

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 2.014

- ✓ 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.

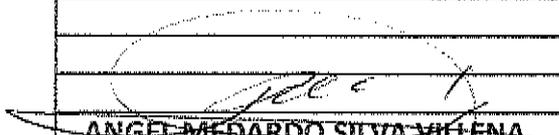
2. POLÍTICAS CONTABLES.

- ✓ 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 2.014.


Amsv.

DKTERRA S.A.		
4. ESTADO DE SITUACION DICIEMBRE 31 2.014		
TOTAL ACTIVO	163.834,26	
TOTAL PASIVO		32.118,15
TOTAL PATRIMONIO		131.716,11
	\$ 163.834,26	163.834,26
5. ESTADO DE RESULTADOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
GERENCIA DE PROYECTOS	\$	290.530,42
GASTOS		
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	131.428,41	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	30.644,89	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	25.020,61	
HONORARIOS PROFESIONALES ASESORIA EXTERNA	222,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.810,63	
SERVICIOS BASICOS	5.297,66	
IMPUESTOS MUNICIPALES	1.471,83	
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.414,50	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12.971,79	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	13.428,78	
SUMINISTROS DE OFICINA	2.977,13	
OTROS GASTOS	3.431,13	
	232.119,36	-232.119,36
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	58.411,06
 ANGEL MEDARDO SILVA VILLENAS REG. C.PA. 3120		
QUITO, 26 DE MARZO DE 2.015		

6. ACTIVOS. \$ 163.834.26, comprende los siguientes rubros:

CORRIENTE

- CAJA CHICA
- BANCOS LOCALES
- DOCUMENTO Y CUENTAS POR COBRAR
- OTRAS CUENTAS POR COBRAR
- ANTICIPO EMPLEADOS
- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
- IVA EN COMPRAS 12%
- IVA RETENIDO EN VENTAS 70%

NO CORRIENTE

- RED – FIBRA OPTICA
- MUEBLES Y ENSERES
- EQUIPOS DE OFICINA
- EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE
- MAQUINARIA Y EQUIPO.
- DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES
- 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, \$ 32.118.15, con las siguientes cuentas:

CORRIENTE

- 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
- APORTES PERSONAL 9.35% Y PATRONAL 12.15%
- PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS
- PRESTAMOS HIPOTECARIOS
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

NO CORRIENTE

- PROVISION JUBILACION PATRONAL
- OTRAS PROVISIONES
- INDEMINIZACION DESAHUCIO

 Amsv.

8. PATRIMONIO, \$ 131.716.11, constituido por:

- CAPITAL SOCIAL PAGADO
- OTROS BENEFICIOS LP JUBILIZACION PATRONAL
- RESERVA LEGAL
- UTILIDADES AÑOS ANTERIORES
- PERDIDA ACUMULADA AÑOS ANTERIORES
- UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO.

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

a). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

$$\text{ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL} = \$ 5.10$$

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago.

b). SOLVENCIA PATRIMONIAL

$$\text{PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO} = 80.40\%$$

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

c). NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{PASIVO TOTAL : ACTIVO TOTAL} = 19.60\%$$

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

d). INDICE DE RENTABILIDAD

$$\text{UTILIDAD EJERCICIO : CAPITAL CONTABLE} = 44.34\%$$

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



- 10.** En base al Informe de Auditoría del Ejercicio 2.014, se determina razonabilidad en los Estados Financieros, en los aspectos materiales, posición Financiera, gestión Administrativa y Gerencial de DKTERRA S.A.
- 11.** Verificado el conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

Marzo 26 2.015



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