



**DR. HUMBERTO LATORRE JIMENEZ**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSTEMEGA S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**31 DE DICIEMBRE DE 2019**



## **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 2019, 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 2019, 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.

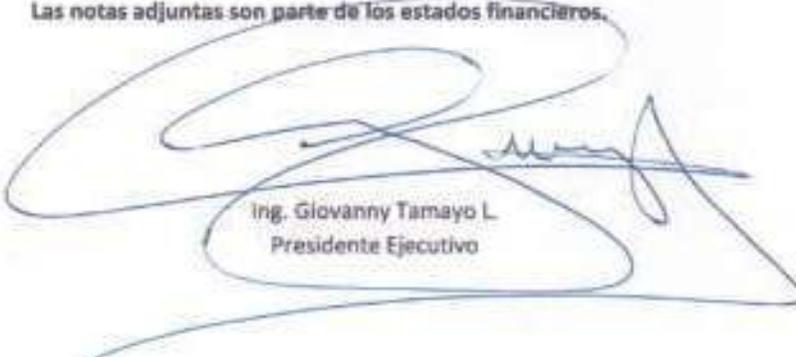
Quito, junio 29, 2020

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

**INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSTEMEGA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	157.753	252.263
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2.081.190	2.149.796
Inventarios	6	307.933	6.927
Activos por impuestos corrientes	7	141.963	150.123
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>2.688.840</u>	<u>2.559.108</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo (neto)	8	101.243	138.785
Equipos de arrendamiento (neto)	9	534.681	5.079
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>635.924</u>	<u>143.864</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>3.324.764</u>	<u>2.702.971</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

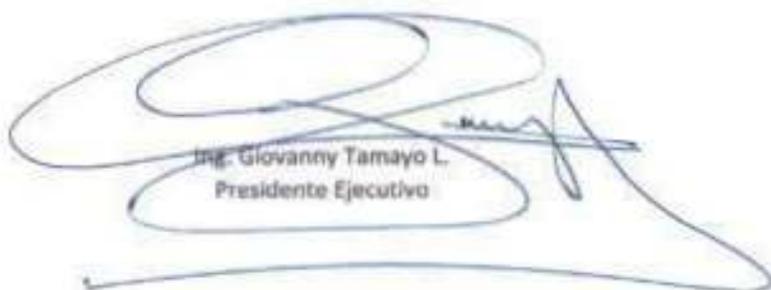
  
 Ing. Giovanni Tamayo L.  
 Presidente Ejecutivo

  
 Mayra Navarrete  
 Contadora

**INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con instituciones financieras	10	1,408	241
Proveedores	11	1,369,500	516,714
Otros acreedores		155,955	1,796
Ingresos diferidos	12	152,425	806,400
Beneficios a empleados	13	25,715	47,579
Impuestos corrientes	14	115,936	117,188
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,820,938</b>	<b>1,489,918</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar socios			-
Provisión desahucio	15	47,746	41,321
Provisión Jubilación Patronal	15	51,212	45,161
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>98,957</b>	<b>86,482</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,919,895</b>	<b>1,576,400</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	17	800	800
Aportes futura capitalización	18	536,066	416,066
Reserva legal	19	27,658	27,658
Ganancias acumuladas		557,241	470,317
Resultado del ejercicio		282,214	216,744
Otros resultados integrales		890	(5,014)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,404,869</b>	<b>1,126,571</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,324,764</b>	<b>2,702,971</b>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

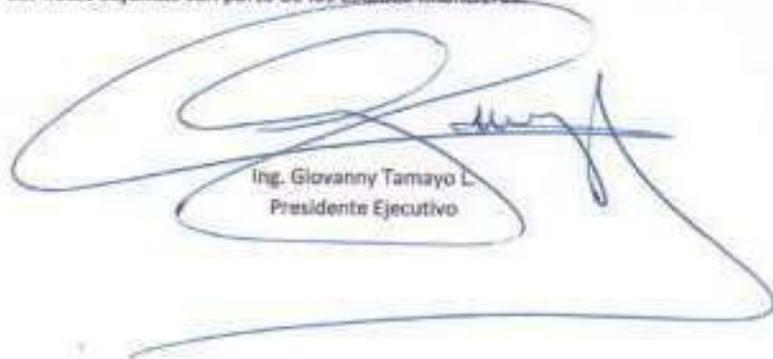
  
 Ing. Giovanni Tamayo L.  
 Presidente Ejecutivo

  
 Mayra Navarrete  
 Contadora

**INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (Por Función)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2019	2018
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Venta de bienes		7.715.844	6.303.752
Prestación de servicios		443.419	595.479
Otros ingresos		6.299,66	1.516,69
<b>Total Ingresos</b>		<b>8.165.563</b>	<b>6.900.748</b>
<b>Costo de ventas</b>			
Productos vendidos		(6.687.014)	(5.701.227)
<b>Total Costo de Ventas</b>		<b>(6.687.014)</b>	<b>(5.701.227)</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1.478.549</b>	<b>1.199.521</b>
Gastos de administración		(876.435)	(832.169)
Gastos de venta		(262.362)	(109.145)
Gastos financieros		(3.112)	(3.807)
Otros gastos		(54.426)	(37.656)
<b>GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>282.214</b>	<b>216.744</b>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

  
**Ing. Giovanni Tamayo L.**  
**Presidente Ejecutivo**



**Mayra Navarrete**  
**Contadora**

INDUSTRIA Y COMERCIO S.A. DE CAPITALIZADA S.A.  
 ESTADO DE RESULTADOS DE EJERCICIOS  
 POR EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América

Tipos de Ingresos	Algunos Ingresos Deducibles	Impuesto Legal	Ingresos Acumulados	Costo Acumulado 1982-2019	Resultado de Ejercicios	Total Ingresos
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	600	18,271	26,247	171,707	14,000	64,525
Incremento a Resultado Legal		7,000			17,000	
Transferencia de los resultados del año 2018 a la cuenta de reservas acumuladas			40,125		28,540	
Resultados financieros	100,000					
Saldo al 31 de diciembre de 2018	600	25,271	66,372	171,707	31,540	1,002,990
Participación obligatoria 2019					121,000	
Incremento a la cuenta 2019					117,000	
Transferencia de los resultados del año 2019 a la cuenta de reservas acumuladas			10,000		20,000	
Resultados financieros	200,000					
Saldo al 31 de diciembre de 2019	600	25,271	76,372	171,707	15,540	1,002,990
Participación obligatoria 2020					124,700	
Incremento a la cuenta 2020					117,000	
Transferencia de los resultados del año 2020 a la cuenta de reservas acumuladas			10,000		20,000	
Resultados financieros	200,000					
Saldo al 31 de diciembre de 2020	600	25,271	86,372	171,707	15,540	1,002,990
Participación obligatoria 2021					121,000	
Incremento a la cuenta 2021					117,000	
Transferencia de los resultados del año 2021 a la cuenta de reservas acumuladas			10,000		20,000	
Resultados financieros	200,000					
Saldo al 31 de diciembre de 2021	600	25,271	96,372	171,707	15,540	1,002,990
Participación obligatoria 2022					121,000	
Incremento a la cuenta 2022					117,000	
Transferencia de los resultados del año 2022 a la cuenta de reservas acumuladas			10,000		20,000	
Resultados financieros	200,000					
Saldo al 31 de diciembre de 2022	600	25,271	106,372	171,707	15,540	1,002,990
Participación obligatoria 2023					121,000	
Incremento a la cuenta 2023					117,000	
Transferencia de los resultados del año 2023 a la cuenta de reservas acumuladas			10,000		20,000	
Resultados financieros	200,000					
Saldo al 31 de diciembre de 2023	600	25,271	116,372	171,707	15,540	1,002,990
Participación obligatoria 2024					121,000	
Incremento a la cuenta 2024					117,000	
Transferencia de los resultados del año 2024 a la cuenta de reservas acumuladas			10,000		20,000	
Resultados financieros	200,000					
Saldo al 31 de diciembre de 2024	600	25,271	126,372	171,707	15,540	1,002,990

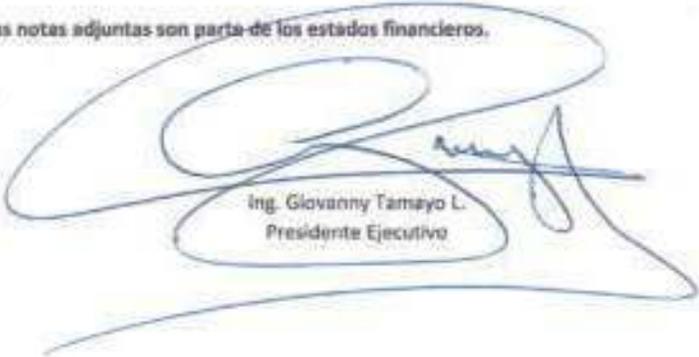
Yo, *[Firma]*  
 Director General  
 INDUSTRIALIZADA

*[Firma]*  
 Director General  
 Industriales

**INFORMÁTICA Y SISTEMAS DIGITALES DINFORSYSMEGA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
superávit neto del año	282,214	216,744
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Cuentas incobrables	19,109	20,371
Inventarios	-	-
Depreciación y Amortización	208,444	122,652
Desahucio	9,580	8,727
Jubilación Patronal	6,308	8,232
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	49,497	(141,078)
Inventarios	(301,006)	84,566
Activos por impuestos corrientes	8,159	94,318
Equipos de arrendamiento (neto)	(700,504)	-
Proveedores	852,786	(957,831)
Otros acreedores	274,159	(108,687)
Ingresos diferidos	(648,072)	806,400
Beneficios a empleados	(155,098)	(216,679)
Impuestos corrientes	(1,253)	39,766
Cuentas por pagar socios	-	-
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación</b>	<b><u>(95,677)</u></b>	<b><u>(22,498)</u></b>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de muebles, vehículos y equipos	-	(72,929)
<b>Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(72,929)</u></b>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Sobregiro bancario	1,167	(230)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado en) por las actividades de financiamiento</b>	<b><u>1,167</u></b>	<b><u>(230)</u></b>
Flujos de efectivo netos del año	(94,509)	(95,657)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	252,263	347,920
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año</b>	<b><u>157,753</u></b>	<b><u>252,263</u></b>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

  
 Ing. Giovanni Tamayo L.  
 Presidente Ejecutivo

  
 Mayra Navarrete  
 Contadora