

Quito, 06 de abril del 2020

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

**DE:** LCDA. JANETH HURTADO

**ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2019**

De mi consideración:

Adjunto a la presente se sirva encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2019, a fin de que puedan 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 2019**

Quito, 06 de abril del 2020

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 2019.

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.

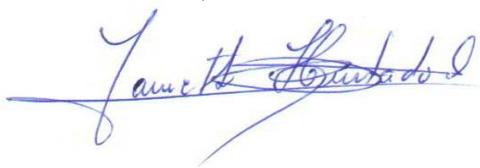
Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

## INFORME DE COMISARIO 2019

---

- 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 2019. 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 2019.
- En el Ejercicio Económico 2019, la Empresa, disminuyó sus activos con relación al ejercicio de 2018 en \$ 178.085,36 dólares debido principalmente a la disminución de las Cuentas por Cobrar.
- En el Ejercicio Económico 2019, la Empresa, disminuyó las ventas en un valor de \$ 2.911.494,96 dólares, que representa el 39% menos, con relación al año anterior 2018. Por otro lado las utilidades netas son de 11.981,52 que representa el 0.003 del ingreso.
- La empresa presenta sus índices financieros dentro de los límites Normales, y mantiene su capital de trabajo. Ver anexos adjuntos.

Atentamente,



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

**INFORME DE COMISARIO 2019**

---

**DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2019 Y 2018**  
**En dólares estadounidenses**

<b>A C T I V O S</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo Caja y Bancos	495.383,85	239.027,77	256.356,08
Cuentas por cobrar Locales y del Exterior	1.280.298,78	2.261.171,73	(980.872,95)
Reserva Incobrables	-185.937,78	-185.937,78	-
Inventarios	1.545.931,01	1.702.631,52	(156.700,51)
Mercaderías en tránsito	99.190,68	20.631,66	78.559,02
Otras cuentas por cobrar	29.704,99	314.088,03	(284.383,04)
Otras cuentas por cobrar Exterior	495.897,95	118.158,06	377.739,89
Impuestos anticipados IVA/Imp. a la Renta	154.562,96	169.574,78	(15.011,82)
Otros Activos Corrientes	639.595,68	45.552,30	594.043,38
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.554.628,12</b>	<b>4.684.898,07</b>	<b>(130.269,95)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Propiedad Planta y Equipo	2.066.208,08	2.001.341,75	64.866,33
Depreciación acumulada	-926.737,92	-814.056,18	(112.681,74)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.139.470,16</b>	<b>1.187.285,57</b>	<b>-47.815,41</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>5.694.098,28</b>	<b>5.872.183,64</b>	<b>-178.085,36</b>

**INFORME DE COMISARIO 2019**

**DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

**BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2019 Y 2018**

**En dólares estadounidenses**

<b>PASIVOS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			-
Proveedores Locales	28.749,30	12.647,93	16.101,37
Provisiones y Beneficios Trabajadores	44.662,02	117.808,15	(73.146,13)
Impuestos	0,00	64.299,72	(64.299,72)
Proveedores del Exterior	977.735,62	470.290,23	507.445,39
Otras cuentas por pagar	138.770,76	737.808,65	(599.037,89)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.189.917,70</b>	<b>1.402.854,68</b>	<b>-212.936,98</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Préstamos Accionistas	165.219,09	175.832,34	(10.613,25)
Provisión Jubilación y Desahucio	1.256.099,10	1.194.169,19	61.929,91
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.421.318,19</b>	<b>1.370.001,53</b>	<b>51.316,66</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2.611.235,89</b>	<b>2.772.856,21</b>	<b>(161.620,32)</b>
<b>PATRIMONIO</b>			-
Capital social	2.308.440,00	2.308.440,00	-
Reserva Legal	69.019,36	66.380,91	2.638,45
Reservas Facultativa	346.996,81	346.996,81	-
Resultados Integrales y Acumulados	851.101,58	855.802,09	(4.700,51)
Reserva de Capital	797,36	797,36	-
Resultados Acumulados adopción NIIFs	-505.474,24	-505.474,24	-
Utilidades	11.981,52	26.384,50	(14.402,98)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.082.862,39</b>	<b>3.099.327,43</b>	<b>(16.465,04)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5.694.098,28</b>	<b>5.872.183,64</b>	<b>(178.085,36)</b>

**INFORME DE COMISARIO 2019**

**DIGITEC SOCIEDAD ANÓNIMA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**ESTADO DE RENTAS Y GASTOS**  
**BALANCE GENERAL AUDITADO AÑOS 2019 Y 2018**  
 En dólares estadounidenses

	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas	4.470.516,26	7.382.011,22	(2.911.494,96)
Costos	2.442.416,29	4.999.974,50	(2.557.558,21)
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>2.028.099,97</b>	<b>2.382.036,72</b>	(353.936,75)
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos administrativos y de ventas	2.046.911,97	2.321.769,06	(274.857,09)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>(18.812,00)</b>	<b>60.267,66</b>	<b>(79.079,66)</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>			
Otros ingresos	32.907,91	63.779,39	(30.871,48)
Otros gastos	-	17.359,73	(17.359,73)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>14.095,91</b>	<b>106.687,32</b>	<b>(92.591,41)</b>
15% TRABAJADORES	2.114,39	16.003,10	(13.888,71)
IMPUESTO RENTA	-	64.299,72	(64.299,72)
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>11.981,52</b>	<b>26.384,50</b>	<b>(14.402,98)</b>

<b>INDICES FINANCIEROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Índice de Solvencia	3,828	3,340
Prueba Acida	2,546	2,126
Nivel de Endeudamiento	0,4585	0,472
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>3.364.710</b>	<b>3.282.043</b>