

## **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 2.015

- 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.

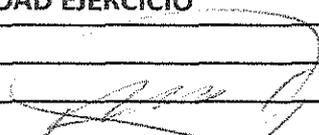
### **2. POLÍTICAS CONTABLES.**

- 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 2.015

 Amsv.

<b>DKTERRA S.A.</b>		
<b>4. ESTADO DE SITUACION DICIEMBRE 31 2.015</b>		
TOTAL ACTIVO	199.731,56	
TOTAL PASIVO		38.532,77
TOTAL PATRIMONIO		161.198,79
	\$ 199.731,56	199.731,56
<b>5. ESTADO DE RESULTADOS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
GERENCIA DE PROYECTOS	187.158,53	
OPERACIÓN COMERCIAL	120.000,00	307.158,53
<b>GASTOS</b>		
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	184.715,44	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	43.113,51	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17.618,75	
JUBILACION PATRONAL (ND)	177,00	
HONORARIOS PROFESIONALES ASESORIA EXTERNA	622,22	
ARRIENDO DE BIENRES INMUEBLES	3.338,20	
ARRIENDO OFICINA	5.385,15	
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	5.139,83	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5.894,53	
GASTOS GENERALES	3.778,73	
CONSUMO MIMPRESORAS	2.282,28	
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.965,00	
OTROS GASTOS	5.627,21	-279.657,85
UTILIDAD EJERCICIO	\$	27.500,68
		
<b>ANGEL MEDARDO SILVA VILLENA</b>		
REG. C.PA. 3120		
Quito, 29 de Febrero de 2.016		

**6. ACTIVOS. \$ 199.731.56,** comprende los siguientes rubros:

**CORRIENTE**

- CAJA
- CAJA CHICA
- BANCOS LOCALES
- DOCUMENTO Y CUENTAS POR COBRAR
- CLIENTES LOCALES
- OTRAS CUENTAS POR COBAR
- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
- IVA EN COMPRAS 12%
- IVA RETENIDO EN VENTAS 70%
- CREDITO TRIBUTARIO IR

**NO CORRIENTE**

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

**7. PASIVOS, \$ 38.532.77,** con las siguientes cuentas:

**CORRIENTE**

- PROVEEDORES CUENTA PUENTE
- IVA POR PAGAR
- (723) RETENCION IVA 70%
- (302) EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA O NO LA BASE DESGRAVADA
- ((312) TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES
- (320) ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES
- (344) OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%
- APORTES PERSONAL 9.35% Y PATRONAL 12.15%
- PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS
- PRESTAMOS HIPOTECARIOS
- DECIMOTERCERA REMUNERACION
- DECIMOCUARTA REMUNERACION
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

## NO CORRIENTE

- JUBILACION PATRONAL (NIC 19)
- INDEMNIZACION DESAHUCIO (NIC 19)

## 8. PATRIMONIO, \$ 161.198.79, constituido por:

- CAPITAL SOCIAL PAGADO
- DK MANAGEMENT SERVICES S.A.
- MONTAGELLO HOLDIG COMPANY S.A.
- VITALIA COMPANY HOLDING S.A.
- RESERVA LEGAL
- ORI BENEFICIOS LP JUBILACION PATRONAL
- ORI BENEFICIOS DESAHUCIO
- RESERVA LEGAL
- UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIO 2.014
- UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO.

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

### a). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

**ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL = \$ 5.18**

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago.

### b). SOLVENCIA PATRIMONIAL

**PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO = 80.70%**

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

### c). NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

**PASIVO TOTAL : ACTIVO TOTAL = 19.30%**

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

  
Amsv.

**d). INDICE DE RENTABILIDAD**

**UTILIDAD EJERCICIO : CAPITAL CONTABLE = 17.10%**

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

**e). INDICE DE RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL**

**UTILIDAD NETA : TOTAL ACTIVO = 13.80%**

Define un rendimiento, con independencia de obligaciones con terceros o Patrimonio.

**10.** En base al Informe de Auditoría del Ejercicio 2.015, 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.

Febrero 29 2.016



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