



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de:
INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros de INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables importantes.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más delante de este informe en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Soy independiente de INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y la disposición de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en Relación con los Estados Financieros

La Administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración considere necesarias para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso del principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista de hacerlo.



La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría – NIA, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los errores de riesgo material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de modo que logren una presentación razonable.



DR. HUMBERTO LATORRE JIMENEZ
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

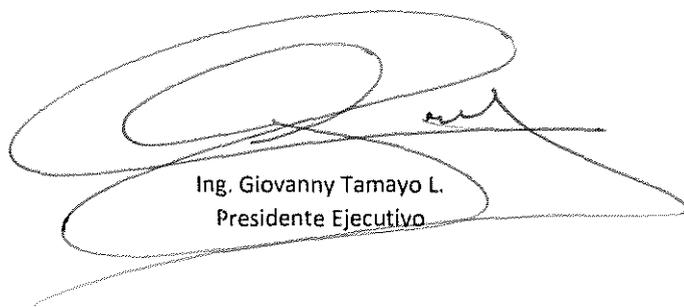
Quito, Abril 26, 2017

CPA. Dr. Humberto Latorre Jiménez
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE -378

INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSSYSTEMEGA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 31,	
		2016	2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	762.469	184.413
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	887.219	571.951
Inventarios	6	49.287	716.164
Activos por impuestos corrientes	7	266.634	264.558
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1.965.608</u>	<u>1.737.086</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo (neto)	8	14.949	28.476
Equipos de arrendamiento (neto)	9	245.483	417.473
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>260.431</u>	<u>445.949</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.226.040</u>	<u>2.183.035</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

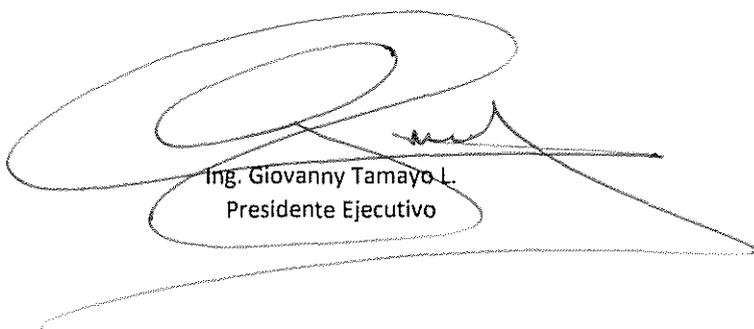

 Ing. Giovanni Tamayo L.
 Presidente Ejecutivo


 Mayra Navarrete
 Contadora

INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 31,	
		2016	2015
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	10	1.040	1.228
Proveedores	11	300.734	699.597
Otros acreedores		175.063	19.863
Beneficios a empleados	12	30.687	27.469
Impuestos corrientes	13	110.807	5.470
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		618.331	753.627
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar socios		118.139	67.802
Provisión desahucio	14	28.028	27.428
Provisión Jubilación Patronal	14	27.834	19.074
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		174.000	114.304
TOTAL PASIVOS		792.331	867.931
PATRIMONIO			
Capital social	16	800	800
Aportes futura capitalización		923.419	923.419
Reserva legal	17	27.658	27.658
Ganacias acumuladas		296.583	271.282
Resultado del ejercicio		186.245	91.945
Otros resultados integrales		(996)	-
TOTAL PATRIMONIO		1.433.709	1.315.104
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.226.040	2.183.035

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

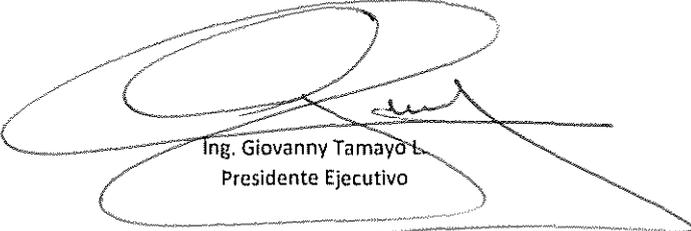

 Ing. Giovanni Tamayo L.
 Presidente Ejecutivo


 Mayra Navarrete
 Contadora

INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (Por Función)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes		3.986.051	2.632.114
Prestación de servicios		913.966	686.668
Otros ingresos		3.658,00	57.778
Total Ingresos		4.903.674	3.376.560
Costo de ventas			
Productos vendidos		(3.600.477)	(2.355.940)
Total Costo de Ventas		(3.600.477)	(2.355.940)
GANANCIA BRUTA		1.303.198	1.020.620
Gastos de administración		(840.902)	(818.372)
Gastos de venta		(270.178)	(60.827)
Gastos financieros		(5.129)	(3.291)
Otros gastos		(743)	(46.186)
GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		186.245	91.945

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.


Ing. Giovanni Tamayo L.
Presidente Ejecutivo

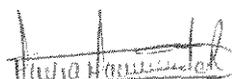

Mayra Navarrete
Contadora

INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSSYMEGA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Ganacias Acumulados	Otros Resultados Integrales	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Utilidad año 2014						177.208	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	966.071	27.658	240.218	-	177.208	1.411.955
Participacion trabajadores 2014						(26.581)	
Impuesto a la renta 2014						(119.562)	
Traslado de los resultados del año 2014 a la cuenta resultados acumulados				31.065		(31.065)	
Aporte Futura Capitalizacioen		(42.652)					
Utilidad año 2015						91.945	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	923.419	27.658	271.283	-	91.945	1.315.105
Participacion trabajadores 2015						(13.792)	
Impuesto a la renta 2015						(52.853)	
Traslado de los resultados del año 2015 a la cuenta resultados acumulados				25.300		(25.300)	
Ajuste jubilación patronal y desahucio					(996)		
Utilidad año 2016						186.245	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	923.419	27.658	296.583	(996)	186.245	1.433.709

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

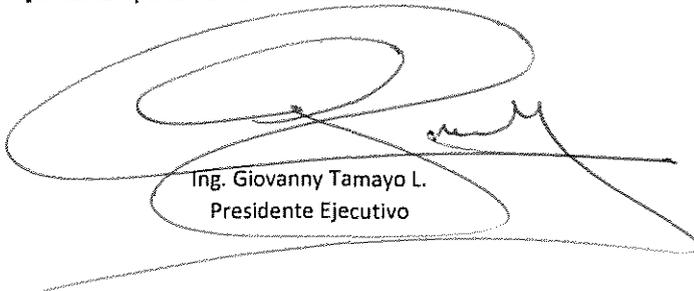
Ing. Giovanni Tamayo L.
 Presidente Ejecutivo


 Mayra Navarrete
 Contadora

INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2.016	2.015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
superávit neto del año	186.245	91.945
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Cuentas incobrables	9.064	(35.354)
Inventarios	-	(56.487)
Depreciación	189.289	146.217
Desahucio	599	2.487
Jubilación Patronal	8.760	6.435
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(324.332)	1.086.802
Inventarios	666.877	152.190
Activos por impuestos corrientes	(2.076)	190.646
Proveedores	(398.863)	(1.051.049)
Otros acreedores	87.560	3.682
Beneficios a empleados	3.217	(41.502)
Impuestos corrientes	105.337	(121.619)
Cuentas por pagar socios	50.337	(169.911)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	582.014	204.482
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de muebles y equipos	(3.771)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(3.771)	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Sobregiro bancario	(188)	(20.936)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento	(188)	(20.936)
Flujos de efectivo netos del año	578.055	183.546
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	184.413	867
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	762.468	184.413

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.


 Ing. Giovanni Tamayo L.
 Presidente Ejecutivo


 Mayra Navarrete
 Contadora