

Quito, 4 de abril del 2018

**PARA: SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA DIGITEC  
S.A.**

**DE: LCDA. JANETH HURTADO**

**ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2017**

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2017, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta General de accionistas de la empresa.

Sin más por el momento suscribo

Atentamente,



**Lcda. Janeth Hurtado  
COMISARIO**

## **INFORME DE COMISARIO 2017**

Quito, 4 de abril del 2018

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 General de Accionistas el informe relacionado a los Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral de **DIGITEC S.A.**, correspondientes, al Ejercicio Económico del 2017.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es de 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 de 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 2017

---

- 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 2017. 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 opinar sobre los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2017.
- En el Ejercicio Económico 2017, la Empresa, aumentó sus activos con relación al ejercicio de 2016 en \$ 252.726.67 dólares debido principalmente al incremento de las Cuentas por Cobrar.
- En el Ejercicio Económico 2017, la Empresa, disminuyó las ventas en un valor de \$ 1.986.061.55 dólares, que representa el 32% menos, con relación al año anterior 2016. Por otro lado las utilidades netas son de 21.718.41 que representa el 0.01%. Del ingreso,
- La empresa presenta sus índices financieros sobre los límites Normales disminuye su capital de trabajo. Ver anexos adjuntos.

Atentamente,



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

**INFORME DE COMISARIO 2017**

---

**DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

<b>A C T I V O S</b>	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo Caja y Bancos	408.408,30	1.601.084,55	(1.192.676,25)
Cuentas por cobrar	1.922.754,44	1.048.056,27	874.698,17
Reserva Incobrables	-185.937,78	-164.734,50	(21.203,28)
Inventarios	1.427.157,60	1.451.148,83	(23.991,23)
Mercaderías en tránsito	27.392,91	5.035,95	22.356,96
Otras cuentas por cobrar	364.236,55	28.221,62	336.014,93
Otras cuentas por cobrar Exterior	193.622,51	143.757,81	49.864,70
Impuestos anticipados	78.648,00	81.970,60	(3.322,60)
Otros Activos Corrientes	575.765,64	347.400,00	228.365,64
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.812.048,17</b>	<b>4.541.941,13</b>	<b>270.107,04</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Propiedad Planta y Equipo	1.910.172,48	1.817.572,56	92.599,92
Depreciación acumulada	-690.833,06	-580.852,77	(109.980,29)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.219.339,42</b>	<b>1.236.719,79</b>	<b>-17.380,37</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>6.031.387,59</b>	<b>5.778.660,92</b>	<b>252.726,67</b>

**INFORME DE COMISARIO 2017**

**DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

<b>P A S I V O S</b>	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			-
Proveedores Locales	22.200,15	151.028,91	(128.828,76)
Provisiones y Beneficios Trabajadores	217.355,69	223.478,51	(6.122,82)
Impuestos	15.708,57	25.581,99	(9.873,42)
Proveedores del Exterior	849.258,00	309.612,60	539.645,40
Otras cuentas por pagar	175.593,03	15.704,54	159.888,49
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.280.115,44</b>	<b>725.406,55</b>	<b>554.708,89</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	131.532,40	408.525,50	(276.993,10)
Préstamos Accionistas	263.570,00	374.110,70	(110.540,70)
Provisión Jubilación y Desahucio	1.243.407,00	1.362.491,00	(119.084,00)
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.638.509,40</b>	<b>2.145.127,20</b>	<b>-506.617,80</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2.918.624,84</b>	<b>2.870.533,75</b>	<b>48.091,09</b>
<b>PATRIMONIO</b>			-
Capital social	2.308.440,00	2.308.440,00	-
Reserva Legal	58.324,16	58.324,16	-
Reservas Facultativa	346.996,81	346.996,81	-
Resultados integrales	881.960,25	640.194,01	241.766,24
Reserva de Capital	797,36	797,36	-
Resultados Acumulados adopción NIIFS	-505.474,24	-505.474,24	-
Utilidades	21.718,41	58.849,07	(37.130,66)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.112.762,75</b>	<b>2.908.127,17</b>	<b>204.635,58</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6.031.387,59</b>	<b>5.778.660,92</b>	<b>252.726,67</b>

**DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**ESTADO DE RENTAS Y GASTOS**  
**BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2017 Y 2016**

En dólares estadounidenses

	31-dic-17	31-dic-16
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas	4.254.473,33	6.220.470,59
Costos	2.114.007,69	3.899.926,00
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>2.140.465,64</b>	<b>2.320.544,59</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos administrativos y de ventas	2.427.056,73	2.672.644,06
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>(286.591,09)</b>	<b>(352.099,47)</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Otros ingresos	373.083,73	480.606,40
Otros gastos	42.460,90	29.176,27
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>44.031,74</b>	<b>99.330,66</b>
15% TRABAJADORES	6.604,76	14.899,60
IMPUESTO RENTA	15.708,57	25.581,99
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>21.718,41</b>	<b>58.849,07</b>

<b>INDICES FINANCIEROS</b>	<b>31-dic-17</b>	<b>31-dic-16</b>
Índice de Liquides	3,759	6,261
Prueba Acida	2,623	4,254
Nivel de Endeudamiento	0,484	0,497
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>3.531.933</b>	<b>3.816.535</b>