

Quito, 27 de mayo del 2013

PARA: DIGITEC S.A.

DE: Lcda. Janeth Hurtado

ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2012

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2012, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de Accionistas de la empresa.

Sin otro particular por el momento suscribo.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Janeth Hurtado", with a horizontal line drawn underneath it.

Lcda. Janeth Hurtado
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2012

Quito, 27 de mayo del 2013

Señores

ACCIONISTAS DE DIGITEC S.A.

Ciudad

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, nombrado por la Junta General de Accionistas y, sin encontrarme dentro de alguno de los numerales que señala el Art. 275 de la Ley de Compañías para efectuar actividades como Comisario; presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación Financiera y al Estado de Resultados Integral, Flujo de Efectivo y Evolución Patrimonial de **la Empresa DIGITEC S.A.**, correspondiente al Ejercicio Económico del 2012.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa. Mi responsabilidad, como comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe correspondiente de conformidad con el Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en relación a los siguientes aspectos:

- Los administradores de **DIGITEC S.A.**, han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La Administración de la Empresa ha colaborado positivamente para el desempeño de mis funciones
- La empresa cuenta con todos los libros sociales en orden: Libro de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de Accionistas, Libro Expediente de Actas, Libro de Acciones y Accionistas, y el listado de accionistas, conforme lo establece la Ley de Compañías. Igualmente, la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Los procedimientos de control interno adoptados en la Empresa, cubren las siguientes operaciones:
 - a) Ciclo de Ingresos y Pagos de Caja y Bancos
 - b) Ciclo de Ventas. Compras- Registros de ventas y facturas de compras.
 - c) Ciclo de preparación de los Estados Financieros y
 - d) Adopción de Normas NIIF.
 - e) Ciclo de análisis evaluación y control.
- Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implementados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

OPINIÓN

- En mi opinión los sistemas de control interno adoptados por la Empresa son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas. De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, todo lo cual le proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la Empresa.
- La empresa lleva la contabilidad mediante sistemas computarizados que se adapta a las necesidades de registros financieros de la Compañía. Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos.
- En mi opinión, los estados financieros antes indicados **presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la Empresa DIGITEC S.A. y los resultados de las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2012. Además guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con las las Normas Internacionales de Información Financiera.**
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de **DIGITEC S.A.** he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- En concordancia a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros de los años del 2011 y 2012.
- Los activos de la empresa aumentaron en \$ 4.525.644,84 dólares, debido principalmente al incremento de los activos financieros.
- Para el año 2012, Se obtuvieron ingresos por ventas por \$ 8.101.190,60 dólares, valor que representa un incremento del 9,5 % con referencia al ingreso por ventas del año 2011 Por otro lado el ejercicio 2012 presenta una ganancia neta de \$ 391.582,00 dólares, misma que restada la Reserva Legal es de \$ 352.274,06
- Finalmente, los índices financieros se encuentran dentro de los parámetros normales, como se puede ver de los cuadros anexos a este informe.

Atentamente,



Lcda. Janeth Hurtado.
C.I. 1707526925
Telf. 2244994
COMISARIO

ESTADOS FINANCIEROS DIGITEC S.A. 2012 2011

ACTIVOS	31-dic-12	31-dic-11	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja y Bancos	123.221,99	205.432,97	(82.210,98)
Cuentas por cobrar	6.587.308,85	2.539.391,27	4.047.917,58
Inventarios	319.428,63	401.327,05	(81.898,42)
Mercaderías en tránsito	923.554,02	496.409,00	427.145,02
Impuestos anticipados	117.601,75	270.399,49	(152.797,74)
Otros Activos Corrientes	194.447,43	26.043,78	168.403,65
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8.265.562,67	3.939.003,56	4.326.559,11
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Activos fijos	1.373.084,88	1.108.429,15	264.655,73
Depreciacion acumulada	-483.023,72	-417.453,72	(65.570,00)
TOTAL ACTIVO FIJO	890.061,16	690.975,43	199.085,73
TOTAL ACTIVOS	9.155.623,83	4.629.978,99	4.525.644,84
PASIVOS	31-dic-12	31-dic-11	
PASIVO CORRIENTE			-
Proveedores	2.736.830,10	823.829,52	1.913.000,58
Provisiones y Beneficios Trabajadores	93.018,98	138.379,65	(45.360,67)
Impuestos	120.035,61	171.668,76	(51.633,15)
Otras cuentas por pagar	12.558,61	295.798,00	(283.239,39)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.962.443,30	1.429.675,93	1.532.767,37
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	627.970,03	452.015,78	175.954,25
Préstamos Accionistas	276.801,94	381.975,97	(105.174,03)
Provisiones jubilares	613.488,82	341.268,40	272.220,42
Pasivos diferidos	2.605.674,88	0,00	2.605.674,88
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.123.935,67	1.175.260,15	2.948.675,52
TOTAL PASIVOS	7.086.378,97	2.604.936,08	4.481.442,89
PATRIMONIO			-
Capital social	407.840,00	407.840,00	-
Reservas	1.260.646,31	832.518,13	428.128,18
Reserva de Capital	96.797,36	96.797,36	-
Aportes para capitalizaciones futuras	201.654,14	201.654,14	-
Ajustes NIIFS	-249.967,01	0,00	(249.967,01)
Utilidades	352.274,06	486.233,28	(133.959,22)
TOTAL PATRIMONIO	2.069.244,86	2.025.042,91	44.201,95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9.155.623,83	4.629.978,99	4.525.644,84

ESTADOS FINANCIEROS DIGITEC S.A.

	31-dic-12	31-dic-11
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	8.101.190,60	7.393.853,19
Costos	5.530.843,49	4.905.034,09
Utilidad Bruta en Ventas	2.570.347,11	2.488.819,10
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y de ventas	2.190.260,47	1.680.423,97
UTILIDAD OPERACIONAL	380.086,64	808.395,13
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	305.467,90	101.444,17
Otros gastos	81.084,33	71.684,31
RESULTADO DEL EJERCICIO	604.470,21	838.154,99
15% TRABAJADORES	93.018,21	126.277,03
25% IMPUESTO RENTA	120.035,61	171.668,76
RESERVA LEGAL	39.142,33	53.975,92
RESULTADO EJERCICIO	352.274,06	486.233,28

INDICES FINANCIEROS	2012	2011
Indice de Solvencia	2,790	2,755
Prueba Acida	2,682	2,474
Nivel de Endeudamiento	0,324	0,309
Apalancamiento total	0,774	0,563
CAPITAL DE TRABAJO	5.303.119	2.509.328