

Quito, 7 de abril del 2016

**PARA: SEÑOR SECRETARIO DE LA JUNTA GENERAL  
DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA DIGITEC S.A.**

**DE: LCDA. JANETH HURTADO**

**ASUNTO. INFORME DE COMISARIO DEL AÑO DE 2015**

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2015, 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', written over a horizontal line.

**Lcda. Janeth Hurtado  
COMISARIO**

## INFORME DE COMISARIO

Quito, 11 de abril del 2016

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 comprendida 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 Estado de Situación y el Estado de Resultado Integral de **DIGITEC S.A**, correspondientes, al Ejercicio Económico del 2015.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros son 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 acciones y accionistas, conforme lo establece la ley. Así mismo, los documentos, soportes contables, comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales y financieras 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 2015

---

- 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 MBA3. 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 2015. 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 Información Financiera NIIF.**
- 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 del Ejercicio Económico 2015.
- En el año 2015, la Empresa, incrementó sus activos con relación al ejercicio de 2014 en \$ 1.309.347.95 dólares debido principalmente por el incremento del Activo Corriente.
- En el año 2015, la Empresa, disminuyó las ventas en un valor de \$ 297.441.56 dólares, que representa el 3% menos, con relación al año anterior 2014. Por otro lado las utilidades netas corresponden al 5%. Del ingreso, mejorando el porcentaje frente al 3% del año anterior.
- La empresa presenta sus índices financieros, sobre los límites normales, ver anexos Adjuntos.

Atentamente,



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

**INFORME DE COMISARIO 2015**

---

**DIGITEC S.A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

<b>A C T I V O S</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo Caja y Bancos	88.261,10	258.686,09	(170.424,99)
Cuentas por cobrar	4.652.200,80	3.153.643,31	1.498.557,49
Cuentas por Cobrar exterior	29.424,61	32.087,27	(2.662,66)
Inventarios	1.422.184,16	1.236.548,35	185.635,81
Otras cuentas por cobrar	0,00	15.408,70	(15.408,70)
Otras cuentas por cobrar Exterior	0,00	51.780,12	(51.780,12)
Mercaderías en tránsito	32.599,51	4.143,67	28.455,84
Impuestos anticipados	125.073,70	111.179,03	13.894,67
Otros Activos Corrientes	0,00	92.180,57	(92.180,57)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.349.743,88</b>	<b>4.955.657,11</b>	<b>1.394.086,77</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Propiedad Planta y Equipo	1.689.576,98	1.648.174,78	41.402,20
Depreciación acumulada	-431.732,56	-305.591,54	(126.141,02)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.257.844,42</b>	<b>1.342.583,24</b>	<b>-84.738,82</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7.607.588,30</b>	<b>6.298.240,35</b>	<b>1.309.347,95</b>

**INFORME DE COMISARIO 2015**

**DIGITEC S.A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

<b>PASIVOS</b>	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	1.336.213,85	778.682,47	557.531,38
Provisiones y Beneficios Trabajadores	310.765,02	265.543,16	45.221,86
Impuestos	161.907,93	92.745,34	69.162,59
Otras cuentas por pagar	806.849,71	651.857,10	154.992,61
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.615.736,51</b>	<b>1.788.828,07</b>	<b>826.908,44</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	409.115,14	370.770,24	38.344,90
Préstamos Accionistas	387.723,04	295.926,89	91.796,15
Provisión Jubilación y Desahucio	1.062.516,17	1.080.175,17	(17.659,00)
Pasivos diferidos	0,00	18.437,76	(18.437,76)
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.859.354,35</b>	<b>1.765.310,06</b>	<b>94.044,29</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4.475.090,86</b>	<b>3.554.138,13</b>	<b>920.952,73</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	407.840,00	407.840,00	-
Reserva Legal	247.147,18	247.147,18	-
Reservas Facultativa	1.746.996,82	1.961.987,65	(214.990,83)
Resultados integrales	399.882,86	-103.393,13	503.275,99
Reserva de Capital	96.797,36	96.797,36	-
Aportes para capitalizaciones futuras	201.654,14	201.654,14	-
Ajustes NIIFS	-505.474,24	-387.233,87	(118.240,37)
Utilidades	537.653,32	319.302,89	218.350,43
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.132.497,44</b>	<b>2.744.102,22</b>	<b>388.395,22</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7.607.588,30</b>	<b>6.298.240,35</b>	<b>1.309.347,95</b>

**INFORME DE COMISARIO 2015**

**DIGITEC S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**

	<b>31-dic-15</b>	<b>31-dic-14</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas	10.017.873,96	10.315.315,52	(297.441,56)
Costos	6.955.403,58	7.289.605,42	(334.201,84)
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>3.062.470,38</b>	<b>3.025.710,10</b>	36.760,28
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			-
Gastos administrativos y de ventas	2.723.538,80	2.698.425,65	25.113,15
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>338.931,58</b>	<b>327.284,45</b>	<b>11.647,13</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>			
Otros ingresos	537.202,87	228.682,12	308.520,75
Otros gastos	53.121,21	71.203,95	(18.082,74)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>823.013,24</b>	<b>484.762,62</b>	338.250,62
15% TRABAJADORES	123.451,99	72.714,39	50.737,59
22% IMPUESTO RENTA	161.907,93	92.745,34	69.162,59
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>537.653,32</b>	<b>319.302,89</b>	218.350,44

<b>INDICES FINANCIEROS</b>	2015	2014
Índice de Solvencia	2,428	2,770
Prueba Acida	1,884	2,079
Nivel de Endeudamiento	0,344	0,284
Apalancamiento total	0,588	0,564
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>3.734.007</b>	<b>3.166.829</b>