Quito, 15 de Marzo de 2.017

Señores Accionistas de
DKTERRA S.A.
Ciudad.

De conformidad al requerimiento de los señores Accionistas de DKTERRA S.A. y en cumplimiento de las disposiciones legales, luego del análisis y control efectuado a los valores presentados en los Estados Financieros y anexos.

Se determina razonabilidad en la Situación Financiera de DKTERRA S.A., en todos los aspectos importantes al 31 de Diciembre de 2.016, que se detalla en anexos que se agregan. Sin embargo se debe obtener rentabilidad, para evitar pérdidas posteriores.

Me permito adjuntar la Factura No. 0000 firmada, para que sea registrada por quien corresponda en la Empresa, el costo del trabajo es de $ 200 líquidos a recibir.

Atentamente,

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

Adj. Lo indicado.

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 2.016

- 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 2.016.

Amsv.

DKTERRA S.A.		
4. BALANCE GENERAL, DICIEMBRE 31 2.016		
TOTAL ACTIVO	208.067,82	
TOTAL PASIVO		54.344,38
TOTAL PATRIMONIO		153.723,44
	208.067,82	**208.067,82**
5. ESTADO DE RESULTADOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
GERENCIA DE PROYECTOS	162.000,00	
OPERACIÓN COMERCIAL	60.030,00	**222.030,00**
INGRESOS POR REEMBOLSOS		8.905,12
		230.935,12
GASTOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	145.827,64	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	34.712,84	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	13.908,59	
GASTO PROVISION PARA JUBILACIÓN PATRONAL	946,00	
HONORARIOS PROFESIONALES	222,22	
ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES	6.779,04	
SERVICIOS BASICOS	5.621,23	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.227,31	
IMPUESTO PATENTE MUNICIPAL	3.023,98	
DEPRECIACION DE PROPIEDAD Y EQUIPO	1.851,76	
GASTOS GENERALES	3.669,19	
GASTOS A SER REEMBOLSADOS	8.905,12	
OTROS GASTOS	6.769,55	**236.464,47**
PERDIDA DEL EJERCICIO **$**		**-5.529,35**
ANGEL MEDARDO SILVA VILLENA		
REG. C.PA. 3120		
Quito, 15 de Marzo de 2.017		

6. ACTIVOS. $ 208.067.82 y comprende los siguientes rubros:

CORRIENTE

- CAJA CHICA
- BANCOS LOCALES
- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR
- CLIENTES LOCALES
- OTRAS CUENTAS POR COBAR
- ANTICIPO EMPLEADOS
- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)
- IVA EN COMPRAS 12%
- CREDITO TIBUTARIO
- 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 MUEBLES Y ENSERES
- DEPRECIACION RED – FIBRA OPTICA
- DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA

INTANGIBLE

- SOFTWARD
- AMORTIZACION LICENCIAS MICROSOFT

DIFERIDO

- **ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

7. PASIVOS $ 54.344.38, con las cuentas:

CORRIENTE

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- PROVEEDORES LOCALES
- PROVISIONES
- IVA POR PAGAR
- RETENCION IVA 70%
- OTRAS RETENCIONES
- APORTE PERSONAL 9.35%
- APORTE PATRONAL 12.15%
- PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS
- PRESTAMOS HIPOTECARIOS
- SUELDOS Y SALARIOS

Amsv.

NO CORRIENTE

- PROVISION JUBILACION PATRONAL
- OTRAS PROVISIONES
- INDEMINIZACIÓN DESAHUCIO (NIV 19)

8. PATRIMONIO, $ 153.723.44, constituido por:

- CAPITAL SOCIAL PAGADO
- OTROS RESULTADOS INTEGRALES-
- RESERVA LEGAL
- UTILIDADES AÑOS ANTERIORES
- UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO.

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

a). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL = $ 3.82

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago.

b). SOLVENCIA PATRIMONIAL

PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO = 73.90%

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 = 26.10%

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

Atsv.

d). INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA

ACTIVO CORRIENTE : PASIVO CORRIENTE = $ 4.36

Mide el nivel de recursos disponibles, de los valores de Caja, Bancos, Inversiones liquidables, para inversiones corto plazo

10. En base al Informe de Auditoría del Ejercicio 2.016, 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 15 2.017

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