



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 2018, 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 2018, 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 adelante 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 valore 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, concluí 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.



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



Quito, Abril 29, 2019

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

INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	Notas	2018	2107
Diciembre 31,			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	252.263	347.920
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2.149.796	2.536.442
Inventarios	6	6.927	91.493
Activos por impuestos corrientes	7	150.123	244.441
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.559.108	3.220.296
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo (neto)	8	138.785	105.230
Equipos de arrendamiento (neto)	9	5.079	88.357
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		143.864	193.587
TOTAL ACTIVOS		2.702.971	3.413.883

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Ing. Giovanny Tamayo L.
 Presidente Ejecutivo

Mayra Navarrete
 Contadora

INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSSYMEGA S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVOS Y PATRIMONIO		Notas		2018	2017
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones con instituciones financieras	10	471	241	516,714	1,474,545
Proveedores	11	1,474,545	1,796	110,483	-
Otros acreedores	12	806,400	47,579	117,188	77,422
Ingresos diferidos	13	38,416			
Beneficios a empleados	14				
Impuestos corrientes					
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,701,337	1,489,918		
PASIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por pagar socios		-	-	41,321	33,416
Provisión de desahucio	15	33,416	45,161	86,482	70,344
Provisión Jubilación Patronal	15	36,929			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		70,344	86,482		
TOTAL PASIVOS		1,771,681	1,576,400		
PATRIMONIO					
Capital social	17	800	800	416,066	923,419
Aportes futura capitalización	18	27,658	27,658	470,317	342,136
Reserva legal				216,744	353,203
Ganacias acumuladas				(5,014)	(5,014)
Resultado del ejercicio				1,126,571	1,642,202
Otros resultados integrales					
TOTAL PATRIMONIO		1,642,202	1,126,571		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,413,883	2,702,971		

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Ing. Giovanni Tamayo L.
 Presidente Ejecutivo

Mayra Navarrete
 Contadora

INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYMEGA S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (Por Función)
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 de Diciembre		Notas
2018	2017	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta de bienes	8,146,683	
Prestación de servicios	595,479	
Otros ingresos	1,516,69	
Total Ingresos	6,900,748	
Costo de ventas		
Productos vendidos	(5,701,227)	
Total Costo de Ventas	(5,701,227)	
GANANCIA BRUTA	1,199,521	
Gastos de administración	(832,169)	
Gastos de venta	(109,145)	
Gastos financieros	(3,807)	
Otros gastos	(37,656)	
GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	216,744	
Costo de ventas		
Productos vendidos	(7,240,129)	
Total Costo de Ventas	(7,240,129)	
GANANCIA BRUTA	1,710,539	
Gastos de administración	(1,229,869)	
Gastos de venta	(116,759)	
Gastos financieros	(7,609)	
Otros gastos	(3,099)	
GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	353,203	

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Ing. Giovanny Tamayo L.
 Presidente Ejecutivo

Mayra Navarrete
 Contadora

Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Otros Resultados Integrales	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
----------------	---------------------------------	------------------	-------------------------	--------------------------------	-----------------------------	------------------

Saldo al 31 de diciembre de 2016

800	923,419	27,658	296,583	(996)	186,245	1,433,709
-----	---------	--------	---------	-------	---------	-----------

Participación trabajadores 2016:

(27,937)

Impuesto a la renta 2016

(112,755)

Traslado de los resultados del año 2016 a la cuenta
resultados acumulados

(45,553)

Ajuste jubilación patronal y desahucio

(4,018)

Utilidad año 2017

353,203

Saldo al 31 de diciembre de 2017

800	923,419	27,658	342,136	(5,014)	353,203	1,642,202
-----	---------	--------	---------	---------	---------	-----------

Participación trabajadores 2017

(52,980)

Impuesto a la renta 2017

(172,041)

Traslado de los resultados del año 2017 a la cuenta
resultados acumulados

(128,182)

Compensación con préstamo accionista

(507,353)

Utilidad año 2018

216,744

Saldo al 31 de diciembre de 2018

800	416,066	27,658	470,318	(5,014)	216,745	1,126,572
-----	---------	--------	---------	---------	---------	-----------

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Ing. Giovanny Tarmayo L.
Presidente Ejecutivo

Mayra Tovar
Contadora

INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYMEGA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,

	2.018	2.017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
superávit neto del año	216,744	353,203
Más cargos a resultados que no repre-		
sentan movimiento de efectivo:		
Cuentas incobrables	20,371	20,030
Inventarios	-	-
Depreciación	122,652	173,095
Desahucio	8,727	6,040
Jubilación Patronal	8,232	3,142
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(141,078)	(1,669,253)
Inventarios	84,566	(42,206)
Activos por impuestos corrientes	94,318	22,193
Proveedores	(957,831)	1,173,811
Otros acreedores	(108,687)	(63,298)
Ingresos diferidos	806,400	-
Beneficios a empleados	(216,679)	(132,963)
Impuestos corrientes	39,766	(33,385)
Cuentas por pagar socios	-	(118,139)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(22,498)	(307,729)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de muebles, vehículos y equipos	(72,929)	(106,251)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	(72,929)	(106,251)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Sobregiro bancario	(230)	(569)
Efectivo neto (utilizado en) por las actividades de financiamiento	(230)	(569)
Flujos de efectivo netos del año	(95,657)	(414,549)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	347,920	762,469
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	252,263	347,920

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

Mrg. Giovanni Tamayo L.
Presidente Ejecutivo

Contadora

Mayra Navarrete