

Quito, 7 de abril del 2017

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

DE: LCDA. JANETH HURTADO

ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2016

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2016, 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". The signature is written in a cursive style and is positioned above the typed name and title.

**Lcda. Janeth Hurtado
COMISARIO**

INFORME DE COMISARIO 2016

Quito, 7 de abril del 2017

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 2016.

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 2016

- 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 2016. 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 2016.
- En el año 2016, la Empresa, disminuyó sus activos con relación al ejercicio de 2015 en \$ 1.828.927.38 dólares debido principalmente a la disminución del Activo Corriente.
- En el año 2016, la Empresa, disminuyó las ventas en un valor de \$ 3.797.403.37 dólares, que representa el 38% menos, con relación al año anterior 2015. Por otro lado las utilidades netas corresponden al 0.01%. Del ingreso, valor inferior al porcentaje 0.06% del año anterior.
- Sin embargo, La empresa presenta sus índices financieros, sobre los límites Normales y mejora su capital de trabajo. Ver anexos adjuntos.

Atentamente,



Lcda. Janeth Hurtado.
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2016

DIGITEC S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

A C T I V O S	31-dic-16	31-dic-15	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja y Bancos	1.601.084,55	88.261,10	1.512.823,45
Cuentas por Cobrar Locales	1.048.056,27	4.828.110,37	(3.780.054,10)
Cuentas por Cobrar del exterior	-164.734,50	-175.909,57	11.175,07
Inventarios	1.451.148,83	1.422.184,16	28.964,67
Otras cuentas por cobrar locales	28.221,62	0,00	28.221,62
Otras cuentas por cobrar del Exterior	143.757,81	0,00	143.757,81
Mercaderías en tránsito	5.035,95	32.599,51	(27.563,56)
Impuestos anticipados	81.970,60	125.073,70	(43.103,10)
Otros Activos Corrientes	347.400,00	29.424,61	317.975,39
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.541.941,13	6.349.743,88	(1.807.802,75)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad Planta y Equipo	1.817.572,56	1.689.576,98	127.995,58
Depreciación acumulada	-580.852,77	-431.732,56	(149.120,21)
TOTAL PLANTA Y EQUIPO	1.236.719,79	1.257.844,42	-21.124,63
TOTAL ACTIVOS	5.778.660,92	7.607.588,30	-1.828.927,38

DIGITEC S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

PASIVOS	31-dic-16	31-dic-15	VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	151.028,91	1.336.213,85	(1.185.184,94)
Provisiones y Beneficios Trabajadores	223.478,51	316.793,07	(93.314,56)
Impuestos	25.581,99	174.351,02	(148.769,03)
Cuentas por pagar	309.612,60	814.834,58	(505.221,98)
Otras cuentas por pagar	15.704,54	3.953,04	11.751,50
TOTAL PASIVO CORRIENTE	725.406,55	2.646.145,56	-1.920.739,01
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	408.525,50	409.115,14	(589,64)
Préstamos Accionistas	374.110,70	387.723,04	(13.612,34)
Provisión Jubilación y Desahucio	1.362.491,00	1.062.516,17	299.974,83
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.145.127,20	1.859.354,35	285.772,85
TOTAL PASIVOS	2.870.533,75	4.505.499,91	(1.634.966,16)
PATRIMONIO			
Capital social	2.308.440,00	407.840,00	1.900.600,00
Reserva Legal	58.324,16	247.147,19	(188.823,03)
Reserva Facultativa	346.996,81	1.672.471,34	(1.325.474,53)
Resultados integrales	640.194,01	399.882,86	240.311,15
Reserva de Capital	797,36	96.797,36	(96.000,00)
Aportes para capitalizaciones futuras	0,00	201.654,14	(201.654,14)
Resultados Acumulados adopción NIIFS	-505.474,24	-505.474,24	
Resultados del Ejercicio	58.849,07	581.769,74	(522.920,67)
TOTAL PATRIMONIO	2.908.127,17	3.102.088,39	(193.961,22)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.778.660,92	7.607.588,30	(1.828.927,38)

INFORME DE COMISARIO 2016

DIGITEC S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

	31-dic-16	31-dic-15	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	6.220.470,59	10.017.873,96	(3.797.403,37)
Costos	3.899.926,00	6.888.862,98	(2.988.936,98)
Utilidad Bruta en Ventas	2.320.544,59	3.129.010,98	(808.466,39)
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos administrativos y de ventas	2.672.644,06	2.723.538,80	(50.894,74)
UTILIDAD OPERACIONAL	(352.099,47)	405.472,18	(757.571,65)
NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	480.606,40	537.202,87	(56.596,47)
Otros gastos	29.176,27	53.121,21	(23.944,94)
RESULTADO DEL EJERCICIO	99.330,66	889.553,84	(790.223,18)
15% TRABAJADORES	14.899,60	133.433,08	(118.533,48)
IMPUESTO RENTA	25.581,99	174.351,02	(148.769,03)
RESULTADO EJERCICIO	58.849,07	581.769,74	(522.920,67)

INDICES FINANCIEROS	2016	2015
Índice de Solvencia	6,261	2,400
Prueba Acida	4,261	1,862

INFORME DE COMISARIO 2016

Nivel de Endeudamiento	0,126	0,348
Apalancamiento total	0,497	0,592
CAPITAL DE TRABAJO	3.816.535	3.703.598