

Quito, 31 de marzo del 2014

**PARA:**                   **DIGITEC S.A.**

**DE:**                      **LCDA. JANETH HURTADO**

**ASUNTO.**               **INFORME DE COMISARIO DEL AÑO DE 2013**

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2013, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de accionistas de la empresa.

Sin más por el momento suscribo

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Janeth Hurtado', is written over a horizontal line.

**Lcda. Janeth Hurtado**  
**COMISARIO**

## INFORME DE COMISARIO

Quito, 31 de marzo 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 y al Estado de Resultados de **DIGITEC S.A.**, correspondiente, al Ejercicio Económico del 2013.

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 Resolución No. 92-1-4-3-0013 y 92-1-4-3-0014 del 13 de octubre de 1992, en 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 empresa cuenta con los libros sociales, libro de actas de Juntas Generales de accionistas, libro Expediente y libro de Participaciones de accionistas, conforme lo establece la ley. Así mismo, 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 a Caja y Bancos.
  - b) Ciclo de pagos de: Caja Chica, Caja y Bancos
  - c) Ciclo de Ventas y compras: Registros de Ventas y de facturas y compras
  - d) Ciclo de preparación de los Estados Financieros
  - e) Ciclo de preparación de anexos transaccionales y,
  - f) 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 implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

## INFORME DE COMISARIO 2013

---

- 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 los principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y 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 programa APPLICONT. Los Estados Financieros analizados 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 2013. Además guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad.**
- 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 cumplimiento a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros de los años de 2013.
- En el año 2013, la empresa, incrementó las ventas en un valor de \$ 7.874.082.93 dólares, que representa el 97% con relación al año anterior 2012, así como también la utilidad
- La empresa presenta sus índices, sobre los límites normales,

Atentamente,



**Lcda. Janeth Hurtado.**  
**COMISARIO**

**INFORME DE COMISARIO 2013**

---

**DIGITEC S.A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

**BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2013 Y 2012**

En dólares estadounidenses

<b>A C T I V O S</b>	<b>31-dic-13</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo Caja y Bancos	325.808,65	123.221,99	202.586,66
Cuentas por cobrar	3.419.402,13	6.587.308,85	(3.167.906,72)
Cuentas por Cobrar exterior	46.708,16	0,00	46.708,16
Inventarios	1.352.725,67	319.428,63	1.033.297,04
Otras cuentas por cobrar	368.916,45	0.00	368.916,45
Otras cuentas por cobrar Exterior	22.019,70	0.00	22.019,70
Mercaderías en tránsito	233.861,15	923.554,02	(689.692,87)
Impuestos anticipados	144.204,54	117.601,75	26.602,79
Otros Activos Corrientes	94.211,57	194.447,43	(100.235,86)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.007.858,02</b>	<b>8.265.562,67</b>	<b>-2.257.704,65</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Activos fijos	1.567.670,62	1.373.084,88	194.585,74
Depreciación acumulada	-548.949,76	-483.023,72	(65.926,04)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>1.018.720,86</b>	<b>890.061,16</b>	<b>128.659,70</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7.026.578,88</b>	<b>9.155.623,83</b>	<b>-2.129.044,95</b>

**INFORME DE COMISARIO 2013**

**DIGITEC S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2013 Y 2012**  
**En dólares estadounidenses**

<b>PASIVOS</b>	<b>31-dic-13</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			-
Proveedores	1.449.356,09	2.736.830,10	(1.287.474,01)
Provisiones y Beneficios Trabajadores	223.819,20	93.018,98	130.800,22
Impuestos	198.636,01	120.035,61	78.600,40
Otras cuentas por pagar	434.140,93	12.558,61	421.582,32
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.305.952,23</b>	<b>2.962.443,30</b>	<b>-656.491,07</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	496.964,98	627.970,03	131.005,05
Préstamos Accionistas	442.187,54	276.801,94	165.385,60
Provisiones jubilares	1.078.429,12	613.488,82	464.940,30
Pasivos diferidos	0,00	2.605.674,88	2.605.674,88
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.017.581,64</b>	<b>4.123.935,67</b>	<b>-2.106.354,03</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4.323.533,87</b>	<b>7.086.378,97</b>	<b>-2.762.845,10</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	407.840,00	407.840,00	-
Reservas	1.612.891,06	1.260.646,31	352.244,75
Reserva de Capital	96.797,36	96.797,36	-
Aportes para capitalizaciones futuras	201.654,14	201.654,14	-
Ajustes NIIFS	-249.967,01	-249.967,01	-
Utilidades	633.829,46	352.274,06	281.555,40
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.703.045,01</b>	<b>2.069.244,86</b>	<b>633.800,15</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7.026.578,88</b>	<b>9.155.623,83</b>	<b>-2.129.044,95</b>

**INFORME DE COMISARIO 2013**

**DIGITEC S.A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

**ESTADO DE RENTAS Y GASTOS**

**BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2013 Y 2012**

En dólares estadounidenses

	<b>31-dic-13</b>	<b>31-dic-12</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas	15.975.273,53	8.101.190,60	7.874.082,93
Costos	11.996.917,17	5.530.843,49	6.466.073,68
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>3.978.356,36</b>	<b>2.570.347,11</b>	1.408.009,25
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos administrativos y de ventas	3.225.379,90	2.190.260,47	1.035.119,43
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>752.976,46</b>	<b>380.086,64</b>	<b>372.889,82</b>
<b>OTROS NO OPERACIONALES</b>			
Otros ingresos	387.677,24	305.467,90	82.209,34
Otros gastos Intereses	78.429,03	81.084,33	(2.655,30)
			-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.062.224,67</b>	<b>604.470,21</b>	<b>457.754,46</b>
15% TRABAJADORES	159.333,70	93.018,98	66.314,72
22% IMPUESTO RENTA	198.636,01	120.035,61	78.600,40
RESERVA LEGAL	70.425,50	39.141,56	31.283,94
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>633.829,46</b>	<b>352.274,06</b>	<b>281.555,40</b>
<b>INDICES FINANCIEROS</b>	2013	2012	
Índice de Solvencia	2,605	2,790	
Prueba Acida	2,019	2,682	
Nivel de Endeudamiento	0,328	0,324	
Apalancamiento total	0,615	0,774	
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>3.701.906</b>	<b>5.303.119</b>	