

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 **2.017**.

- ✓ 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 **2.017**.


AMS.V.

DKTERRA S.A.		
4. BALANCE GENERAL, DICIEMBRE 31 2.017		
TOTAL ACTIVO	374.081,99	
TOTAL PASIVO		138.588,58
TOTAL PATRIMONIO		235.493,41
\$	374.081,99	374.081,99
5. BALANCE DE RESULTADOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
GERENCIA DE PROYECTOS	113.151,45	
OPERACIÓN COMERCIAL	60.000,00	
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS QAC	346.982,03	
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ESPECIALES	42.772,48	
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS -EE	24.650,43	
OTROS INGRESOS	9.444,36	597.000,75
GASTOS		
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	172.554,45	
HORAS SUPLEMENTARIAS	7.354,88	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	39.190,66	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	40.105,80	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	18.355,94	
REPARACIONES Y ADECUACIONES	35.663,79	
AGUA ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	80.977,46	
IMPUESTOS MUNICIPALES	1.728,96	
IMPUESTO A LA RENTA	22.247,03	
SUMINISTROS DE OFICINA	2.773,78	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	5.557,83	
SERVICIOS DE LIMPIEZA	66.117,04	
SERVICIOS DE SEGURIDAD	19.740,00	
OTROS GASTOS	2.863,16	-515.230,78
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	81.769,97
		
ANGEL MEDARDO SILVA VILLENA		
REG. C.PA. 3120		
Quito, 21 de Marzo de 2.018		

6. ACTIVOS. \$ 374.081.99, comprende los siguientes rubros:

CORRIENTE

- CAJA CHICA
- BANCO PROMERICA
- CLIENTES LOCALES
- CXC REEMBOLSO DE GASTOS
- IVA RETENIDO EN VENTAS

NO CORRIENTE

- RED – FIBRA OPTICA
- MUEBLES Y ENSERES
- EQUIPOS DE OFICINA
- EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE
- DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES
- DEPRECIACION RED – FIBRA OPTICA
- DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA
- LICENCIA MICROSOFT
- AMORTIZACION LICENCIAS MICROSOFT

7. PASIVOS \$ 138.588.58, con las cuentas:

CORRIENTE

- PROVEEDORES LOCALES
- OTRAS CUENTAS POR PAGAR
- IVA POR PAGAR
- RETENCION IVA
- (302) EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA
- (344) OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%
- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
- PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS
- PRESTAMOS HIPOTECARIOS
- SUELDOS Y SALARIOS
- VACACIONES
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

NO CORRIENTE

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

8. PATRIMONIO NETO, \$ 235.493.41, constituido por:

- CAPITAL
- OTROS RESULTADOS INTEGRALES-

Amv.

PATRIMONIO

- ORI BENEFICIOS LP JUBILIZACION PATRONAL
- ORI BENEFICIOS LP DESAHUCIO
- RESERVA LEGAL
- UTILIDAD NO DISTRIBUIDA 2.014 Y 2.015
- (-) PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES
- PERDIDA ACUMULADA EJERCICIO 2.016
- UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO

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

a). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

$$\text{ACTIVO TOTAL : PASIVO TOTAL} = \$ 2.69$$

Indica cuantos dólares disponemos, por cada dólar de pago.

b). SOLVENCIA PATRIMONIAL

$$\text{PATRIMONIO : TOTAL ACTIVO} = 62.95\%$$

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

c). NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{PASIVO TOTAL : ACTIVO TOTAL} = 37.05\%$$

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

d). INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA

$$\text{ACTIVO CORRIENTE : PASIVO CORRIENTE} = \$ 2.89$$

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

At/sv.

10. En base al Informe del Comisario, el Ejercicio 2.017, 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.

30-MAR 2.018



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