

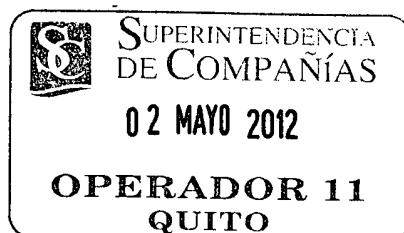
## **INFORME DE COMISARIO**

1. En mi calidad de Comisario de DKTERRA S.A. 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 2.011
  - 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 de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
3. El desempeño de mis funciones de Comisario de DKTERRA 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.
  4. 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.
  5. 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.

~~Amisv.~~



6. 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 2.011.

**DKTERRA S.A.**

**REFERENCIAS DEL BALANCE GENERAL AL 31-DICIEMBRE-2.011**

• TOTAL ACTIVO	\$	54.532.09	
• TOTAL PASIVO			\$ 11.121.61
• TOTAL PATRIMONIO			43.410.48
	\$	<u>54.532.09</u>	\$ <u>54.532.09</u>

**ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS**

- |                       |        |
|-----------------------|--------|
| • INTESES FINANCIEROS | 162.51 |
|-----------------------|--------|

**EGRESOS**

- |                               |               |                    |
|-------------------------------|---------------|--------------------|
| • (-) GASTOS OPERACIONALES    | 57.293.83     |                    |
| • (-) GASTOS NO OPERACIONALES | <u>258.20</u> | - <u>57.552.03</u> |
| •                             |               |                    |

**RESULTADO DEL EJERCICIO** \$ **(57.389.52)**

7. El total del ACTIVO \$ 54.532.09 inicialmente indicado, comprende los siguientes rubros:

**CORRIENTE**

- CAJA
- BANCOS NACIONALES
- POLIZAS DE ACUMULACION
- ANTICIPO TERCEROS
- ANTICIPO RETENCION IR (2%)

*Amv.*



## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

- RED – FIBRA OPTICA
- MUEBLES Y ENSERES
- EQUIPOS DE OFICINA
- EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE
- (-) DEPRECIACION ACUMULADA.

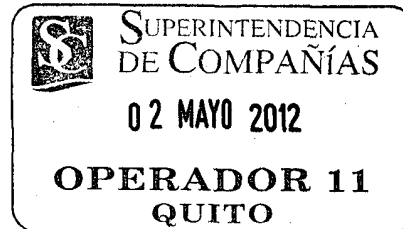
**EL PASIVO**, con \$ 11.121.61, con las siguientes Cuentas:

### **CORRIENTE**

- PROVEEDORES LOCALES
- OTRAS CUENTAS POR PAGAR
- ADMINISTRACION TRIBUTARIA
- IESS
- EMPLEDOS (Provisiones)

### **NO CORRIENTE**

- PROVISION JUBILACION PATRONAL
- PROVISION DESAHUCIO



**PATRIMONIO**, define el valor de \$ 43.410.48 constituido por:

- CAPITAL SOCIAL PAGADO
- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES
- RESULTADO DEL EJERCICIO.

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

#### **a). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL**

**ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL = \$ 4.90**

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago.

 **Amisv.**

**b). SOLVENCIA PATRIMONIAL**

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

**PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO = 80%**

El índice actual es mayor

**c). NIVEL DE ENDEUDAMIENTO**

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


**PASIVO TOTAL : ACTIVO TOTAL = 20%**

Representa el porcentaje financiado por los Acreedores.

9. En base al Informe de Auditoría Interna del Ejercicio 2.011, se determina razonabilidad en los Estados Financieros, aspectos materiales, posición Financiera, gestión Administrativa y Gerencial de DKTERRA S.A. que es eficiente, al 31 de Diciembre de 2.011, excepto por la Pérdida en el Ejercicio 2.011.

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

Abril 2 - 2.012

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

