

Quito, 16 de abril del 2015

PARA: **DIGITEC S.A.**

DE: **LCDA. JANETH HURTADO**

ASUNTO. **INFORME DE COMISARIO DEL AÑO DE 2014**

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2014, 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, 16 de abril del 2015

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 2014.

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 2014

- 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 la Técnica Contable 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 2014. Además guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con la Técnica Contable 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 2014.
- En el año 2014, la empresa, disminuyó sus activos en \$ 728.338.53 dólares principalmente por la disminución de sus activos Financieros Corrientes. Disminuyó las ventas en un valor de \$ 5.659.958.01 dólares, que representa el 35% menos, con relación al año anterior 2013, así como también disminuyó las utilidades en un 50%.
- La empresa presenta sus índices, sobre los límites normales,

Atentamente,



Lcda. Janeth Hurtado.
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2014

DIGITEC S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2014 Y 2013

En dólares estadounidenses

A C T I V O S	31-dic-14	31-dic-13	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja y Bancos	258.686,09	325.808,65	(67.122,56)
Cuentas por cobrar	3.153.643,31	3.419.402,13	(265.758,82)
Cuentas por Cobrar exterior	32.087,27	46.708,16	(14.620,89)
Inventarios	1.236.548,35	1.352.725,67	(116.177,32)
Otras cuentas por cobrar	15.408,70	368.916,45	(353.507,75)
Otras cuentas por cobrar Exterior	51.780,12	22.019,70	29.760,42
Mercaderías en tránsito	4.143,67	233.861,15	(229.717,48)
Impuestos anticipados	111.179,03	144.204,54	(33.025,51)
Otros Activos Corrientes	92.180,57	94.211,57	(2.031,00)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.955.657,11	6.007.858,02	(1.052.200,91)
ACTIVO FIJO			
Activos fijos	1.648.174,78	1.567.670,62	80.504,16
Depreciación acumulada	-305.591,54	-548.949,76	243.358,22
TOTAL ACTIVO FIJO	1.342.583,24	1.018.720,86	323.862,38
TOTAL ACTIVOS	6.298.240,35	7.026.578,88	-728.338,53

INFORME DE COMISARIO 2014

DIGITEC S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2014 Y 2013
En dólares estadounidenses

P A S I V O S	31-dic-14	31-dic-13	VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE			-
Proveedores	778.682,47	1.449.356,09	(670.673,62)
Provisiones y Beneficios Trabajadores	265.543,16	223.819,20	41.723,96
Impuestos	92.745,34	198.636,01	(105.890,67)
Otras cuentas por pagar	651.857,10	434.140,93	217.716,17
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.788.828,07	2.305.952,23	-517.124,16
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	370.770,24	496.964,98	(126.194,74)
Préstamos Accionistas y otras por pagar	295.926,89	442.187,54	(146.260,65)
Provisiones jubilares	1.080.175,17	1.078.429,12	1.746,05
Pasivos diferidos	18.437,76	0,00	18.437,76
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.765.310,06	2.017.581,64	-252.271,58
TOTAL PASIVOS	3.554.138,13	4.323.533,87	(769.395,74)
PATRIMONIO			-
Capital social	407.840,00	407.840,00	-
Reservas	2.105.741,70	1.612.891,06	492.850,64
Reserva de Capital	96.797,36	96.797,36	-
Aportes para capitalizaciones futuras	201.654,14	201.654,14	-
Ajustes NIIFS	-387.233,87	-249.967,01	(137.266,86)
Utilidades	319.302,89	633.829,46	(314.526,57)
TOTAL PATRIMONIO	2.744.102,22	2.703.045,01	41.057,21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.298.240,35	7.026.578,88	(728.338,53)

INFORME DE COMISARIO 2014

DIGITEC S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RENTAS Y GASTOS

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2014 Y 2013

En dólares estadounidenses

	31-dic-14	31-dic-13	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	10.315.315,52	15.975.273,53	(5.659.958,01)
Costos	7.289.605,42	11.996.917,17	(4.707.311,75)
Utilidad Bruta en Ventas	3.025.710,10	3.978.356,36	(952.646,26)
GASTOS OPERACIONALES			-
Gastos administrativos y de ventas	2.698.425,65	3.225.379,90	(526.954,25)
UTILIDAD OPERACIONAL	327.284,45	752.976,46	(425.692,01)
NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	228.682,12	387.677,24	(158.995,12)
Otros gastos	71.203,95	78.429,03	(7.225,08)
RESULTADO DEL EJERCICIO	484.762,62	1.062.224,67	(577.462,05)
15% TRABAJADORES	72.714,39	159.333,70	(86.619,31)
22% IMPUESTO RENTA	92.745,34	198.636,01	(105.890,67)
-			
RESERVA LEGAL		70.425,50	(70.425,50)
-			
RESULTADO EJERCICIO	319.302,89	633.829,46	(314.526,57)
INDICES FINANCIEROS	2014	2013	
Indice de Solvencia	2,770	2,605	
Prueba Acida	2,079	2,019	
Nivel de Endeudamiento	0,564	0,328	
Apalancamiento total	1,295	0,615	
CAPITAL DE TRABAJO	3.166.829	3.701.906	