



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA

1. Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en estas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en estas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Énfasis de asunto

Los estados financieros de **EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 fueron auditados, cuya opinión fue modificada respecto de los puntos mencionados a continuación:

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene un anticipo otorgado a la Promotora Inmobiliaria Carlos Reyes y Asociados Cía. Ltda., por USD 70,500, para la compra de una oficina ubicada en la Torre Boreal, de uso de la empresa; la protocolización de la compra del inmueble no se ha efectuado a la fecha de emisión de nuestro informe. Únicamente se observa el Documento de Cesión de Derechos Fiduciarios, en donde se asigna a EDISAMORIN como beneficiario de la oficina sujeta a la adquisición, dicho documento no se encuentra firmado. Así mismo, no hemos recibido respuesta en relación a nuestra solicitud de confirmación de saldos de dicho anticipo por parte de la empresa constructora; por consiguiente, no fue factible determinar si el saldo presentado en los estados financieros es razonable.

Con fecha 5 de Febrero del 2020, se registra la escritura pública de TRANSFERENCIA DE DOMINIO, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el Número de inscripción No. 3610, Trámite 915467, con la cual la Compañía legaliza la Cesión de Derechos Fiduciarios con los siguientes antecedentes: FIDEICOMISO DE TENENCIA EDIFICIO BOREAL, legalmente



representado por: FIDEVAL S.A ADMINISTRADORA DE FONDOS Y FIDEICOMISOS a su vez representada por el Señor Marco Arturo Karolys Cordovez, transfiere el dominio a título de RESTITUCIÓN FIDUCIARIA a favor de la compañía EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CIA. LTDA., legalmente representado por el Sr. Miguel Arias Gómez en su calidad de Presidente, la OFICINA 602, alícuota parcial y total 0.3024%; ESTACIONAMIENTO 76, alícuota parcial y total 0.0651% del Edificio TORRE BOREAL, construido en el lote de terreno N24-739 situado en la Parroquia LA FLORESTA. Predios 1361179-1361447.

Una vez solventados los fundamentos para emitir una opinión modificada, los Estados financieros correspondientes al 2018, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018.

4. Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de la Superintendencia de Compañías.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte **EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.** y el informe de control interno de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016 serán emitidos por separado.



Dr. Juan Quiña O.
CPA: 23.307

AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

Quito, Ecuador
23 de marzo del 2020



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

CUENTAS	NOTAS	2018	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		551,899	625,054
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	34,698	112,102
Activos financieros		315,327	360,395
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relaciona	Nota 4	90,899	135,967
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	Nota 5	225,471	225,471
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	Nota 6	-1,043	-1,043
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 7	71,174	80,934
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	130,700	71,624
ACTIVO NO CORRIENTE		49,774	52,678
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 9	49,774	32,678
Otros activos	Nota 10	-	20,000
TOTAL ACTIVOS		601,673	677,732
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		284,672	217,581
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	57,774	21,075
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	226,898	196,506
PASIVO NO CORRIENTE		348,311	347,810
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	Nota 13	348,311	347,810
TOTAL PASIVOS		632,983	565,391
PATRIMONIO			
Capital	Nota 15	12,500	12,500
Resultados años anteriores		-167,493	-105,869
Resultados acumulados		16,147	16,147
Resultado del ejercicio		107,536	189,564
TOTAL PATRIMONIO		-31,310	112,342
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		601,673	677,732


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 20)



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

		2018	2019
Ingresos de actividades ordinarias		480,411	558,776
	Nota 16		
Otros ingresos		1,096	16,077
Total Ingresos		481,507	574,854
Gastos de administración y ventas		-274,450	-273,913
Gastos financieros	Nota 17	-1,613	-33,905
Otros gastos		-40,429	-12,738
Total Gastos		-316,492	-320,555
Utilidad antes de impuestos		165,015	254,297
Impuesto a la renta		-57,479	-64,733
Utilidad del ejercicio		107,536	189,564


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 20)

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	Capital Social	Resultados años anteriores	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017	12,500	32,314	16,147	-515	60,446
Ajustes declaraciones IR años anteriores		-199,292			-199,293
Reclasificación a resultados acumulados		-515		515	-
Utilidad del ejercicio				107,536	107,536
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2018	12,500	-167,493	16,147	107,536	-31,310
Transferencia a resultados acumulados		107,536		-107,536	-
Ajustes años anteriores		-45,912			-45,912
Utilidad del ejercicio				189,564	189,564
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2019	12,500	-105,869	16,147	189,564	112,342



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 20)



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	2018	2019
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	500,131	581,909
Efectivo recibido de otras actividades	1,096	24,854
Efectivo pagado o proveedores, empleados y otros	-345,994	-527,480
Efectivo provisto en actividades de operación	<u>155,233</u>	<u>79,283</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Efectivo pagado por la compra de activos fijos	-36,358	-1,879
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-36,358</u>	<u>-1,879</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo pagado por préstamos de terceros	-100,000	-
Efectivo utilizado por actividades de financiamiento	<u>-100,000</u>	<u>-</u>
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>18,875</u>	<u>77,404</u>
Efectivo al comienzo del año	<u>15,823</u>	<u>34,698</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>34,698</u></u>	<u><u>112,102</u></u>


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 20)



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

	2018	2019
Utilidad del ejercicio	107,536	189,564
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	12,094	11,629
Gasto Intereses	36,885	-
Reversión de clientes	6,297	-
Provisión Impuesto a la Renta	57,479	64,733
Otros ajustes	954	-
Otros ingresos	-	8,777
Total	113,709	85,140
Cambios netos en activos y pasivos		
Clientes	19,720	-45,068
Crédito Tributario e impuestos anticipados	-24,599	59,076
Gastos pagados por anticipado	-793	-
Otras Cuentas por Cobrar	25,783	-31,192
Proveedores	-61,520	-36,700
Otras cuentas por pagar	-24,603	-
Gastos acumulados	-	-8,243
Impuesto a la renta por pagar	-	-205,011
Anticipo de clientes	-	68,200
Otros pasivos corrientes	-	3,516
Total	-66,012	-195,421
Efectivo neto provisto por actividades de operación	155,233	79,283


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 20)



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019 Nota 1.-

INFORMACIÓN GENERAL

1.1. - Identificación de la Compañía

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA., se constituyó el 16 de enero de 2014, se otorgó la escritura de constitución de la Compañía “Edisamorin Sistemas de Información Cía. Ltda.”, la cual fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. SC. IJ. DJC. Q.14.000289 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 06 de marzo del 2014 ante el Notario Décimo Primero del cantón Quito.

1.2. - Objeto Social

El objeto social de la Compañía es desarrollar, producir, comercializar, arrendar y distribuir equipos, herramientas tecnológicas de informática, realizar software, gestión local e internacional en información. Brindar servicios de consultoría, asesoría y capacitación a excepción de educación superior, para implementación y automatización de sistemas de gestión informática.

1.4.- Nombramientos

El nombramiento del Presidente y el Gerente están debidamente legalizados y actualizados, lo cual faculta a ejercer las funciones otorgadas mediante el estatuto de la Compañía en todos los actos judiciales y extrajudiciales que tengan lugar en el territorio nacional.

- ✓ PRESIDENTE.- Arias Gómez Miguel.
- ✓ GERENTE GENERAL.- Amorín Gómez Alfonso

1.5. - Entorno Económico

- ✓ *Periodo 2019*

Durante el 2019 se evidencia una leve recuperación de la producción, se debe considerar un decrecimiento en el último trimestre producto de las perturbaciones económicas que implicó el paro nacional ocurrido en octubre. La tasa de crecimiento estimada por el Banco Central para 2019 (1,4%) no se cumplió; la economía ecuatoriana aún sigue estancada.

La Balanza Comercial se mantuvo irregular, hay que destacar que hubo un incremento considerable en las ventas al exterior no petroleras especialmente las exportaciones del sector camaronero, pese a las restricciones aplicadas por China. El petróleo, este año se constituye nuevamente como el commodity más importante del país.

La Inversión Extranjera Directa disminuyó en un 21% respecto al 2018, debido a varios factores externos, así como internos (protestas sociales, falta de acuerdos, inflexibilidad laboral, e incertidumbre política e institucional) que no han permitido el arribo de mayor cantidad de capitales extranjeros.



El riesgo país se incrementó en octubre como consecuencia de la inestabilidad política y social que vivió el país durante una semana, ocasionadas por las protestas sociales.

Las políticas a lo largo de este año estuvieron alineadas a lo suscrito por el gobierno en la Carta de Intención con el Fondo Monetario Internacional (FMI), sobre todo con reducción del gasto para lograr un equilibrio en las cuentas públicas, a pesar de todos estos recortes efectuados, el Estado aún no ha logrado cumplir sus metas.

En el 2019 la tasa de desempleo en Ecuador fue alrededor del 5%, el mercado laboral ecuatoriano se ha caracterizado por ser precario, aunque se ha realizado grandes avances en materia de derechos y seguridad de los trabajadores.

La inflación anual fue -0,07, se evidencia una lenta recuperación de los precios en la economía.

✓ *Perspectivas 2020*

Los dos problemas económicos centrales a resolver por parte del Gobierno son reducir el déficit fiscal y lograr la dinamización de la economía del país, las expectativas de crecimiento económico para este año son alrededor del 0,2% según la CEPAL, producto de las mejoras en materia financiera y estabilidad de las cuentas fiscales.

Luego de la derogación del Decreto 883, la meta es emitir un nuevo decreto que reemplazaría a este último, que busque necesariamente la focalización del subsidio a los combustibles.

Con la aprobación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, deberían ingresar a las arcas fiscales más de USD 620 millones, que avalan los préstamos otorgados por el Fondo Monetario Internacional.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros de **EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.



2.3. Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

2.4. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha, significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

2.5. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

2.6. Activos Financieros

La Compañía **EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA.LTDA.**, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a) Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.

b) Documentos y cuentas por cobrar relacionadas

La Compañía mantiene cuentas por cobrar con su Compañía relacionada ZORUM por un valor de USD 225,471 correspondiente a un anticipo entregado por la compra de las Oficinas del Edificio Boreal, Torre B, según acuerdo entre las partes.

2.7. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.



b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

2.8. Propiedad, planta y equipo

a) Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

c) Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

d) *Disposición de activos fijos*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.9. Deterioro de la propiedad, planta y equipo.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro, para el año 2019 no ha sido necesario realizar la provisión correspondiente.



2.10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.11. Cuentas por pagar diversas/relacionadas

Son obligaciones reales de pago a largo plazo, es decir superiores a un año. La Compañía al 31 de diciembre del 2019 mantiene tres préstamos otorgados por la Compañía relacionada Edisa Las Américas (Panamá), para solventar gastos contraídos en los últimos años a razón de manejo de varios equipos.

2.12. Reconocimiento del ingreso

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

2.13. Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2018	2019
Caja		300	300
Bancos	755434-6	34,398	111,802
Total efectivo y equivalentes		34,698	112,102



Nota 4. - Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Avesca	15,475	23,707
Caneybi	35,096	54,677
Dimune	1,085	-
Ecuamatriz	16,556	26,718
Tramaco	16,390	16,491
Clientes años anteriores	6,297	14,374
Total	90,899	135,967

Nota 5. - Documentos y cuentas por cobrar relacionados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Zorum Cía. Ltda.	225,471	225,471
Total	225,471	225,471

[1] Corresponde a Convenio de pago, para solventar gastos contraídos por los servicios de Administración de Bienes Inmuebles que Zorum le presta a la empresa. En el año 2019 este valor es considerado como anticipo entregado por la compra de las Oficinas del Edificio Boreal Torre B, según acuerdo entre las partes.

Nota 6. - Provisión cuentas incobrables

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	Dólares
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1,043
(+) Provisión cuentas incobrables	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019	1,043



Nota 7. - Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Anticipo Proveedores	70,500	80,103 [1]
Otros pagos anticipados	14	14
Garantías por arriendo	-	350
Seguros de vehículo	660	467
Total	71,174	80,934

[1] Con fecha 5 de Febrero del 2020, se registra la escritura pública de TRANSFERENCIA DE DOMINIO, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el Número de inscripción No. 3610, Trámite 915467, con la cual la Compañía legaliza la Cesión de Derechos Fiduciarios con los siguientes antecedentes: FIDEICOMISO DE TENENCIA EDIFICIO BOREAL, legalmente representado por: FIDEVAL S.A ADMINISTRADORA DE FONDOS Y FIDEICOMISOS a su vez representada por el Señor Marco Arturo Karolys Cordovez, transfiere el dominio a título de RESTITUCIÓN FIDUCIARIA a favor de la compañía EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CIA. LTDA., legalmente representado por el Sr. Miguel Arias Gómez en su calidad de Presidente, la OFICINA 602, alícuota parcial y total 0.3024%; ESTACIONAMIENTO 76, alícuota parcial y total 0.0651% del Edificio TORRE BOREAL, construido en el lote de terreno N24-739 situado en la Parroquia LA FLORESTA. Predios 1361179-1361447.

Nota 8.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Crédito tributario Retención (IVA)	76,154	57,662
Crédito Tributario Retención (RENTA)	54,546	13,962
Total	130,700	71,624

Nota 9.- Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/2019
Muebles y Enseres	16,591	-	-	16,591
Maquinaria y Equipo	5,092	1,311	-	6,403
Equipo de Computación	2,641	568	-	3,209
Vehículos	61,131	-	-25,191	35,939
Total Activo fijo	85,453	1,879	-25,191	62,142
(-) Depreciación acumulada	-35,680	-10,198	16,414	-29,463
Total propiedad, planta y equipo	49,774	-8,318	-8,777	32,678



Nota 10.- Otros activos

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se detalla a continuación:

Descripción	2018	2019
Otras cuentas por cobrar terceros	-	20,000 [1]
Total otros activos	-	20,000

[1] Corresponde a un préstamo a la Sra. Verónica Reyes, pago que será cobrado en un plazo de 20 meses, no causa interés.

Nota 11.- Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Cuentas por Pagar comerciales	1,107	21,075
Cuentas por Pagar comerciales Exterior	56,667	-
Total	57,774	21,075

Nota 12.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Con la administración tributaria	8,159	72,133
Impuesto a la renta por pagar	218,739	124,373
Total	226,898	196,506

Nota 13.- Cuentas por pagar diversas/relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Proveedores relacionados	11,501	11,000
Préstamo Edisa las Américas	336,810	336,810 [1]
Total	348,311	347,810

[1] Corresponde a tres préstamos otorgados por la empresa relacionada Edisa Las Américas (Panamá), para solventar gastos contraídos en los últimos años para la compra de varios equipos. El 26 de Diciembre del 2019 se suscribe un convenio de Remisión de Intereses entre Edisa Las Américas y Edisamorín Sistemas de Información Cia. Ltda., cuyo objetivo es eximir la obligación de intereses generados a partir del 1 de Enero del 2019; y se fijarán nuevas tasas de interés cuando la situación económica de EDISAMORIN haya mejorado lo suficiente.



Nota 14. - Impuesto a la renta

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

Descripción	2018	2019
Utilidad del ejercicio	165,015	254,297
(+) Gastos no deducibles	96,253	39,945
Base imponible para el impuesto a la renta	261,268	294,242
22% Impuesto a la renta	57,479	64,733
(-) Anticipo Impuesto a la renta pagado	7,455	-
(-) Retenciones efectuadas	8,324	11,175
Total impuesto por pagar	41,700	53,558

[1] De acuerdo a la Ley de Reactivación de la Economía y Fortalecimiento de la Dolarización según el Artículo (...) - **Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.**- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. **EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.,** es considerada pequeña empresa porque sus ingresos en el año 2019 alcanzaron USD 574.854

Nota 15. - Capital social

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 tiene un capital de doce mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América (USD 12.500) divididos en doce mil quinientas participaciones y nominativas de un dólar cada una.

Nota 16.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Ingresos Operacionales	480,411	558,776
Ingresos no Operacionales	1,096	16,077
Total	481,507	574,854

Nota 17.- Gastos

Al 31 de diciembre del 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Gastos de administración y ventas	274,450	273,913
Gastos financieros	1.613	33,905
Otros gastos	40,429	12,738
Total	316,492	320,555



Nota 18.- Transacciones y saldos con partes relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participará en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

La Compañía en el año 2019 tiene transacciones con partes relacionadas de la siguiente manera:

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES	
Operaciones de activo	225,471
Operaciones de pasivo	347,810
Operaciones de ingreso	-
Operaciones de gasto	-
Total operaciones con partes relacionadas locales	573,281

Nota 19.- Determinación de precios de transferencia

La Administración Tributaria señala la obligación de presentación de información con partes relacionadas y establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado de Tres millones de dólares deberán presentar al Servicio de Rentas Internas un Anexo de Operaciones con partes relacionadas.

Además, establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado de Quince millones de dólares de los Estados Unidos de América deberán presentar al Servicio de Rentas Internas además del Anexo de Operaciones con partes relacionadas el informe Integral de Precios de Transferencia.

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha tenido transacciones con partes relacionadas que superen los montos establecidos.

Nota 20. - Situación Tributaria

La Compañía cumple con su función como agente de retención y percepción de impuestos.



Nota 21. - Eventos Subsecuentes

Con fecha 5 de Febrero del 2020, se registra la escritura pública de TRANSFERENCIA DE DOMINIO, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el Número de inscripción No. 3610, Trámite 915467, con la cual la Compañía legaliza la Cesión de Derechos Fiduciarios con los siguientes antecedentes: FIDEICOMISO DE TENENCIA EDIFICIO BOREAL, legalmente representado por: FIDEVAL S.A ADMINISTRADORA DE FONDOS Y FIDEICOMISOS a su vez representada por el Señor Marco Arturo Karolys Cordovez, transfiere el dominio a título de RESTITUCIÓN FIDUCIARIA a favor de la compañía EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CIA. LTDA., legalmente representado por el Sr. Miguel Arias Gómez en su calidad de Presidente, la OFICINA 602, alícuota parcial y total 0.3024%; ESTACIONAMIENTO 76, alícuota parcial y total 0.0651% del Edificio TORRE BOREAL, construido en el lote de terreno N24-739 situado en la Parroquia LA FLORESTA. Predios 1361179- 1361447.

La Asamblea Nacional con fecha 31 de diciembre del 2019 mediante Registro Oficial No. 111, aprueba la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre sus principales cambios y reformas se mencionan los siguientes:

- Regímenes de Remisión no Tributarias
- Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno
- Régimen Impositivo para Microempresas
- Reformas a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador
- Reformas al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones
- Reforma a la Ley Orgánica de Telecomunicaciones
- Reformas a La Ley Orgánica para el Fomento Productivo
- Reformas al Código Orgánico Monetario y Financiero
- De la Contribución Única y Temporal de las Sociedades

El brote de COVID-19 y su violenta propagación en el mundo en el año 2020, han afectado de forma importante en las actividades económicas de las Compañías, El Gobierno Nacional ha tomado medidas para mitigar la propagación del virus como limitar el movimiento de personas, restringir los vuelos nacionales e internacionales, el teletrabajo, toque de queda, limitación del abastecimiento de medicinas y víveres, la prohibición de eventos públicos, entre otros. Debido a la incertidumbre de salud y económica producida por el COVID-19, a la fecha de emisión de nuestro informe 23 de Marzo del 2020 desconocemos el efecto que pueden tener en los Estados Financieros de EDISAMORÍN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA., en el año 2020.



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL