Quito 09 de Abril 2.020

Señores Accionistas de
DKTERRA S.A.
Presente.

De conformidad al requerimiento de los señores Accionistas de DKTERRA S.A. y en cumplimiento a las disposiciones legales y luego del análisis y control efectuado a los valores presentados en los Estados Financieros del Ejercicio 2.019.

Se determina razonabilidad en la Situación Financiera de DKTERRA S.A., así como en los aspectos importantes al 31 de Diciembre de 2.019, según varios Índices Financieros que se detalla en anexos que se agregan, sin embargo considero que se debe mejorar algunos Índices Financieros, en el próximo Ejercicio.. .

Me permito adjuntar la factura firmada **No. 0000824** para que sea registrada por quien corresponda en la Empresa, el costo del trabajo es de $ 260 líquidos a recibir.

Atentamente,

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

Adj. Lo indicado.

COMISARIO

A los accionistas de **DKTERRA S.A**

1. En mi calidad de Comisario de **DKTERRA S.A** y en cumplimiento con las disposiciones vigentes de la Ley de Compañías y en especifico el Artículo 279, 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 2.019

Responsabilidad de la Administración de la empresa sobre los Estados Financieros.

- Los libros de actas de la Junta General y Directorio así como los registros Contables y analógicos, se llevan de conformidad a las Normas Legales vigentes. La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera, y responsabilidad de establecer el diseño y vigilancia de los controles internos relevantes en la preparación de los Estados Financieros.

Responsabilidad del Comisario de la empresa sobre los Estados Financieros.

Es de mi responsabilidad, expresar mi opinión en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones de los Administradores.

2. POLITICAS CONTABLES

- Los Estados Financieros se hallan preparados U.S dólares.
- Políticas Contables de la Compañía, autorizadas por la Super Intendencia 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 y las Normas Internacionales de Información Financiera.

3. RESPONSABILIDADES

El desempeño de mis funciones de Comisario de **DKTERRA S.A** p 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 analógicos, 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, en caso de haber.
- Las cifras y más información presentados 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, al 31 de Diciembre de 2.019.

Angel Medardo Silva Villena

REG. CPA. 3120

COMISARIO.

DKTERRA S.A.

4. BALANCE GENERAL, DICIEMBRE 31 2.019

TOTAL ACTIVO	654.189,03	
TOTAL PASIVO		128.483,41
TOTAL PATRIMONIO		525.705,62
$	654.189,03	654.189,03

5. BALANCE DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS ESPECIALIZADOS	244.234,42	
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	581.224,43	
INTERESES FINANCIEROS	19.575,53	
OTRAS RENTAS	191.854,79	
OTROS INGRESOS	11.988,57	1.048.877,74
GASTOS		
COSTO DE VENTAS Y/O SERVICIOS	27.411,03	
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	185.393,27	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	43.586,92	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	66.927,98	
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	21.186,27	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	42.720,52	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	11.293,92	
AGUA, ENERGIA , LUZ Y TELECOMUNICACIONES	257.425,60	
OTROS GASTOS	250.236,45	895.188,04
TOTAL UTILIDAD $		153.689,70

ANGEL MEDARDO SILVA VILLENA
REG. C.PA. 3120

Quito, 09 de Abril de 2.020

6. **ACTIVO** $ 654.189.03, con las siguientes cuentas:

CORRIENTE
- CAJA
- BANCOS LOCALES
- INRVERSIONES TEMPORALES
- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR
- CLIENTES LOCALES
- (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
- OTRAS CUENTAS POR COBAR
- INTERESES POLIZAS POR COBRAR
- OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

NO CORRIENTE
- INSTALACIONES
- MUEBLES Y ENSERES
- MAQUINARIA Y EQUIPO
- EQUIPOS DE OFICINA
- EQUIPO DE COMPUTACION SOFTWARE
- DEPRECIACION ACUMULADA. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
- MUEBLES Y ENSERES

INTANGIBLE
- LICENCIAS
- (-) AMORTIZACION ACUMULADA
- SOFTWARE

7. **PASIVO** $ 128.483.41, con las cuentas

CORRIENTE
- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- PROVEDORES LOCALES
- OTRAS CUENTAS POR PAGAR
- PROVEEDORES
- OBLIGACIONES
- APORTE PERSONAL 9.35%
- APORTE PATRONAL 12.15%
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

DIFERIDO
- ANTICIPO CLIENTES

8. **PATRIMONIO** $ 525.705.62, con las cuentas

- CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO
- CAPITAL PAGADO
- OTROS RESULTADOS INTEGRALES
- BENEFICIOS LP JUBILACION PATRONAL
- RESERVA LEGAL

- UTILIDADES AÑOS ANTERIORES
- UTILIDAD NO DISTRBUIDA EJERCICIO 2.018
- UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO

9. MEDIANTE VARIOS INDICADORES FINANCIEROS, ME PERMITO EN TERMINOS RELATIVOS, DEFINIR LO SIGUIENTE:

. RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL = $ 5.09

Indica cuantos dólares tenemos por cada dólar de pago.

INDICE DE RENTABILIDAD

RESULTADO DEL EJERCICIO / CAPITAL CONTABLE = 0.29 %

Determina el porcentaje de Utilidad ganado por la Empresa, sobre el Capital Invertido.

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL *100 = 19.60 %

Mide el nivel de endeudamiento asumido por la Empresa, en relación al Activo total, por las Obligaciones a Terceros

SOLVENCIA PATRIMONIAL

PATRIMONIO / TOTAL ACTIVO *100 = 80.40%

Debe llegar a un 40%, este Índice indica en que proporción los Accionistas son propietarios de la Empresa.

. **RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL**

UTILIDAD NETA / ACTIVO TOTAL = 0.23%

Esta razón define la capacidad del Activo Total, para producir Utilidades con Independencia de Obligaciones con Terceros o Patrimonio.

10 De conformidad al presente Informe del Comisario con relación al Ejercicio 2.019, **DKTERRA S.A** determina Razonabilidad en los Estados Financieros.

.la posición Financiera la gestión Administrativa y eficiencia Gerencial

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

09 Abril 2.020

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