

RUC 0911644417001
Cda. La Chala Av. 11 No. 18-B
Teléfono: 042 349526
Celular: 0986518694
E MAIL: richardbaque4@hotmail.com

Guayaquil, 18 de marzo de 2018

Señores

ACCIONISTAS DE DGMC ECUADOR S.A.

Ciudad

En calidad de Comisario designado por la Junta General de Accionistas de DGMC ECUADOR S.A., y cumpliendo con lo señalado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, pongo a vuestro conocimiento, las transacciones más importantes y los resultados obtenidos en el transcurso de mi revisión a los estados financieros del ejercicio económico 2017, siendo:

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La Empresa, durante el ejercicio económico 2017 cumplió con los objetivos planeados por la Junta General de Accionistas de mantenerse como empresa en marcha; y cumplir con las disposiciones señaladas en la Ley de Régimen Tributario Interno en materia Tributaria, Superintendencia de Compañías, Código de Trabajo y demás organismos de control relacionados con las operaciones de la Compañía.

El Administrador de la Compañía presenta mensualmente el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral para información de los Accionistas.

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Se evaluó el control interno de la Compañía, y se revisó los documentos contables en base de muestreos seleccionados para mi labor.

La Compañía mantiene un sistema de computación que le permite obtener reportes para el control de sus operaciones financieras.

Los comprobantes de egresos, notas de débito, y/o crédito y demás documentación que sirve para el control de la información financiera de la Empresa, están ordenados, archivados secuencialmente, y son los autorizados por el Servicio de Rentas Internas.

La empresa lleva los principales libros contables, como son: Diario, Mayor, Caja, Bancos, Auxiliares de Cuentas y Documentos por Cobrar y Pagar, Deudores y Acreedores Diversos, Activos Fijos, entre otros.

Los costos y gastos se registran cuando se conocen y los ingresos cuando se realizan. Las autorizaciones de los egresos son efectuadas con los vistos buenos respectivos.

Las transacciones se anotan por medio de comprobantes de egreso y constan con los soportes que corresponden, los mismos que tienen las firmas de responsabilidad en cada caso.

GESTIÓN TRIBUTARIA

En lo relacionado al cumplimiento de las obligaciones tributarias contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para la Aplicación de la citada Ley, y demás normas tributarias promulgadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), se constató que la Compañía cumple satisfactoriamente con dichas obligaciones, como son:

- Declaraciones de retenciones de impuesto a la renta en la fuente.
- Declaraciones del impuesto al valor agregado (IVA).
- Emisión de comprobantes de retenciones en la fuente por los pagos realizados a los proveedores de bienes y servicios.
- Envío de los anexos (ATS) solicitados por la Administración Tributaria.
- Cumple oportunamente con la información requerida por el Servicio de Rentas Internas (SRI), cuando esta es solicitada.
- Entre otras.

REGISTROS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Caja y Bancos.-

La cuenta Caja y Bancos al 31 de diciembre del 2017 se descompone, así:

NOMBRES	USD
CAJA	917,75
BANCOS:	
BANCO BOLIVARIANO	239,63
BANCO DEL PICHINCHA	15.479,32
BANCO INTERNACIONAL	55.661,41
BANCO DEL PACIFICO	194.891,20
PRODUBANCO	23.653,32
RUMIÑAHUI	969,79
TOTAL CAJA- BANCOS	USD 291.812,60

Las conciliaciones bancarias son elaboradas por la asistente de contabilidad al final de cada mes, las mismas que son revisadas por la contadora.

Clientes

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 suman USD 847.018,04, y las más representativas son:

NOMBRES	USD
CREDITOS ECONOMICOS S.A.	41.310,44
ANTONIO PINO YCAZA.	21.083,14
HOLCIM ECUADOR S.A.	109.675,10
CONSTRUMERCADO S.A.	110.671,87
MARKETING WORLDWIDE ECUADOR S.A.	233.898,88
NATURES GARDEN - CARVAGU S.A.	35.239,01
CLARO- CONSORC ECUAT. TELECOMUNIC	70.047,35
PINTURAS UNIDAS	11.837,40
DISTRINATURS S.A.	33.834,45
OTRAS	179.420,40
TOTAL	847.018,04

Impuestos pagados por anticipados

Las retenciones de impuesto a la renta en la fuente que le han efectuado a la compañía es de USD 104.872,55; y el crédito tributario por retenciones de impuesto al valor agregado IVA es de USD 9.781,44.

Propiedades, planta y equipos

Las Propiedades, planta y equipos corresponden a: muebles y enseres USD 38.663,26; equipos de computación USD 58.657,94; vehículos 101.456,89; y una depreciación acumulada de USD 29.162,76.

Las Propiedades, planta y equipos, registra un valor neto de USD 169.615,33 al 31 de diciembre de 2017.

Obligaciones bancarias

Las obligaciones bancarias están representadas por: A corto plazo, un préstamo al Banco Internacional USD 50.000,00; préstamo del Banco Produbanco de USD 47.157,74; y préstamo a Amerafin del Banco del Pichincha por USD 56.311,94 para la adquisición de tres vehículos

Proveedores

Los proveedores a través de medios están representados por: televisión USD 297.342,68; prensa USD 19.798,61; radio USD 193.808,65; y revistas por USD 8.137,97.

El total adeudado de proveedores de medios locales, alcanza la suma de USD 518.997,91.

Otros servicios de producción

Los otros servicios de producción alcanzan la suma de US 342.547,83; y entre los mas representativos, son: Madurisa S.A. USD 37.914,61; Velasco Villacis Francisco Javier USD 30.808,92; Noralsa S.A. USD 20.617,60;

Silva Tavares Fonseca Bruno ISD 10.526,35; y otras cuentas por USD 242.680,35.

Otros proveedores

Los otros proveedores alcanzan la suma de USD 332.138,39, y entre los mas representativos corresponden a: Solufinsa S.A. de USD 55.931,97; Metrifactor USD 117.805,02; Cruz Paredes Andrea USD 15.911,43; Asiacar S.A. USD 21.134,99; Comercializadora Iokars S.A. KIA USD 21.866,85; Automotores y Anexos USD 13.310,10; y, otros por USD 86.178,00.

Impuestos por pagar al Servicio de Rentas Internas

La compañía mantiene valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado IVA realizados en años anteriores a los proveedores de bienes y servicios por USD 116.609,65 y USD 535.505,32, respectivamente. Estos valores corresponden a retenciones realizados a proveedores. y no cancelados al Servicio de Rentas Internas.

Provisión para beneficios sociales

La Compañía actualizó la Reserva Matemática Actuarial, necesaria para el funcionamiento de las jubilaciones patronales futuras, por lo que la Gerencia contrató los servicios de un profesional independiente para que establezca en base a un estudio actuarial la parte proporcional de dichas reservas que debe tener la Compañía. La provisión para la jubilación patronal es de USD 22.680,25 y desahucio por USD 11.242,80 al 31 de diciembre del 2017.

Capital social

La Compañía, al 31 de diciembre del 2016, mantiene un Capital Social suscrito y pagado de US\$ 35.800,00; y un Capital Social suscrito y no pagado de USD 105.000,00, dando un total de USD 140.800,00.

Utilidad del ejercicio

La Compañía, producto de sus operaciones en el transcurso del ejercicio económico 2017, ha obtenido una utilidad de USD 125.159,20 antes del 15 % e impuesto a la renta.

GESTIÓN FINANCIERA

De la estructura financiera de la Compañía, se ha tomado entre los más importantes, los siguientes:

$$\text{CAPITAL DE TRABAJO} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$$

$$= \frac{2.540.701,01}{2.353.991,25} = 1,08$$

$$\text{ACTIVOS FIJOS} = \frac{\text{ACTIVOS FIJOS}}{\text{ACTIVOS TOTALES}}$$

$$= \frac{169.615,33}{2.759.648,76} = 7,00 \%$$

$$\text{PATRIMONIO} = \frac{\text{PATRIMONIO NETO}}{\text{ACTIVOS TOTALES}}$$

$$= \frac{271.178,95}{2.759.648,76} = 10 \%$$

Interpretación de los índices financieros

Capital de trabajo.- Del análisis al capital de trabajo se observa que por cada dólar que adeuda la Compañía, tiene US\$ 1,08 para su cancelación; es decir, tiene una holgura económica de USD 0,08 (siete centavos de dólar).

Activos fijos.- Los Activos fijos de la sociedad representan el 7 % de los activos totales. En este análisis se incluye la revalorización de los activos fijos bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Patrimonio neto.- El Patrimonio de la Compañía representa el 10 % de los activos totales, lo que demuestra, que la deuda a terceros es del 90 %.

Para realizar mi labor como Comisario por el ejercicio económico 2017, he contado con la información contable requerida y la colaboración de la Administración de la compañía.

Atentamente,



CP. Richard Baque Morán
COMISARIO
Reg. Nac. 0.12445