

COMISARIO

A los accionistas de **VITALIA COMPANY HOLDING 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 COLDING ompañías 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 **2.019**

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.
- ❖ Políticas Contables de la Compañía, autorizadas 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. 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

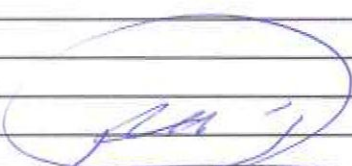
- ❖ En cuanto al Sistema de Control Interno, se dispone de una lógica seguridad en la protección de Activos y analógicos, contra la pérdida o disposición no autorizada la confiabilidad de los Registros Contables en vigencia, permite la elaboración de los estados financieros y anexos así como la existencia 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 **2.019**.



Ángel Medardo Silva Villena

REG. CPA. 3120

COMISARIO.

VITALIA COMPANY HOLDING S.A.		
4. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2.019		
TOTAL ACTIVO	57.716.977,57	
TOTAL PASIVO		41.748,01
TOTAL PATRIMONIO		57.675.229,56
\$	57.716.977,57	57.716.977,57
5. INGRESOS OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		
INTERESES EN INVERSIONES LOCALES	97.806,75	
INTERESES GANADOS	89.821,65	
PORTAFOLIO JP. MORGAN	4.538,05	
FINANCIEROS	192.166,45	
RESULTADOS EN ASOCIADAS (VPP)	8.813.692,60	9.005.859,05
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		
TRABAJOS DE TERCEROS	148.299,47	
ADMINISTRATIVOS	204.030,00	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	260.412,09	
GASTOS DE GESTION	75,69	
GASTOS DE VIAJE	3.290,27	
OTROS GASTOS	109.232,14	-725.339,66
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		8.280.519,39
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	8.280.519,39
 ANGEL MEDARDO SILVA VILLENA REG. C.P.A. 3120		
Quito, 22 de Marzo 2.019		

6. ACTIVOS, \$ 57'716.977.57, con los siguientes rubros:

CORRIENTE

- CAJA
- BANCOS LOCALES
- BANCOS DEL EXTERIOR
- TITULOS
- ACTIVOS FINANCIEROS
- CLIENTES POR FACTURAR
- PORTAFOLIO JP MORGAN
- ACTIVOS FINANCIEROS HASTA EL VENCIMIENTO
- OTRAS CUENTAS POR COBRAR
- INTERESES POR COBRAR
- INTERESES POR COBRAR EN INVERSIONES.
- DIVIDENDOS POR COBRAR
- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA

LARGO PLAZO

- INVERSIONES EN ACCIONES
- DELLAIR SERVICES S.A.
- DELLTEX INDUSTRIAL S.A.
- DK TERRA S.A.
- DK MANAGEMENT S.A.
- ENDIFA
- FRIAL
- INMOBILIARIA GARCIA MORENO
- REFERENCECORP. S.A.
- TORREVIEJA
- URBANIZADORA NACIONES UNIDAS S.A.
- INMOBILIARIA COSTA AZUL S.A.
- INMOBILIARIA NUEVO MUNDO S.A.
- INMOBILIARIA NUEVO CARAPUNGO S.A.
- INMOBILIARIA BOMBOLI S.A.
- DK CORP. INTERNACIONAL S.A.
- OTRAS INVERSIONES

7. PASIVOS, \$ 41.748.01, con las cuentas:

CORRIENTE

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- LOCALES
- PROVEEDORES LOCALES
- OBLIGACIONES
- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA
- (725) RETENCION IVA 100%
- (303) HONORARIOS PROFESIONALES
- RETENCION DIVIDENDOS
- DIVIDENDOS POR PAGAR

8. PATRIMONIO, \$ 57'675.229.56, constituido por:

- CAPITAL SOCIAL
- RESERVA LEGAL



- RESULTADOS ACUMULADOS
- GANANCIAS ACUMULADAS
- PERDIDAS ACUMULADAS
- RESULTADOS DEL EJERCICIO
- GANANCIA NETA DEL PERIODO

9. MEDIANTE VARIOS INDICADORES FINANCIEROS, ME PERMITO EN TERMINOS RELATIVOS, DEFINIR LO SIGUIENTE.

a). INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA

$$\text{ACTIVO DISPONIBLE} / \text{PASIVO CORRIENTE} = 222.33 \%$$

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

b). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

$$\text{ACTIVO TOTAL} / \text{PASIVO TOTAL} = \$ 1.382.50$$

Indica cuantos Dólares tenemos por cada Dólar de pago.

c). SOLVENCIA PATRIMONIAL

$$\text{PATRIMONIO} / \text{TOTAL ACTIVO} * 100. = 99.92\%$$

Debe llegar a un **40%**, Índice que indica en que porción los Accionistas son propietarios de la Empresa.

d). INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{PASIVO TOTAL} / \text{ACTIVO TOTAL} * 100 = 0.0007 \%$$

Mide el nivel de endeudamiento asumido por la Empresa en relación al Activo total de los recursos indicados por los Proveedores, la **relación más baja**, es mejor

e). INDICE DE RENTABILIDAD

UTILIDAD EJERCICIO: CAPITAL CONTABLE = 0.14%

Indica el porcentaje de utilidad ganado sobre el Capital

f). RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL

UTILIDAD NETA : ACTIVO TOTAL = 0.14%

Define la capacidad del Activo Total, para producir Utilidades, con independencia de Obligaciones con Terceros o Patrimonio

- 10.** Se determina razonabilidad en los Estados Financieros, en la posición Financiera, la gestión Administrativa y eficiencia Gerencial de **VITALIA COMPANY HOLDING S.A.** del Ejercicio del año 2.019.
- 11.** Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

20 Marzo 2.020



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