

COMISARIO

A los accionistas de **DK MANAGEMENT SERVICES S.A.**

1. En mi calidad de Comisario de **DK MANAGEMENT SERVICES S.A.** y en cumplimiento con las disposiciones vigentes de la Ley de COLDING ompañías y en específico 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 **DK MANAGEMENT SERVICES 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 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**.



Ángel Medardo Silva Villena

REG. CPA. 3120

COMISARIO.

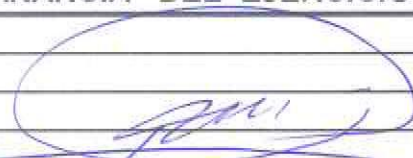
DK MANAGEMENT SERVICES S.A

4. ESTADO DE SITUACION AL 31 DICIEMBRE 2019

TOTAL ACTIVO	17.809.182,98	
TOTAL PASIVO		11.194.106,64
TOTAL PATRIMONIO		6.615.076,34
\$	17.809.182,98	17.809.182,98

5. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS ORDINARIOS		
POR INTEGRACION EMPRESARIAL	52.233.595,52	
POR SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	17.603.109,50	
POR PUBLICIDAD	3.428.684,73	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	698.656,76	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	73.964.046,51	
MENOS COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	-60.036.436,60	
MARGEN BRUTO	13.927.609,91	
MENOS TOTAL GASTOS DE VENTA	-484.845,95	
" GASTOS ADMINISTRATIVOS	-3.457.670,95	
UTILIDAD OPERACIONAL	9.985.093,01	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.	601.565,63	
UTILIDAD ANTES DE INTERESES Y OTROS	10.586.658,64	
MENOS		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	719.937,79	
INTERESES FINANCIEROS	7.250,00	
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.478.920,63	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	2.160.739,85	
	6.219.810,37	
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	200.255,00	
GANANCIA DEL EJERCICIO	\$	6.420.065,37


ANGEL MEDARDO SILVA VILLENA
 REG. C.P.A. 3120

Quito, 22 de Mayo de 2020

6. ACTIVOS, \$ 17'809.182.98, con los siguientes rubros:

CORRIENTE

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES
- BANCOS NACIONALES
- BANCOS DEL EXTERIOR
- INVERSIONES CORRIENTES
- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES
- (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
- TOTAL CUENTAS POR COBRAR CVLIENTES
- PRESTAMOS CIAS. RELACIONADAS
- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
- ANTICIPO PROVEEDORES
- CUENTAS POR COBRAR PIZZAILO CIA. LTDA.
- REEMBOLSOS SERVICIOS GENERALES
- CREDITO TRIBUTARIO DE IVA
- INVENTARIOS VARIOS
- SEGUROS AGADOS POR ANTICIPADO
- OTROS GASTOS PAGADOS
- PUBLICIDAD PAGADA ANTICIPADA
- PROYECTO PARQUEADERO PORTAL
- PROYECTO OFICINAS DK EKOPARK

NO CORRIENTE

- EQUIPOS MDE OFICINA
- MUEBLES Y ENSERES
- EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION.
- VEHICULOS
- MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS
- EQUIPO TECNOLÓGICO Y COMPUTO
- INSTALACIONES
- PANTALLAS GIGANTES
- (-) DETERIORO ACULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

7. PASIVOS, \$ 11'194.106.64, con las cuentas:

CORRIENTE

- .PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS
- PROVEEDORES DEL EXTERIOR NO RELACIONADOS
- IVA Y RETENCIONES POR PAGAR
- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR
- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES
- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
- PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL
- OTRAS PROVISIONES

8. PATRIMONIO, \$ 6'615.076.34, constituido por:

- CAPITAL SOCIAL
- RESERVA LEGAL
- RESERVA FACULTATIVA
- PERDIDAS ACUMULADAS



- OTROS RESULTADOS INTEGRALES
- UTILIDAD DEL EJERCICIO
- TOTAL PATRIMONIO NETO
- TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

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

a). INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA

$$\text{ACTIVO DISPONIBLE} / \text{PASIVO CORRIENTE} = 2.39 \%$$

Mide el nivel de recursos, que se dispone en Caja, Bancos e Inversiones liquidables.

b). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

$$\text{ACTIVO TOTAL} / \text{PASIVO TOTAL} = \$ 1.59$$

Indica cuantos Dólares tenemos por cada Dólar de pago.

c). SOLVENCIA PATRIMONIAL

$$\text{PATRIMONIO} / \text{TOTAL ACTIVO} * 100. = 37.18\%$$

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

d). INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{PASIVO TOTAL} / \text{ACTIVO TOTAL} * 100 = 62.82\%$$

Mide el nivel de endeudamiento asumido por la Empresa en relación al Activo Total de los recursos proporcionados por los Proveedores. La relación **más baja** es mejor

e). INDICE DE RENTABILIDAD

UTILIDAD EJERCICIO: CAPITAL CONTABLE = 0.97%

Indica el porcentaje de utilidad ganado sobre el Capital.

f). RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL

UTILIDAD NETA : ACTIVO TOTAL = 0.36%

Esta define la capacidad del Activo Total, Para obtener Utilidades, con independencia de Obligaciones con Terceros o Patrimonio

- 10.** Se determina razonabilidad en los Estados Financieros, en la posición Financiera, la gestión Administrativa y eficiencia Gerencial de **DK MANAGEMENT SERVICES S.A.** Sin embargo es necesario mejorar los Índices Financieros de **Solvencia Patrimonial y Endeudamiento**, considerando mi Informe de Comisario del año **2.019**.
- 11.** Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

22 de Mayo 2.020



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