

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

ÍNDICE:

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<u>ACTIVOS</u>		
<u>Activo corriente:</u>		
Caja y bancos	19.971,49	105.474,38
	-----	-----
Efectivo y equivalentes de efectivo	19.971,49	105.474,38
	-----	-----
<u>Cuentas por cobrar:</u>		
Cuentas por cobrar comerciales	95.438,54	362.671,50
Cientes Anteriores	18.890,22	116.992,50
Partes relacionadas	431.229,41	273.825,69
Otros cuentas por cobrar terceros	367,39	-
Crédito Tributario	117.383,92	27.504,87
Anticipo a proveedores	75.100,01	4.300,00
	-----	-----
Cuentas por cobrar, netas	738.409,49	785.294,56
	-----	-----
Total activos corrientes	758.380,98	890.768,94
	-----	-----
Propiedad y equipo, neto	36.397,74	24.301,59
	-----	-----
Total de activos	794.778,72	915.070,53
	=====	=====

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivo corriente:

Cuentas por pagar:

Cuentas por pagar comerciales	161,08	20,00
Cuentas por pagar Exterior	-	605.715,90
Cuentas por Pagar Relacionados	3.632,61	3.632,61
Impuestos por pasivos corrientes	76.123,07	7.299,81
Anticipo clientes		9.600,00
	-----	-----
Total cuentas por pagar	79.916,76	626.268,32
	-----	-----
Total pasivo corriente	79.916,76	626.268,32

Pasivo no corriente:

Pasivos a largo plazo:

Partes relacionadas	316.200,00	165.000,00
Partes relacionadas Exrerior	309.950,00	-
	-----	-----
Total Pasivo no Corriente	626.150,00	165.000,00
	-----	-----
Total pasivos	706.066,76	791.268,32
	-----	-----

Patrimonio

Capital social	12.500,00	12.500,00
Resultados acumulados	76.211,96	111.302,21
Otros Resultados integrales		
	-----	-----
Total patrimonio, adjunto	88.711,96	123.802,21
	-----	-----
Total de pasivos y patrimonio	794.778,72	915.070,53
	=====	=====

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingreso de actividades ordinarias	200.545,39	1.169.514,98
Costo de ventas	-----	-----
Utilidad bruta en ventas	200.545,39	1.169.514,98
Gastos de administración	86.310,10	242.913,43
Gastos de ventas	151.092,31	806.557,00
Gastos Financieros	1.009,57	4.730,39
Utilidad operacional	-----	-----
	(37.866,59)	115.314,16
Otros ingresos (egresos):	2.776,34	452,36
	-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	(35.090,25)	115.766,52
Participación de trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	26.238,65
Utilidad neta del ejercicio	-----	-----
	(35.090,25)	89.527,87

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u> Años anteriores	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2015	12.500,00	-	-	12.500,00
Distribución de dividendos	-	-	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	111.302,21	111.302,21
Saldo al 31 de diciembre del 2015	12.500,00	-	111.302,21	123.802,21
Distribución de dividendos	-	-	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	35.090,25	35.090,25
Saldo al 31 de diciembre del 2016	12.500,00	-	76.211,96	88.711,96

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.**EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CIA. LTDA****FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE 2016**2016**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION**

Proveniente de ventas de bienes y prestación de servicios	399.037,99
Proveniente de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Proveniente de otras actividades de operación	-
Utilizado en proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 598.164,90
Utilizado en empleados	- 238.411,98
Utilizado en impuesto a la renta	- 21.055,79
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Utilizado en otras actividades de operación	392.758,94

Efectivo neto utilizado en actividades de operación	- 65.835,74
--	--------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Proveniente de (utilizado en) acciones y participaciones	-
Provenientes de la venta de propiedades, planta y equipo / activos intangibles	-
Utilizado en propiedades, planta y equipo / activos intangibles	- 19.667,15
Utilizado en otros activos	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Proveniente de (utilizado en) otras actividades de inversión	-

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	- 19.667,15
--	--------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Proveniente de aporte en efectivo por aumento de capital	-
Proveniente de (utilizado en) préstamos	-
Utilizado en pasivos por arrendamientos financieros	-
Dividendos pagados	-
Intereses recibidos	-
Proveniente de (utilizado en) otras actividades de financiamiento	-

Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	-
---	----------

DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	- 85.502,89
-------------------------------------	--------------------

EFFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	105.474,38
--	-------------------

EFFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	19.971,49
---------------------------------------	------------------

Flujo de efectivo

	<u>2016</u>
(Pérdida) utilidad neta	- 35.090,25
Partidas de conciliación entre la (pérdida) utilidad neta y los flujos de efectivo neto provistos por actividades de operación	
Incluir ajustes que afectaron a resultados	
BAJA DE AC	-
Depreciación	7.571,00
Participación trabajadores	-
Jubilación patronal y desahucio	-
Impuesto a la renta	-
Baja de inventarios	-
Deterioro de inventarios	-
PROVISIÓN	-
APROPIACION RESERVA	-
	-
	<u>- 27.519,25</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo	
2.1 Cuentas por cobrar clientes no relacionados	207.931,52
2.2 Cuentas por cobrar clientes relacionados	-
3 Otras cuentas por cobrar	- 71.167,40
5 Otros activos financieros	-
6 Inventarios	-
7 Activos por impuestos corrientes	- 89.879,05
8 Activos clasificados como mantenidos para la venta	-
9 Otros activos	-
102 Cuentas por pagar comerciales	- 605.735,90
103 Otras cuentas por pagar	- 9.438,92
104 Impuestos por pagar	68.823,26
105 Provisiones	-
106 Beneficios empleados corto plazo	-
108 Otras cuentas por pagar	461.150,00
109 Beneficios empleados post-empleo	-
110 Pasivos por impuesto diferido	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>- 65.835,74</u>

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

NOTA 1 - OPERACIONES

Edisamorin Sistemas de Información Cía. Ltda.

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2014 con el objeto de dedicarse a la venta al por mayor y menor de equipos informáticos incluso a desarrollar sistemas de procedimiento de datos y brindar asesoría y asistencia técnica.

La actividad principal de la compañía es la venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios de equipos informáticos y brindar asesoría sobre el sistema integrado Libra.

NOTA 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MAS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración, por parte de la administración de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos.- Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- **Vida útil de bienes de uso**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado (para vehículos), de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

- **Deterioro del valor de los activos no financieros**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del periodo.

**NOTA 2- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES
(Continuación)**

• **Impuestos:**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (*Servicio de Rentas Internas*), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Provisiones.- Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia de la Compañía efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones de asesores y consultores.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

c. Cuentas por cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de 360 días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

d. Propiedad y equipo

Se muestra al costo menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la propiedad. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

e. Deterioro de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, (terrenos), no están sujetos a depreciación y son evaluados anualmente en cuanto al deterioro de su valor. Los activos que están sujetos a amortización/depreciación son revisados en cuanto al deterioro de su valor siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros excede el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de utilización económica. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen flujos de caja identificables en forma separada ("unidades generadoras de efectivo"). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible reversión del deterioro en cada cierre contable.

f. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo". Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales; ESISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en la siguiente categoría:

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar a acreedores y compañías relacionadas.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

g. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integral o provienen de una combinación de negocios.

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2015 y 2014 es del 22% sobre la utilidad gravable.

h. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

ESISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA., clasifica sus ingresos conforme a la siguiente línea de productos:

- Implementación del Sistema
- Licencias del Sistema Libra
- Partes y piezas necesarias para equipos informáticos relacionadas al Sistema Libra

i. Administración de riesgos

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable por cambios en la tasa de interés y riesgo de tasa de interés sobre los flujos de efectivo), riesgos de mercado (riesgos de precios, costos, etc.), riesgo de crédito (límites y plazos) y riesgos de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

- Riesgos financieros. -

La Gerencia tiene a su cargo la administración de los riesgos financieros, riesgos de crédito y riesgos de liquidez, conforme las políticas establecidas por la Compañía.

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

Estas políticas se establecen los niveles de inversión, uso de instrumentos financieros para la inversión de excedentes de liquidez y límite de endeudamiento.

- Riesgos de crédito. -

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones transmitan seguridad a la empresa.

- Riesgos de liquidez. -

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las ventas de inventarios. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

- Riesgos de capitalización. -

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a los accionistas y mantener una estructura de capital óptima.

Políticas y procedimientos de administración de capital

Los objetivos sobre la administración de capital de la Compañía son:

- Garantizar la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha
- Proporcionar un retorno adecuado a los socios

Esto lo realiza a través de fijar precios a sus productos de manera conmensurada con el nivel de riesgo.

El objetivo de la Compañía en la administración de capital es mantener una proporción financiera de capital a financiamiento adecuada para sus operaciones.

1. Ingresos Ordinarios

El detalle de los ingresos ordinarios por el período terminado al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Ingresos	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas ERP 12%	40.018,83	113.599,98
Ventas Mantenimiento ERP 12%	37.299,96	
Servicios Prestados Implementacion	123.226,60	1.055.915,00
Total	<u>200.545,39</u>	<u>1.169.514,98</u>

2. Gastos por su naturaleza

El detalle de los gastos por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS DE VENTA		
Otros Gastos Personal Ventas		200,00
Honorarios		634,62
Capacitacion	150,00	2.072,93
Serv. prestados y licencias Edisa España		755.715,90
Dietas	1.699,98	19.116,32
Servicios Prestados	135.000,00	-
Mantenimiento Vehículos	327,53	562,50
Mant. Equipos	34,00	-
Comisiones		2.260,00
Combustibles y Lubricantes	699,31	98,01
Transporte y Flete		200,00
Viajes ventas	4.280,43	15.045,14
Hospedaje ventas	2.964,68	1.490,14
Alimentación ventas	209,46	533,67
Movilización ventas	1.231,11	-
Luz	140,83	97,55
Teléfono	1.078,74	90,33
Internet y comunicaciones	2.900,41	4.779,89
Suministros y Materiales de Oficina	323,60	31,53
Transporte	52,23	3.628,47
Total	151.092,31	806.557,00

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS ADMINISTRATIVO		
Honorarios	13.269,44	11.630,61
Servicios Prestados	196,85	150.000,00
Mant. Equipos	698,98	628,44
Arriendo Oficinas	8.217,40	42.470,76
Alicuotas	3.585,92	-
Combustibles y Lubricantes	43,46	25,62
Transporte y Flete		200,00
Gastos de Gestión	788,32	-
Atención Empleados		752,51
Viajes y Viáticos		16,19
Luz	569,38	1.488,20
Agua		17,50
Teléfono	2.676,65	2.512,39
Internet y comunicaciones	257,00	-
Municipio Patente	1.031,82	-
Municipio Predial	156,42	-
Municipio 1.5	185,70	-
Contribución Superintendencia	1.223,15	-
IVA Gasto	0,60	643,68
Salida de Divisas	30.235,80	14.900,00
Otros Impuestos		129,18
Notaria	2.026,59	3.238,99
Contibuciones		164,00
Gasto Impuesto a la Renta		
Contribuciones Utilidades	3.578,01	-
Muebles y Enseres	1.246,44	289,21
Maquinaria y Equipo	545,63	24,41
Equipo de Computación	740,63	789,67
Vehículo	5.038,25	5.038,25
Papelería Pre-impresión	120,00	120,00
Suministros y Materiales de Oficina	3.847,49	704,16
Correo y Encomiendas	30,90	79,19
Cafetería	78,04	221,38
Limpieza	1.529,90	1.880,60
Matriculas Vehículos	835,20	1.056,42
Gastos Legales	380,55	330,16
Menaje	558,89	-
Alimentacion	462,46	-
Movilizacion	316,46	-
Otros Gastos Generales (No Deducibles)	1.837,77	3.500,07
TOTAL	86.310,10	242.851,59

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS FINANCIEROS		
Multas	245,53	227,44
Intereses de Mora	131,50	4.191,86
Comisiones Bancarias	46,11	
Gastos Bancarios	586,43	311,09
TOTAL	1.009,57	4.730,39

3. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo en efectivo en caja y bancos se compone como sigue:

Detalle	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cajas Chica Administracion	300,00	300,00
Caja Chica Gestion Ventas	300,00	
Banco del Pacifico Edisamorin	19.371,49	105.174,38
TOTAL	19.971,49	105.474,38

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Clientes	95.438,54	362.671,50
Clientes Anteriores	18.890,22	116.992,50
Cuentas por cobrar Jumadicom	302.294,58	146.839,25
Cuenta por cobrar Zorum	109.702,83	107.754,44
Cuentas por Cobrar Alfonso Amorin	19.232,00	19.232,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otros cuentas por cobrar terceros	367,39	-
CREDITO TRIBUTARIO		
Retencion Iva Cont. Esp.	113.444,04	27.504,87
Retencion en la Renta	3.939,88	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Anticipo Proveedores	75.100,01	4.300,00
TOTAL	738.409,49	785.294,56

5. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2016. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado antes de participación trabajadores	- 35.090,25	115.490,76
15% participación a trabajadores (nota 12)	-	-
Ganancia antes de impuesto a la renta	- 35.090,25	115.490,76
Más: Gastos no deducibles	5.415,78	3.500,07
Base imponible de impuesto a la renta	- 29.674,47	118.990,83
Impuesto a la renta causado		26.238,65
Anticipo calculado		-
Impuesto a la renta causado mayor entre el anticipo y el impuesto causado	-	26.238,65
Menos: retenciones en la fuente		
Menos: Anticipo pagado 2016		
Impuesto a pagar	-	108,81
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gasto impuesto a la renta corriente	-	26.238,65
Gasto impuesto a la renta del año	-	26.238,65

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el siguiente es el cargo a resultados por impuestos corrientes y diferidos del año:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gasto impuesto a la renta corriente	-	26.238,65
Gasto impuesto a la renta del año	-	26.238,65

b) Reformas tributarias

Mediante Registros Oficiales Nos. 405 publicado el 29 de diciembre 2014 y 407 publicado el 31 de diciembre del 2014, el Servicio de Rentas Internas introdujo modificaciones a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, que tendrán vigencia a partir del 1 de enero de 2015, y que incluyen entre otros los siguientes aspectos:

- Considerar como ingreso gravado la venta de acciones y participaciones.
- Incremento de retenciones en la fuente sobre pagos de no residentes en el Ecuador (antes pagos al exterior)
- Se exonera el plazo del pago del impuesto a la renta a 10 años para inversiones nuevas y productivos en los sectores económicos determinados como industrias básicas de conformidad con la Ley
- Considera como no deducible la depreciación de los activos revaluados y las pérdidas por enajenación directa o indirecta de activos fijos o corrientes, acciones, participaciones, otros derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares a partes relacionadas.
- Limita y condiciona la deducibilidad de gastos de publicidad.
- Limita la deducibilidad de regalías, servicios técnicos, de consultoría, etc.
- Se elimina los rubros de activos y patrimonios de los bienes revaluados para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta.
- Se incrementa beneficios de deducción para el cálculo del impuesto a la renta por sueldos por pagos a adultos mayores y migrantes retornados mayores de 40 años.
- Se agrega como beneficio la deducción del 100% adicional por 5 años para las micro y pequeñas empresas sobre algunos rubros.
- Se establece incentivos de estabilidad tributaria en contratos de inversión.
- Se reforma las exenciones respecto de las retenciones en la fuente en pagos al exterior a compañías de seguros.
- Se incrementa la tasa nominal de impuesto a la renta para sociedades hasta el 25% bajo ciertas circunstancias.
- Se establece retención en la fuente de impuesto a la renta en caso de que cualquier sociedad conceda a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales.
- Incrementa hasta el 13% el porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de dividendos a personas naturales.

En el Registro Oficial No. 351 (Suplemento) del 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión aprobado por la Asamblea Nacional. Entre los principales aspectos esta normativa estableció incentivos fiscales, de los cuales y entre los más importantes está la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el impuesto a la renta para las empresas, esto es una tarifa de impuesto a la renta de 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año fiscal 2013 en adelante.

6. Autorización de los estados financieros:

Los estados financieros de **Edisamorin Sistemas de Información Cía. Ltda.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido autorizados para su publicación el 07 de abril del 2017; y, serán aprobados de manera definitiva en junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.