

DGCORP & BIGMEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP S.A.

**INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 201***

**A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de la compañía
DGCORP & BIGMEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP 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 DGCORP & BIGMEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP S.A., me designó como Comisario Principal por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2018.

En observancia a las funciones del comisario, presentamos a los señores Accionistas y Miembros del Directorio de DGCORP & BIGMEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP S.A., el informe correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2019.

INFORME

Hemos revisado los Estados de Situación Financiera remitidos por DGCORP & BIGMEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP 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 & BIGMEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE

PUBLICIDAD DGCORP S.A., de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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 & BIGMEDIOS 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 2018 los saldos que integran el Activo Corriente Disponible corresponden a las siguientes partidas:

Bancos	11,309.56
BANCO INTERNACIONAL	10,661.97
BANCO PICHINCHA	647.59

- 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 2018 estaba en aduanas pendiente de nacionalización. Los saldos finales a diciembre de 2018 se integraron así:

Cuenta	Valor
INVENTARIO DE MERCADERIAS	211,861.12
IMPORTACIONES EN TRANSITO	2,963.97
TOTAL	214,825.09

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

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		21,434.03
CLIENTES	21,434.03	
CTAS. POR COBRAR PRESTAMOS EMPL		150.00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	150.00	
TOTAL		21,584.03

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 DGCORP & BIGMEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP S.A. al 31 de diciembre del 2018 se conformaba así:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	2,813.07
EQUIPO DE COMPUTACION	2,589.00
VEHICULOS	16,955.36
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	22,357.43

(-) DEPR.ACUMULADA	VALOR
(-) DEPR.ACUM.EQUIPOS COMPUTACI	-863.00
(-) DEPR.ACUM.VEHICULOS	-3,108.48
TOTAL (-) DEPR.ACUMULADA	-3,971.48

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 2018, US \$ 323,768.71, mismos que están compuestos 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 2018 se muestra en el siguiente detalle:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	VALOR
---------------------------------------	--------------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	128,282.75
ANTICIPO CLIENTES	140,109.31
VISA PICHINCHA	2,336.27
PROVISIONES	4,843.14
OTRAS OBLIGACIONES CTES.	17,017.30
OBLIGA.CON INST.FINANCIERAS	3,012.65
SALDOS ANTERIORES	5,687.35
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	301,288.77

- 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 2018 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 Quirografarios 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 2018 se muestra en el siguiente detalle:

OTROS PASIVOS CORRIENTE	
CTAS.X PGAR A RELACIONADOS	39,879.94
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTE	39,879.94

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 2018, el Patrimonio asciende a US \$ y comprende las siguientes partidas:

CUENTAS DE RESULTADOS**INGRESOS**

La compañía DGCORP & BIGMEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP S.A., en el ejercicio económico 2018, se han generado los siguientes:

INGRESOS	
Ingresos Actividades Ordinarias	243,674.74
(-) Descuento en ventas	-3,397.14
Prestación de Servicios	417.28
(-) Descuento en ventas	-2,735.66
Otros Ingresos	1,262.01
TOTAL INGRESOS	239,221.23

- 1) DGCORP & BIGMEDIOS 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:

COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	160,983.75
(-) Costo de ventas	
TOTAL COSTO DE VENTAS	160,983.75

GASTOS DE PERSONAL**Gasto de Personal**

SUELDOS Y BENEFICIOS	61,290.57
----------------------	-----------

APORTES IESS (INCL.FDO.RESERVA)	12,672.73
GTOS.PLANES DE BENEF.A EMPLEADO	1,595.69
HONORARIOS, COMI.O DIETAS PERSONAL	414.88
TOTAL GASTO DE PERSONAL	75,973.87

GASTOS GENERALES

Gastos Generales	
HONORARIOS, COMI.O DIETAS PERS/	414.88
HONORARIOS EXTRAJEROS SERV.OCAS	19,994.93
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8,268.32
COMISIONES	500.17
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,208.00
TOTAL GASTOS GENERALES	30,386.30

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos Administrativos	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,208.00
COMBUSTIBLES	1,896.65
SEGUROS Y REASEGUROS	5,019.78
TRANSPORTE	2,797.97
GASTOS VIAJES	2,657.57
AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	2,265.25
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11,557.95
GASTOS DE SEGURIDAD	330.00
GASTOS ARRIENDOS OFICINA	12,000.00
GASTOS COURIER	1,022.10
GASTOS SUMINISTROS OFICINA	671.41
GASTOS IMPRENTA	6,260.79
ALIMENTACION Y REFRIGERIO	409.61
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2282.43
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	50,379.51

GASTOS DE VENTA

Gastos de Ventas	
GASTO ALQUILER	5,796.58
SERVICIO TECNICO	7,106.34
GASTO ASESORIA	255.28
TOTAL GASTOS DE VENTA	13,158.20

GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	3,996.42
OTROS GASTOS	89.33
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	4,085.75

IMPUESTOS

DGCORP & BIGMEDIOS DEL ECUADOR SUMINISTROS DE PUBLICIDAD DGCORP 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

Tnlga. Isabel Llamushunta
COMISARIA PRINCIPAL