiales y la posición Financiera, la gestión Administrativa y eficiencia Gerencial de **VITALIA COMPANY HOLDING S.A.**

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

Marzo 01, 2.019

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