



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

**EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

**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. 1]. 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.

**1.3. 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

**1.4. Entorno Económico**

✓ **Periodo 2018**

Ecuador termina el año con dificultades económicas y con una deuda externa que continúa en niveles mayores al 40 %, herencia del modelo económico y político del pasado Gobierno. Adicionalmente, hubo buenos resultados de la remisión tributaria que ha cerrado en un monto aproximado a los \$ 1.250 millones. Sin embargo, la producción petrolera, se ha mantenido a la baja. A la par, el Gobierno ha buscado realizar correcciones (reducción de subsidios y del gasto corriente) que le lleven a bajar el déficit, pero que le ha generado una visión negativa de la ciudadanía.

La inflación anual del 2018 cerró en 0,27%, según el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC). Los rubros como bienes y servicios, transporte, salud, alojamiento y servicios básicos y bebidas alcohólicas fueron los que más aportaron a la inflación anual. Por su parte, las prendas de vestir y calzado, bebidas no alcohólicas, alimentos y restaurantes y hoteles tuvieron una variación negativa



durante el 2018.

El 18 de diciembre, se expidió el Reglamento para la aplicación de la Ley de Fomento Productivo a través del Decreto ejecutivo No. 617, que establece los procedimientos para simplificar la aplicación de los beneficios tributarios a las nuevas inversiones. La norma entró en vigencia el 21 de agosto de 2018 según Registro Oficial Suplemento 309. Los tres principales temas que abarca esta ley se resumen de la siguiente manera:

- Remisión de intereses, multas y recargos de obligaciones tributarias.
- Reducción de intereses, multas y recargos de mora con el IESS.
- Incentivos para la atracción de inversiones privadas.

### ✓ **Perspectivas 2019**

El 2019 definitivamente será un año de ajuste. Los problemas en la caja fiscal repercuten y eso se traslada al resto de actividades económicas.

El Gobierno es optimista y prevé que la economía crecerá en el 2019 al 1,4%. Organismos como el FMI advierten que promediará el 0,7%. De todas maneras, la economía está en fase de estancamiento y no hay mayores previsiones de cambios radicales.

El Gobierno de Ecuador también quiere mejorar la balanza de pagos mediante un mejor control de salida de divisas con la aplicación de un programa de apoyo decidido a la producción nacional y a la atracción de inversiones privadas.

El presidente de la Republica en el mes de agosto presentó al país un Plan Económico que entre otras cosas busca optimizar el gasto público y cubrir el déficit fiscal.

Dentro de la propuesta se incluye medidas como la prohibición de la contratación directa de los regímenes especiales, además de la fusión y eliminación de Ministerios como la abolición de privilegios para ciertos funcionarios públicos, sobre todo de alto nivel jerárquico.

Una medida importante ha sido la oportunidad de que la banca pública entregará créditos productivos que pretenden disminuir las tasas de desempleo y dinamizar la economía.

Dentro de estas propuestas las medidas más polémicas, sobre todo para la ciudadanía en general y sector industrial fueron el incremento del precio de la gasolina súper y extra. Estas medidas buscan recuperar ingresos para el fisco, sin embargo, generan incertidumbre en su aceptación en la sociedad ecuatoriana.

No se observa aún recuperación económica ni tampoco inversión interna o externa que fomenten mejores perspectivas de crecimiento en el mediano y largo plazo. A esto debemos agregarle la dolarización, que en su noción fundamental no permite devaluar para hacer frente a los shocks externos, lo que también pone presión al Gobierno Nacional para mantener los capitales en la economía ecuatoriana.

### **Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

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



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

## **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 2018 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.



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

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.

b) 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%



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

Vehículo	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 2018 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 2018 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. Este préstamo genera intereses mismos que han sido considerados como gastos no deducibles ya que su Compañía relacionada se encuentra en un paraíso fiscal.

### **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.



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

### Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2017 y 2018 se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2017	2018
Caja		600	300
Bancos	755434-6	15,540	34,398
Tarjetas de Crédito		-317	-
<b>Total efectivo y equivalentes</b>		<b>15,823</b>	<b>34,698</b>

### Nota 4. - Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Avesca	32,686	15,475
Caneybi	7,081	35,096
Dimune	2,952	1,085
Ecuamatrix	772	16,556
Tramaco	-	16,390
HL Ingenieros	60,831	-
Clientes años anteriores	12,594	6,297
<b>Total</b>	<b>116,916</b>	<b>90,899</b>

### Nota 5. - Documentos y cuentas por cobrar relacionados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Consultora Jumadicom Cía. Ltda.	25,783	-
Zorum Cía. Ltda.	225,471	225,471 [1]
<b>Total</b>	<b>251,254</b>	<b>225,471</b>

[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, sin embargo, en el año 2018 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 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	Dólares
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1,043
(+) Provisión cuentas incobrables	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1,043

**Nota 7. - Servicios y otros pagos anticipados**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Anticipo Proveedores	70,367	70,500 [1]
Otros pagos anticipados	14	14
Seguros de vehículo	-	660
<b>Total</b>	<b>70,381</b>	<b>71,174</b>

[1] Corresponde a la compra de una oficina en la Torre Boreal, para uso de la Compañía, La protocolización de la compra no se ha realizado a la fecha de emisión de este informe por lo que, la protocolización se realizará en el periodo 2019.

**Nota 8.- Activos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Crédito tributario Retención (IVA)	42,477	76,154
Crédito Tributario Retención (RENTA)	86,990	54,546
<b>Total</b>	<b>129,467</b>	<b>130,700</b>



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

#### Nota 9.- Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Saldo al 31/12/2018
Muebles y Enseres	16,591	-	16,591
Maquinaria y Equipo	5,092	-	5,092
Equipo de Computación	2,222	419	2,641
Vehículos	25,191	35,939	61,130
<b>Total Activo fijo</b>	<b>49,096</b>	<b>36,358</b>	<b>85,454</b>
(-) Depreciación acumulada	-23,586	-12,094	-35,680
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>25,510</b>	<b>24,264</b>	<b>49,774</b>

#### Nota 10.- Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Cuentas por Pagar comerciales	148	1,107
Cuentas por Pagar comerciales Exterior	114,747	56,667
<b>Total</b>	<b>114,895</b>	<b>57,774</b>

#### Nota 11.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

Descripción	2017	2018
Con la administración tributaria	17,142	8,159
Impuesto a la renta por pagar	-	218,739
<b>Total</b>	<b>17,142</b>	<b>226,898</b>

#### Nota 12.- Cuentas por pagar diversas/relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Proveedores relacionados	15,900	11,501
Préstamo Edisa las Américas	399,925	336,810 [1]
<b>Total</b>	<b>415,825</b>	<b>348,311</b>

[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. Este préstamo genera intereses mismos que han sido considerados como gastos no deducibles ya que su Compañía relacionada se encuentra en paraíso fiscal.

#### Nota 13. - Impuesto a la renta

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

Descripción	2018
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>165,015</b>
(+) Gastos no deducibles	96,253
<b>Base imponible para el impuesto a la renta</b>	<b>261,268</b>
22% Impuesto a la renta	57,479
(-) Anticipo Impuesto a la renta pagado	7,455
(-) Retenciones efectuadas	8,324
<b>Total impuesto por pagar</b>	<b>41,700</b>

[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 están entre \$100.001,00 y \$1'000.000,00.



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

#### Nota 14. - Capital social

EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACIÓN CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 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 15.- Ingresos

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

Descripción	2017	2018
Ingresos Operacionales	292,380	480,411
Ingresos no Operacionales	95	1,096
<b>Total</b>	<b>292,475</b>	<b>481,507</b>

#### Nota 16.- Gastos

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

Descripción	2017	2018
Gastos de administración y ventas	279,417	274,450
Gastos financieros	-	1,613
Otros gastos	10,089	40,429
<b>Total</b>	<b>289,506</b>	<b>316,492</b>

#### Nota 17.- 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 2018 tiene transacciones con partes relacionadas de la siguiente manera:



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

<b>OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES</b>	
Operaciones de activo	225,471
Operaciones de pasivo	348,311
Operaciones de ingreso	-
Operaciones de gastos	116,667
<b>Total, operaciones con partes relacionadas locales</b>	<b>690,449</b>

#### **Nota 18.- Determinación de precios de transferencia**

El régimen de precios de transferencia se estableció con el objetivo de regular con fines tributarios las transacciones que se realizan con partes relacionadas en los términos que señala la Ley Orgánica de Régimen Tributario, de tal manera que la contra prestaciones sean similares a las que se realizan entre partes independientes. Para el presente caso una parte relacionada lo constituye la sociedad matriz y sus sociedades filiales o establecimientos permanentes.

La Administración Tributaria emite una resolución en la cual 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 2018 no ha tenido transacciones con partes relacionadas que superen los montos establecidos.

#### **Nota 19. - Situación Tributaria**

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte del Servicio de Rentas Internas. La Compañía cumple con su función como agente de retención y percepción de impuestos.

#### **Nota 20. - Eventos Subsecuentes**

El Servicio de Rentas Internas establece los montos máximos y requisitos para la aplicación automática de los beneficios previstos en los convenios para evitar la doble imposición, la cual entrará en vigencia a partir del 1 de enero del 2019 y fue publicada según Resolución NAC-DGERCGC18-00000433 publicado el 28 de diciembre de 2018, misma que tiene como beneficio la reducción efectiva de la tarifa de retención de impuesto a la renta de no residentes prevista en los Convenios para Evitar la Doble Imposición suscritos por la República del Ecuador, con respecto a la tarifa establecida en la Ley de



EDISAMORIN SISTEMAS DE INFORMACION CIA. LTDA.

RUC: 1792491894001

Avenida 12 de octubre N24-739 y Avenida Colón

Tfno. 6003999

Régimen Tributario Interno.

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación de nuestro informe 29 de marzo del 2019 no se han producido otros eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Gerente General



Contadora

