

## **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 2.013

- ❖ 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.

- ❖ 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 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.
- ❖ 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 2.013.

  
AMSv.

## **DKTERRA S.A**

### **4. ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE 2.013.**

• TOTAL ACTIVO	104.086.99	
• TOTAL PASIVO		30.152.94
• TOTAL PATRIMONIO		<u>73.934.05</u>
	<b>\$ 104.086.99</b>	<b>\$ 104.086.99</b>

### **5. ESTADO DE RESULTADOS**

#### **INGRESOS OPERACIONALES**

• GERENCIA DE PROYECTOS	316.454.46
-------------------------	------------

#### **GASTOS**

• SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	162.542.32	
• APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	34.011.67	
• BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONE11S	7.118.75	
• HONORARIOS PROFESIONALES ASESORIA EXTERNA	70.200.00	
• SERVICIOS BASICOS	4.605.85	
• OTROS GASTOS	<u>6.430.43</u>	-- 284.909.02
• IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.022.08	
• 15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>2.987.87</u>	-- <u>6.009.95</u>

**RESULTADO DEL EJERCICIO** \$ **25.535.49**

### **6. ACTIVOS \$ 104.086.99, comprende los siguientes rubros:**

#### **CORRIENTE**

- CAJA GENERAL
- CAJA CHICA
- BANCOS LOCALES
- ACTIVOS FINANCIEROS
- DOCUMENTO Y CUENTAS POR COBRAR
- OTRAS CUENTAS POR COBAR
- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
- IVA EN COMPRAS 12%
- IVA RETENIDO EN VENTAS 70%
- ANTICIPO RETENCION IMPUESTO A LA RENTA

*Amisv.*

### **NO CORRIENTE**

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

### **INTANGIBLE**

- LICENCIA MICROSOFT
- AMORTIZACION LICENCIAS MICROSOFT

### **DIFERIDO**

- ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO
- JUBILACION PATRONAL
- AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS

## **7. PASIVOS, \$ 30.152.94, con las siguientes cuentas:**

### **CORRIENTE**

- OBLIGACIONES
- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA
- IVA POR PAGAR
- (302) EN RELACION DE DEPENDENCIA
- (308) ENTRE SOCIEDADES
- (320) ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES
- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
- APOORTE PERSONAL 9.35%
- APOORTE PATRONAL 12.15%
- PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS
- PRESTAMOS HIPOTECARIOS

### **NO CORRIENTE**

- PROVISION JUBILACION PATRONAL
- PROVISIONES
- INDEMINIZACION DESAHUCIO

## **8. PATRIMONIO, \$ 73.934.05, constituido por:**

- CAPITAL SOCIAL PAGADO
- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES
- RESERVA LEGAL
- UTILIDADES AÑOS ANTERIORES
- PERDIDA ACUMULADA AÑOS ANTERIORES
- UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO.

  
A.M.S.V.

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

**a). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL**

**ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL = \$ 3.45**

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago.

**b). SOLVENCIA PATRIMONIAL**

**PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO = 71%**

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

**c). NIVEL DE ENDEUDAMIENTO**

**PASIVO TOTAL : ACTIVO TOTAL = 29%**

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

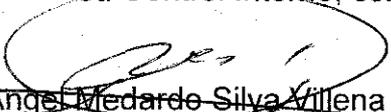
**d). INDICE DE RENTABILIDAD**

**UTILIDAD EJERCICIO : CAPITAL CONTABLE = 34.50%**

Indica el porcentaje de Utilidad ganado, sobre el Capital invertido.

**10.** Se determina razonabilidad en los Estados Financieros, en todos los aspectos materiales, posición Financiera, gestión Administrativa y Gerencial de DKTERRA S.A. que es eficiente, al 31 de Diciembre de 2.013.

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

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

Marzo 28 2.014