

DG CORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DG CORP S.A.

Con formato:  
Izquierda, Interlineado:  
Múltiple 1.15 lin.

**INFORME DE COMISARIO**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2017**

A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de la compañía  
DG CORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DG CORP S.A.

**NOMBRAMIENTO**

En cumplimiento de lo estipulado en el artículo 231, numeral uno, de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 312 de 05 de noviembre de 1999; y de conformidad con lo determinado en el Estatuto Social, la Junta General de Accionistas de DG CORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DG CORP S.A., me designó como Comisario Principal por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.

En observancia a las funciones del comisario, presentamos a los señores Accionistas y Miembros del Directorio de DG CORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DG CORP S.A., el informe correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.

**INFORME**

Hemos revisado los Estados de Situación Financiera remitidos por DG CORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DG CORP S.A. y sus correspondientes Estados de Resultados, estado de evolución del patrimonio, Estado de flujo de efectivo y notas explicativas a los Estados Financieros, los 5 estados de obligatoria presentación, considerando que el Ecuador adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La elaboración de los estados financieros es responsabilidad de la Administración, nuestra responsabilidad es verificar la veracidad de los saldos, y opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Artículos 279 y 289.

Con base en nuestra revisión, consideramos que la información financiera antes mencionada presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de DGCORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP S.A., de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIF, además certificamos que las cifras presentadas en los estados financieros son el fiel reflejo de los registros contables que ha realizado la Compañía.

El presente informe no exime de responsabilidad a los Administradores de DGCORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP S.A., por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio económico, de conformidad con el artículo 265 de la Ley de Compañías.

El examen fue efectuado de acuerdo con normas de general aceptación y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es la siguiente:

#### **ACTIVOS**

##### **FONDOS DISPONIBLES**

Representan valores con características de liquidez inmediata, sobre los cuales no pesan restricciones.

Durante el ejercicio económico 2017 los saldos que integran el Activo Corriente Disponible corresponden a las siguientes partidas:

<b>BANCOS</b>	<b><u>7.573,07</u></b>
BANCO INTERNACIONAL	7.573,07

1) Los saldos de las cuentas bancarias han sido conciliados mensualmente, evidenciándose la aplicación de los controles internos establecidos por la Compañía.

#### **INVENTARIOS**

Esta partida incluye el stock de mercadería adquirida por la compañía para surtir los locales de venta al por menor y la atención de los proveedores al por

mayor, así como mercadería que al 31 de diciembre del 2017 estaba en aduanas pendiente de nacionalización. Los saldos finales a diciembre de 2017 se integraron así:

Cuenta	Valor
INVENTARIO DE MERCADERIAS	100.119,76
MERCADERIAS EN TRANSITO	<u>10.361,97</u>
<b>TOTAL</b>	<b>110.481,73</b>

Los funcionarios encargados del control de las bodegas en las que se encuentran almacenados estos ítems efectúan el registro de los ingresos, egresos y saldos, lo que les permite reportar sus movimientos a unidades de gestión y de control como son los departamentos de compras y contabilidad.

- 1) Al 31 de diciembre se realizó, de acuerdo con la normativa interna, una toma física de inventarios y se conciliaron sobrantes y faltantes tanto de almacenes como de bodega central.
- 2) Corresponde a una importación que, al 31 de diciembre del 2017, estaba en las bodegas en trámite de desaduanización. Esta mercadería fue aprobada su nacionalización y salió a las bodegas de la empresa con fecha 15/01/2018.

Con formato: Fuente: Century Gothic, Color

Con formato: Fuente: Century Gothic, Sin

#### CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a saldos pendientes de recaudación, generados en mayor porcentaje por la facturación realizada a clientes y que se encontraba pendiente de cobro al 31 de diciembre. La composición de las cuentas que componen este grupo del Activo se muestra en el siguiente cuadro:

Cuenta	Parcial	Total
CTAS. X COBRAR CLIENTES RELACION		59.018,24
CLIENTES	59.018,24	
CTAS. POR COBRAR PRESTAMOS EMPL		300,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	300,00	
<b>TOTAL</b>		<b>59.318,24</b>

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son inversiones que realiza la compañía en bienes de larga duración, a ser utilizados durante su operación. El Activo Fijo de DG CORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DG CORP S.A. al 31 de diciembre del 2017 se conformaba así:

Propiedad, Planta y Equipo	Valor
<u>Equipo de computación</u>	<u>2.589,00</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.589,00</b>
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	Valor
<u>DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION</u>	<u>-1.726,00</u>
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA PPE</b>	<b>-1.726,00</b>

La depreciación es calculada aplicando criterios técnicos del sector y lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. La Empresa ha definido mecanismos que le permiten controlar y verificar la existencia, ubicación, estado de funcionamiento y valoración de los bienes que conforman la propiedad planta y equipo.

#### **PASIVO**

Las obligaciones económicas a terceros suman, al 31 de diciembre de 2017, US \$ 142.114,81, mismos que están compuestas así:

#### **PROVEEDORES**

Corresponden a saldos pendientes de pago, generados en mayor porcentaje por la facturación que realizan los proveedores del exterior y los proveedores locales por compras de inventario y otras compras para el normal funcionamiento de la empresa.

#### **PASIVO A CORTO PLAZO**

La composición del Pasivo a Corto Plazo durante el período 2017 se muestra en

el siguiente detalle:

Cuentas y Documentos por Pagar	Valor
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>64.847,67</b>
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>64.847,67</b>
<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>Valor</b>
<b>BANCO INTERNACIONAL</b>	<b>40.000,00</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>40.000,00</b>
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>Valor</b>
<b>OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTA</b>	<b>3.144,13</b>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>3.144,13</b>

- 1) Corresponden a compras locales y del exterior para provisión de mercadería en los locales comerciales y las ventas al por mayor a los grandes distribuidores.
- 2) Las obligaciones con la administración tributaria corresponden al IVA por pagar pendiente de pago y las retenciones de impuesto a la renta e IVA generados en el mes de diciembre del 2017 y que se cancelarán en el mes de enero según el calendario establecido por el SRI.
- 3) Obligaciones Patronales: se componen de los conceptos derivados de la relación laboral que mantiene la Empresa con sus trabajadores, como son: Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Fondo de Reserva, Vacaciones, Décimo Cuatro Sueldo, Décimo Tercer Sueldo, descuentos por Préstamos Quirógrafarios e Hipotecarios, y Aportes a asociaciones y otros organismos conformados por los empleados.

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

La composición del Pasivo No corriente durante el período 2017 se muestra en el siguiente detalle:

Otros Pasivos Corrientes	
<b>PRESTAMOS SOCIOS</b>	<b>34.123,01</b>
<b>Total Otros Pasivos Corrientes</b>	<b>34.123,01</b>

Corresponde a valores pendientes de pago, cuyo vencimiento es mayor a 360 días.

## PATRIMONIO

Representa el monto provisto por fuentes internas para el financiamiento del activo, esto es, el aporte efectuado por los accionistas y los resultados de la operación. Al 31 de diciembre de 2017, el Patrimonio asciende a US \$ y comprende las siguientes partidas:

Capital Social	800,00
----------------	--------

## CUENTAS DE RESULTADOS

### INGRESOS

La compañía DGCORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP S.A., en el ejercicio económico 2017, se han generado los siguientes:

<b>Ingresos</b>	
Ingresos de Actividades Ordinarias	398.372,80
(-) Descuento en Ventas	-1.504,14
Prestación de Servicios	232,67
(-) Descuento en Ventas	-61,26
Otros Ingresos	128,75
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>397.168,82</b>

1) DGCORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP S.A., realiza ventas y prestación de servicios de publicidad.

### COSTOS Y GASTOS

Corresponde a los valores generados para cubrir, incrementar o generar ventas, y se los ha dividido considerando su naturaleza:

Con formato:  
Interlineado: Múltiple  
1.15 lin., Numerado +  
Nivel: 1 + Estilo de  
numeración: 1, 2, 3, ...  
Con formato: Fuente:  
Con formato: Fuente:  
Con formato: Fuente:  
Century Gothic, Color  
de Fuente: Rojo

**COSTO DE VENTAS**

Costo de Ventas	
(1) Costo de Ventas	231.310,97
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>231.310,97</b>

**GASTOS DE PERSONAL**

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	
Sueldos Unificados	32.987,09
Horas Extras	1.406,86
Aportes Patronales	7.125,22
Bonos Empleados	5.643,76
<b>TOTAL GASTOS PERSONAL</b>	<b>47.162,93</b>

**GASTOS GENERALES**

<b>GASTOS GENERALES</b>	
Propaganda	28,50
Honorarios Locales Contables	7.826,52
Man Equip de Computación	3.725,12
Mantenimiento Oficina	6.139,79
Mantenimiento Vehículo	11.605,10
Gastos Varie	2.481,89
<b>TOTAL GASTOS PERSONAL</b>	<b>31.816,92</b>

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<b>Gastos Administrativos</b>	
Comisiones	94,70
Combustible	201,48
Seguros y Reaseguros	255,55
Transporte	5.968,80
Hosp, Alimentación Movilización Exterior	3.617,97
Telefonia Fija	2.056,46
Servicio de Internet	3.424,00
Impuestos Junta de Beneficencia	659,62
Gastos Arriendos Oficina	14.228,27
Gastos Suministros de Oficina	9.171,14
Gastos Suministros de Limpieza	135,94
Herramientas	133,44
Suministros y Materiales	4.940,18
Alimentación y Refrigerio	40,82
Gastos Financieros	16.709,58

Otros Gastos	7,59
<u>Otros Gastos no Deducibles</u>	<u>4.307,79</u>
<b><u>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</u></b>	<b><u>61.645,54</u></b>

#### IMPUESTOS

DG CORP & BIG MEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DG CORP S.A., ha realizado de manera oportuna las declaraciones mensuales de Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA y retenciones de IVA, declaración de Impuesto a la Renta, así como los ATS, RDEP, ADI, APS y demás obligaciones que como Sociedad le ha establecido el Servicio de Rentas Internas y constan en el RUC.

Atentamente

Tn.lga. Isabel Llamushunta  
COMISARIA PRINCIPAL