

Quito, 08 de abril del 2019

PARA: SEÑORES ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA DIGITEC S.A.

DE: LCDA. JANETH HURTADO

ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2018

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2018, 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 2018

Quito, 08 de abril del 2019

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 2018.

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 2018

- 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 2018. 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 2018.
- En el Ejercicio Económico 2018, la Empresa, disminuyó sus activos con relación al ejercicio de 2017 en \$ 159.203.95 dólares debido principalmente a la disminución de las Cuentas por Cobrar.
- En el Ejercicio Económico 2018, la Empresa, incrementó las ventas en un valor de \$ 3.127.537,89 dólares, que representa el 73,512% más, con relación al año anterior 2017. Por otro lado las utilidades netas son de 26.384.50 que representa el 0.0035%. Del ingreso,
- La empresa presenta sus índices financieros sobre los límites Normales disminuye levemente, su capital de trabajo. Ver anexos adjuntos.

Atentamente,



Lcda. Janeth Hurtado.
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2018

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2018 Y 2017
En dólares estadounidenses

A C T I V O S	31-dic-18	31-dic-17	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja y Bancos	239.027,77	408.408,30	(169.380,53)
Cuentas por cobrar	2.261.171,73	1.922.754,44	338.417,29
Reserva Incobrables	-185.937,78	-185.937,78	-
Inventarios	1.702.631,52	1.427.157,60	275.473,92
Mercaderías en tránsito	20.631,66	27.392,91	(6.761,25)
Otras cuentas por cobrar	314.088,03	364.236,55	(50.148,52)
Otras cuentas por cobrar Exterior	118.158,06	193.622,51	(75.464,45)
Impuestos anticipados	169.574,78	78.648,00	90.926,78
Otros Activos Corrientes	45.552,30	575.765,64	(530.213,34)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.684.898,07	4.812.048,17	(127.150,10)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad Planta y Equipo	2.001.341,75	1.910.172,48	91.169,27
Depreciación acumulada	-814.056,18	-690.833,06	(123.223,12)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.187.285,57	1.219.339,42	-32.053,85
TOTAL ACTIVOS	5.872.183,64	6.031.387,59	-159.203,95

INFORME DE COMISARIO 2018

DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2018 Y 2017

En dólares estadounidenses

PASIVOS	31-dic-18	31-dic-17	VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE			-
Proveedores Locales	12.647,93	22.200,15	(9.552,22)
Provisiones y Beneficios Trabajadores	117.808,15	217.355,69	(99.547,54)
Impuestos	64.299,72	15.708,57	48.591,15
Proveedores del Exterior	470.290,23	849.258,00	(378.967,77)
Otras cuentas por pagar	737.808,65	175.593,03	562.215,62
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.402.854,68	1.280.115,44	122.739,24
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	0,00	131.532,40	(131.532,40)
Préstamos Accionistas	175.832,34	263.570,00	(87.737,66)
Provisión Jubilación y Desahucio	1.194.169,19	1.243.407,00	(49.237,81)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.370.001,53	1.638.509,40	-268.507,87
TOTAL PASIVOS	2.772.856,21	2.918.624,84	(145.768,63)
PATRIMONIO			-
Capital social	2.308.440,00	2.308.440,00	-
Reserva Legal	66.380,91	58.324,16	8.056,75
Reservas Facultativa	346.996,81	346.996,81	-
Resultados Integrales y Acumulados	855.802,09	881.960,25	(26.158,16)
Reserva de Capital	797,36	797,36	-
Resultados Acumulados adopción NIIFs	-505.474,24	-505.474,24	-
Utilidades	26.384,50	21.718,41	4.666,09
TOTAL PATRIMONIO	3.099.327,43	3.112.762,75	(13.435,32)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.872.183,64	6.031.387,59	(159.203,95)

INFORME DE COMISARIO 2018

**DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RENTAS Y GASTOS
BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2018 Y 2017
En dólares estadounidenses**

	31-dic-18	31-dic-17	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	7.382.011,22	4.254.473,33	3.127.537,89
Costos	4.999.974,50	2.114.007,69	2.885.966,81
Utilidad Bruta en Ventas	2.382.036,72	2.140.465,64	241.571,08
GASTOS OPERACIONALES			-
Gastos administrativos y de ventas	2.321.769,06	2.427.056,73	(105.287,67)
UTILIDAD OPERACIONAL	60.267,66	(286.591,09)	346.858,75
NO OPERACIONALES			-
Otros ingresos	63.779,39	373.083,73	(309.304,34)
Otros gastos	17.359,73	42.460,90	(25.101,17)
			-
RESULTADO DEL EJERCICIO	106.687,32	44.031,74	62.655,58
15% TRABAJADORES	16.003,10	6.604,76	9.398,34
IMPUESTO RENTA	64.299,72	15.708,57	48.591,15
RESULTADO EJERCICIO	26.384,50	21.718,41	4.666,09

INDICES FINANCIEROS	2018	2017
Índice de Liquidez	3,340	3,759
Prueba Acida	2,126	2,644
Nivel de Endeudamiento	0,472	0,484
CAPITAL DE TRABAJO	3.282.043	3.531.933