

DATA MANAGEMENT & OUTSOURCING S.A
INFORME DE COMISARIO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO ECONOMICO
DEL AÑO 2018

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:

DATA MANAGEMENT & OUTSOURCING S.A.

En mi calidad de comisario principal de DATA MANAGEMENT & OUTSOURCING S.A, en cumplimiento de la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018, el estado integral de sus operaciones, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias por el año terminado en esa fecha. Ha incluido esta revisión, los libros sociales de la compañía y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

A. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

B. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Mi trabajo en base a pruebas selectivas, incluye la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo a lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

C. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen por el período económico, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las juntas de Accionistas emitidas en el año 2018.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas, durante el año 2018 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

En el ejercicio económico 2018, la Compañía solo tuvo una junta de accionistas ORDINARIA en la cual se trataron los siguientes temas.

- Conocer y resolver los estados financieros del año 2017, así como el informe de Gerente, Informe de comisario.

Adicionalmente he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

D. SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada.

Los años 2014 al 2018 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

E. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de DATA MANAGEMENT & OUTSOURCING S.A., al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

F. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo puede realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios de tal forma para que toda transacción sea respaldada y documentada adecuadamente. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2018, utilizando el sistema computarizado CONTIFICO con todos los parámetros necesarios para un buen funcionamiento, obviamente el funcionamiento del programa ha implicado capacitación, diseño de formularios, procedimientos y depuración de

cuentas contables. Todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

G. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

H. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la Compañía asciende a US\$ 97.669.92, un detalle de los rubros es como sigue:

OPTICUM KATZ S.A.

Al 31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE:		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.435	18.105
DOCUMENTOS POR COBRAR	841	779
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(85)	(85)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8.273	9.242
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	34.219	21.415
Total de activos corrientes:	48.683	49.456
ACTIVO NO CORRIENTE:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	6.070	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10.288	9.132
MAQUINARIA	4.588	2.016
VEHÍCULOS	67.019	67.019
INSTALACIONES	7.924	6.070
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(46.902)	(37.007)
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-
Total de activos no corrientes:	48.987	47.231
Total activos:	97.670	96.687

I. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO:

El pasivo total de la Compañía asciende a US\$ 43.952,52, y el patrimonio total asciende a US\$ 53.717,40, un detalle de los rubros es como sigue:

PASIVO CORRIENTE:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7.751	3.986
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.107	2.002
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.494	2.666
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
SERVICIO CON EL IESS	1.216	1.080
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3.376	6.650
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.135	1.984
Total pasivos corrientes:	19.079	18.369

PASIVO CORRIENTE:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20.461	34.372
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.412	5.362
Total pasivos no corrientes:	24.873	39.734
Total pasivos:	43.952	58.103

PATRIMONIO	2.018	2.017
CAPITAL	1.000	1.000
RESERVAS	263	263
RESULTADOS ACUMULADOS	40.355	29.111
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12.099	8.210
Total patrimonio:	53.717	38.584
Total pasivo + patrimonio:	97.670	96.687

J. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Resultados Integrales, sus principales ingresos corresponden a la venta de productos propios de lentes, marcos y lunas.

Los ingresos de actividades ordinarias en el año 2018 ascendieron a US\$ 308.711,65, los gastos de ventas US\$ 32.390,94, Por otro lado los gastos administrativos ascendieron a US\$ 263.736,50, y los gastos financieros fueron de US\$ 827,62. Los gastos de Administración y Ventas se encuentran debidamente respaldados y

corresponden al giro del negocio. Los gastos de depreciación y de provisiones incluyendo las de jubilación patronal y desahucio se encuentran respaldados con los cuadros y documentación correspondiente.

Adicionalmente en el año 2018 existieron otros ingresos no operacionales de US\$ \$ 2.477.84.

El gasto impuesto a la renta ascendió a US\$ 2851.16

El gasto participación trabajadores ascendió a US\$ 2135.16

K. ÍNDICES FINANCIEROS

En cuanto a los indicadores financieros, comentaré los que creo que son importantes para la Compañía:

Capital de trabajo	=	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	4,731
Índice de liquidez	=	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	=	1,11
Rotación de cobranzas	=	$\frac{\text{CxC Comerciales} \times 360}{\text{Ventas}}$	=	0,98
Índice de endeudamiento	=	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio neto}}$	=	0,82

Sobre los estados financieros correspondientes al año 2018 se pudo determinar lo siguiente:

- Capital de Trabajo: La Compañía presenta un capital de trabajo positivo por USD\$ 4.731.00 lo que demuestra que la empresa está en la capacidad de llevar a cabo sus actividades con normalidad en el corto plazo, es decir la Compañía posee más activos líquidos que deudas con vencimiento en el tiempo inmediato.
- Índice de Liquidez: El análisis al índice de liquidez indica que la Compañía está en capacidad de enfrentar sus obligaciones a corto plazo sin inconvenientes financieros.
- Rotación de cobranzas, y días de rotación cuentas por cobrar: Las Cuentas por cobrar comerciales mantienen una rotación promedio menor a 1 día. Lo

cual indica una acertada política de crédito que impide la inmovilización de fondos en cuentas por cobrar.

- Índice de Endeudamiento: Por cada unidad monetaria aportada por los accionistas, la Compañía obtiene un nivel de endeudamiento del 82% en relación al patrimonio.

L. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, durante el año 2018 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales, por lo tanto considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requerimientos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2017 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DATA MANAGEMENT & OUTSOURCING S.A., y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las normas internacionales de información financiera.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de DATA MANAGEMENT & OUTSOURCING S.A., que presenta la Gerencia.

Quito, 30 de Marzo del 2019



Lcda. Silvia Tipantuña Vilatuña