

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014

1. Información General

SMART HELP SOLUCIONES S.A., se constituyó con fecha 27 de Octubre 2009

La actividad principal de la empresa es la distribución y comercialización de productos y suministros de computación, brindando a sus clientes el desarrollo de programas, instalación de redes y mantenimiento de equipos. Además de la programación y desarrollo de programas para control y manejo de recursos administrativos y operativos.

SMART HELP SOLUCIONES S.A., actualmente tiene su oficina matriz en Quito, la misma que funciona como centro de operaciones y coordinación administrativa para el servicio de distribución y comercialización de productos y suministros de computación.

Información Básica

Nombre:	SMART HELP SOLUCIONES S.A.
RUC:	1792220688001
Dirección:	AV DE LOS GRANADOS E14-958 Y BERMEJO
Teléfono:	026014811
Correo electrónico:	patricio.starnfeld@smarthelpit.com
Página web:	www.smarthelp.com
Tipo de Entidad:	Sociedad Anonima

Al momento están laborando **8 funcionarios** distribuidos según sus funciones en:

Cuadro No. 1 SMART HELP SOLUCIONES S.A. – Distribución del personal

- *Presidente
- *Gerente General
- *Asistente Administrativo
- *Asistente Comercial
- * Logística y Servicios

2. Actividad

Smart Help Soluciones S.A., es una empresa dedicada a la comercialización y distribución de equipo de cómputo de acuerdo a la necesidad del cliente y su giro de negocio, llegando a determinar fundamentalmente en la parte comercial y económica.

3. Proveedores y contratos

Los contratos que maneja la empresa es personal con cada uno de los proveedores, bajo la política de 30 días crédito.

4. Bases de presentación de los Estados Financieros

4.1 Principios contables

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera¹

Los elementos denominados ingresos y gastos se definen como sigue:

*(a) **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, **que dan como resultado aumentos del patrimonio**, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.*

*(b) **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, **que dan como resultado decrementos en el patrimonio**, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.*

¹ IFRS, Marco Conceptual para la información financiera, emitido el 1 de enero del 2012, <http://www.ifrs.org/IFRSs/Documents/Spanish%20IAS%20and%20IFRSs%20PDFs%202012/Marco%20Conceptual.pdf>.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que:

- (a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y*
- (b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.*

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

Los estados financieros bajo NIIF han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, requieren el uso de estimaciones contables y exige que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

4.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa SMART HELP SOLUCIONES S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, en su versión PYMES, al 31 de diciembre del 2011. Aprovechando la conversión, se han incluido las normas NIIF 13, cuya obligatoriedad es a partir del 1 de enero del 2013.

Todas las partidas fueron convertidas a NIIF, adoptando las NIC, excepto la norma de NIC la 19, “Retribuciones a los empleados” pues se reconocerán las pérdidas y ganancias producto de los estudios actuariales en otro resultado integral, debido a las disposiciones que deben cumplir la parte de los empleados que están sujetos al Código de Trabajo, este aspecto no fue aprobado por gerencia general oportunamente, por lo que no se pudo realizar dicho calculo y aplicación.

4.4 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (moneda funcional) utilizando el tipos de cambio vigentes en la fecha de la transacción. La diferencia de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los préstamos en moneda extranjera se registrará en la cuenta de resultados: ingresos o gastos financieros, según corresponda, por diferencia de cambio.

4.5 Propiedad, Planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, se reconocen por el valor que consta en los estados financieros en razón de que se considera que se encuentran a su valor de mercado. A partir del 2013, las valoraciones deberán realizarse al menos una vez al año.

Los muebles y enseres y equipo, equipos de computación, repuestos y herramientas y otros de oficina, se contabilizan a coste histórico menos la depreciación. El coste histórico incluye los gastos generados en su adquisición. Otros gastos como son reparaciones y mantenimiento de la propiedad, planta y equipo, se registran en la cuenta de resultados. La depreciación de estos activos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas.

El valor de salvamento de los muebles y enseres se establece en USD.1 dólar de los Estados Unidos de América. El valor de salvamento de los equipos de laboratorio se establece en el 10% de su costo histórico.

4.6 Inventarios

Los Inventarios de suministros y materiales se valoran a su costo de adquisición. Los inventarios de equipos se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

4.7 Capital Social

El capital social asciende a USD. 800,00 con la siguiente participación accionaria:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1720947041	SAENZ MUNOZ MARIA LAURA	ECUADOR	160.0000
1724310998	STARNFELD LLAMAZARES PATRICIO	ARGENTINA	640.0000

4.8 Beneficios a empleados

Se registran los pasivos producto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio:

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente, tomando en consideración que las normas NIIF establecen que deben incluirse dichos beneficios a partir del primer año de contratación. Por no haber obligación de pago inmediata, se lo mantiene como pasivo a largo plazo.

Se ha realizado respectiva para la realización de este estudio, sin embargo la rotación continua de empleados y la falta de presupuesto nos han obligado a no poder cumplir con este aspecto.

4.09 Control Interno

Se aplica dentro de la normativa de políticas y manuales contables establecidos así como el manejo de la normativa contable tributaria legal y vigente para el país.

5. Estados Financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2014

En cumplimiento de la Normativa NIIF, se presentan:

Dentro del cumplimiento de normativa Niif, la prestación de servicios de mantenimiento de equipos electrónicos se ha generado los respectivos controles de aplicación.

SMART HELP SOLUCIONES
ESTADO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	2013	2014
ACTIVO		
EFFECTIVO	309,30	100,00
CUENTAS POR COBRAR	9.267,89	36.146,34
CTAS POR C RELACIONADOS	24.008,13	36.700,82
NO RELACIONAL	3.883,75	5.045,56
(-) PROVISION INCOBRABLES		-361,46
CREDITO IVA	1.187,07	306,90
CREDITO RETENCIONES	6.145,17	9.577,65
INVENTARIO	1.703,00	8.011,16
OTROS AC.CORRIENTES	951,00	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	47.455,31	95.526,97
PROPIEDAD PLANTA Y E	13.028,35	16.568,32
DEPRECIACION ACUMULADA	8.511,64	-12.306,84
TOTAL PROPIEDAD	4.516,71	4.261,48
TOTAL ACTIVOS	51.972,02	99.788,45

PASIVOS

PROVEEDORES	3.470,86	24.951,73
BANCOS	19.462,29	13.923,15
OTRAS CTAS POR PAGAR	16.255,84	38.463,34
IR	1.130,42	2.310,96
UTILIDADES	515,15	1.696,92
TOTAL	40.834,56	81.346,10

PATRIMONIO

CAPITAL	800,00	800,00
APOORTE DE SOCIOS	12.000,00	9.810,26
RESERVA L	527,18	527,18
UTILIDAD EJER.ANTERIOES	4.744,62	-
	-	
PERDIDA EJER.ANTERIOES	8.723,12	-
UTILIDAD 2013	1.788,78	-
UTILIDAD 2014	-	7.304,91

TOTAL PATRIMONIO	11.137,46	18.442,35
-------------------------	------------------	------------------

TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	51.972,02	99.788,45
---------------------------------	------------------	------------------

SMART HELP SOLUCIONES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

CUENTAS	2.013	2.014
VENTAS	189.883,85	243.358,78
OTROS INGRESOS	-	0
TOTAL INGRESOS	191.896,85	243.358,78
COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS	105.351,36	102.231,17
GASTOS	81.098,14	129.814,82
TOTAL GASTOS+ COSTO	186.449,50	232.045,99
UTILIDAD / PERDIDA	3.434,35	11.312,79
% rendimiento anual	2%	5%

SMART HELP S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

PATRIMONIO

CAPITAL

APORTE DE SOCIOS 31/12/2013 800,00

Aporte de socios futura capitalización 12.000,00

(-) Acta Junta para perdidas ant -2.189,74

Aporte de socios futura capitalización 9.810,26

Reserva Legal 31/12/2013 527,18

Resultados

Utilidad ejercicios anteriores 4.744,60

Perdida ejercicios anteriores -8.723,12

Utilidad ejercicio 2013 1.788,78

Aporte Futura Capitalización 2.189,74

Total Resultados Acumulados -

UTILIDAD 2014 7.304,91

TOTAL PATRIMONIO 18.442,35

C. Estado de Flujo de Efectivo

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÉ- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-209,30
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.689,53
Clases de cobros por actividades de operación	246.422,67
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	246.422,67
Clases de pagos por actividades de operación	-243.733,14
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-180.699,95
Pagos a y por cuenta de los empleados	-63.033,19
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2.898,83
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	-7.898,83
Otras entradas (salidas) de efectivo	5.000,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-209,30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	309,30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	100,00

RECONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11.312,79
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	7.803,08
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.795,20
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	1.696,92
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	2.310,96
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-16.426,34
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-26.878,45
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-13.854,50
(Incremento) disminución en inventarios	-6.308,16
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	21.480,87
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9.133,90
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.689,53

Los saldos expresados en las cuentas contables, reflejan saldos conciliados al 31/12/2014, dentro de los cuales cabe anotar el incremento de los resultados obtenidos en el ejercicio y la total recuperación de recursos alcanzados.

Además durante el ejercicio 2014, se realizó de manera normativa y legal la aplicación de Junta de Accionistas del mes de Octubre 2014, en la cual se determina que el resultado de Pérdidas Acumuladas de los años anteriores sea cubierto en su mayoría así como también el aporte para futuras capitalizaciones de tal manera que el saldo de las pérdidas de los ejercicios anteriores.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Nelly Villacís', with a stylized flourish at the end.

Nelly Villacís

Contador General

