

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2012**

**1. Información General**

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

La empresa tiene por actividad principal, la venta y distribución de productos informáticos

Smart Help Soluciones S.A., actualmente tiene su oficina matriz en Quito, la misma que funciona como centro de acopio y distribución de material, además de su organización administrativa y operativa de ventas.

**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   |
| Tipo de Entidad:    | Sociedad Anónima                     |

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

**ROTUMARKET S.A. – Distribución del personal**

- \***Presidente**
- \***Gerente General**
- \* **Agentes de Soporte**
- \***Vendedores**
- \***Personal Administrativo**
- \* **Personal de apoyo logístico**

**2. Actividad**

Smart Help Soluciones S.A., es una empresa comercial cuya actividad principal es la compra y venta al por mayor y por menor equipos de computación, el mismo que es comercializado a nivel de la sierra de nuestro país.

**3. Proveedores y contratos**

Los contratos que maneja la empresa son con cada uno de sus clientes, los mismos que desarrollamos políticas de crédito no mayores a los 90 días.

Por otro lado los principales proveedores son: Electrónica Siglo 21, Intcomex, Mónica Cifuentes entre otros, En la actualidad el crédito que se maneja con los proveedores es de 30 días

**4. Bases de presentación de los Estados Financieros**

**4.1 Principios contables**

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera<sup>1</sup>

<sup>1</sup> 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>.

*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.*

*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.

Todas las partidas fueron convertidas a NIIF, adoptando las NIC,

#### **4.3 Cambios en políticas contables**

Se aplicarán las normas NIIF y NIC, a menos que surja una discrepancia con las Leyes que rigen la gestión de SMART HELP SOLUCIONES S.A., si se detecta una falta de correlación contable.

Las siguientes normas representan cambios en las políticas contables:

Con la aplicación de la NIIF 7 "Instrumentos Financieros, información a revelar" y NIIF 9 "Instrumentos financieros", los activos y de los pasivos financieros se reclasifican y se valoran sea a valor razonable o a coste amortizado. El cambio en el valor razonable de los pasivos financieros, se registrará en otro resultado integral.

##### **Activos Financieros:**

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – a valor razonable

Anticipo contrato proveedores – a valor razonable

Cuentas y documentos por cobrar no relacionados – a valor razonable

##### **Pasivos Financieros**

Cuentas por pagar garantía – a valor razonable

Obligaciones con Instituciones financieras – a valor razonable

Con la aplicación de la NIC 2 "Inventarios", los inventarios serán valorados al valor neto realizable.

Con la aplicación de la NIC 36 "Deterioro del valor de los activos", los activos registrarán las pérdidas por deterioro.

NIIF emitida que aún no entra en vigor:

Con la aplicación de la NIIF 13, "Determinación del valor razonable", permite establecer una forma uniforme de determinar el valor razonable, por lo cual se aplica a las cuentas de activo.

#### **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 de mercado establecido en una toma física realizada de cada uno de los bienes muebles, equipos de cómputo y vehículos que la empresa registra en su inventario. A partir del 2013, las valoraciones deberán realizarse al menos una vez al año.

Los muebles y enseres y equipo, equipos de computación, se contabilizan a coste de mercado menos la depreciación. El coste mercado 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.

#### **4.6 Inventarios**

Los Inventarios de materiales se valoran a su costo de adquisición 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, con la siguiente participación accionaria:

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| PATRICIO STARNFELD | 400. ACCIONES |
| MARIA LAURA SAENZ  | 400 ACCIONES  |

#### **4.8 Costos por intereses**

Los costos por intereses provienen de las obligaciones financieras con los Institución Financiera. Se calculan mensualmente.

#### **4.09 Control Interno**

Para ejecutar el control interno de la empresa y, el manejo de políticas del área financiera-contable, se puso en marcha en el 2012 el Manual de Contabilidad.

#### **4. Transición a las NIIF**

Los estados financieros de SMART HELP SOLUCIONES S.A. por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2012 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios de las normas NIIF.

Los asientos de conversión fueron registrados el 1 de enero del 2012 según lo dispone la normativa al respecto.

las mismas que se detallan a continuación.

#### **4.1 Excepciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía**

Las siguientes excepciones a la aplicación retroactiva fueron utilizadas por la Compañía:

##### *Obligatorias*

La IASB ha evaluado y considerado que la aplicación retrospectiva de los cambios en políticas contables en ciertas situaciones no puede efectuarse con suficiente confiabilidad. Consecuentemente, la NIIF 1 contempla cuatro excepciones obligatorias a la regla de la aplicación retrospectiva de:

1. Eliminación de activos y pasivos financieros
2. Contabilización de coberturas
3. Estimaciones contables, y,
4. Activos clasificados como discontinuados y/o mantenidos para la venta

##### *Optativas*

De las excepciones optativas, de aplicación retroactiva, no fueron utilizadas por no ser aplicables conforme se describe a continuación:

- Resultados acumulados de conversión, debido a que la Compañía no mantiene inversiones en subsidiarias o asociadas;
  - Ganancias y pérdidas actuariales, debido a que bajo NEC no se difirieron las ganancias y pérdidas actuariales;
  - Instrumentos financieros compuestos debido a que la Compañía no presenta ese tipo de instrumentos financieros en la fecha de transición;
  - Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y joint ventures, debido a que la Compañía no cuenta con subsidiarias a la fecha de transición;
  - Nueva designación de instrumentos financieros previamente reconocidos, debido a que la revisión de la designación de sus instrumentos financieros no generó impacto alguno en su medición;
  - Tratamiento para pagos basados en acciones, debido a que a la fecha de transición la Compañía no mantenía planes cuyo origen sea anterior al año 2003;
  - Contratos de seguros, debido a que la Compañía no posee ese tipo de contratos;
  - Medición del valor razonable de activos y pasivos financieros en su reconocimiento inicial, debido a que no se identificaron situaciones donde aplique esta situación;
5. Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con el IFRIC 12, debido a que la Compañía no mantiene contratos que estén dentro del alcance de esta interpretación.
  6. Estados Financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012 En cumplimiento de la Normativa Niffs, en el anexo en Excel se presentan:

**SMART HELP SOLUCIONES S.A.**  
**BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA**  
**Hasta 31/12/2012**

| <b>ACTIVO</b>                        | <b>NOTAS</b> |           |
|--------------------------------------|--------------|-----------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |              |           |
| <b>ACTIVO DISPONIBLE</b>             |              |           |
| Cajas                                | <b>1</b>     | 703.26    |
| Caja chica                           |              | 100.00    |
| Caja General                         |              | 603.26    |
| <b>ACTIVO EXIGIBLE</b>               |              |           |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>            |              |           |
| <b>CLIENTES</b>                      | <b>2</b>     | 33,616.14 |
| Cientes varios                       |              | 33,616.14 |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>      | <b>3</b>     | 3,546.07  |
| Depósitos en garantía                |              | 2,850.00  |
| Préstamos a empleados                |              | 300.00    |
| Cheques devueltos                    |              | 396.07    |
| <b>IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS</b> |              |           |
| <b>IMPUESTOS</b>                     | <b>4</b>     | 3,500.80  |
| 1% Retenciones en fuente             |              | 2,630.65  |
| 2% Retenciones en la fuente          |              | 225.85    |
| Retenciones año 2010                 |              | 644.30    |
| <b>ACTIVO REALIZABLE</b>             |              |           |
| <b>MERCADERIA</b>                    | <b>5</b>     | 1,449.33  |
| Inventario                           |              | 1,449.33  |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                   |              |           |
| <b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>       |              |           |

|                                    |          |                  |
|------------------------------------|----------|------------------|
| EQUIPOS                            | <b>6</b> | <b>6,614.94</b>  |
| Equipos de computación             |          | 5,756.74         |
| Deprec. Acum Equipos de computo    |          | (3,363.13)       |
| Herramientas y equipos             |          | 802.07           |
| Deprec. Acum Herramientas y equipo |          | (170.61)         |
| Muebles y Enseres                  |          | 3,969.87         |
| Deprec. Muebles y Enseres          |          | (1,098.44)       |
| Vehiculos                          |          | 1,600.47         |
| Deprec. Vehiculos                  |          | (882.03)         |
| CARGOS DIFERIDOS                   |          |                  |
| GASTOS PREOPERACIONALES            | <b>7</b> | <b>951.00</b>    |
| Sueldos preoperacionales           |          | 951.00           |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>               |          | <b>50,381.54</b> |

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS

PRESTAMOS

**8** **6,132.30**

Banco de Guayaquil

6,132.30

SOBREGIRO BANCARIO

**9** **10,438.01**

Banco de Guayaquil

10,438.01

ACCIONISTAS POR PAGAR

**10** **15,467.13**

Patricio Starnfeld

15,467.13

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

**11** **496.54**

Proveedores varios

496.54

|   |           |                 |
|---|-----------|-----------------|
| <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>              | <b>12</b> | <b>4,729.91</b> |
| Caja chica por pagar                        | 126.85    |                 |
| Alto desempeño                              | 832.00    |                 |
| Nelly Villacís                              | 1,012.50  |                 |
| Tarjetas de crédito                         | 2,758.56  |                 |
| <b>NOMINA COM Y BENF SOCIALES POR PAGAR</b> | <b>13</b> | <b>1,805.17</b> |
| Nomina por pagar                            | 1,805.17  |                 |
| <b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>        | <b>14</b> | <b>3,173.10</b> |
| Décimo tercer sueldo                        | 203.89    |                 |
| Décimo cuarto sueldo                        | 316.30    |                 |
| Vacaciones por pagar                        | 872.15    |                 |
| Participación utilidades                    | 1,399.57  |                 |
| Liquidadores laborales                      | 381.19    |                 |
| <b>IESS POR PAGAR</b>                       | <b>15</b> | <b>583.43</b>   |
| Aportes iess                                | 521.98    |                 |
| Préstamo iess                               | 19.67     |                 |
| Fondos de Reserva                           | 41.78     |                 |
| <b>FISCO POR PAGAR</b>                      | <b>16</b> | <b>4,207.27</b> |
| Impuesto a la renta de la empresa           | 2,659.09  |                 |
| Iva en ventas 12%                           | 1,277.22  |                 |
| 30% retención iva                           | 0.90      |                 |
| 100% Retención iva                          | 79.17     |                 |
| 303 honorarios profesionales                | 22.50     |                 |
| 308 2% servicios en sociedades              | 0.08      |                 |

|                                    |           |            |                  |
|------------------------------------|-----------|------------|------------------|
| 320 Arriendo inmuebles             |           | 34.78      |                  |
| 340 1% otras retenciones           |           | 132.24     |                  |
| 341 2% Otras retenciones aplicable |           | 1.29       |                  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>               |           |            | <b>47,032.86</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |           |            |                  |
| <b>APORTACIONES</b>                |           |            |                  |
| Capital Suscrito y Pagado          | <b>17</b> | 800.00     | 6,800.00         |
| Aporte de socios                   |           | 6,000.00   |                  |
| <b>RESULTADOS</b>                  |           |            |                  |
| Perdidas acumuladas                | <b>18</b> | (8,723.12) | (3,451.32)       |
| Utilidad de Ejercicio 2012         |           | 5,271.80   |                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |           |            | <b>3,348.68</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>   |           |            | <b>50,381.54</b> |

Dentro de las notas explicativas de las cuentas que conforman el Estado de Situación Financiera de la compañía para el año 2012, podemos determinar en las siguientes

### **Nota 1**

#### **Activo Disponible**

Conformado por las cuentas de caja general y caja chica, las mismas que responden a un valor de 736.16, las mismas que son el saldo de cobranza en realizada el 28 de Diciembre del 2012 con un saldo a depositar de 636.16, y Caja Chica con un valor de 100 dólares, que responde al fondo para gastos

menores a cargo de la asistencia de gerencia, y que consta de una política de reposición cuando llegue a un valor del 70% consumido.

## **Nota 2**

### **Activo Exigible – Cuentas por cobrar**

Al cierre del ejercicio 2012, se maneja un saldo de cartera de 33616.14 dólares, el mismo que corresponde a una cartera por vencer de 60 días, donde su principal cliente en deuda, la empresa Bostrom. De acuerdo a la política de la empresa no existe, necesidad de provisión de incobrables, ya que la cartera viene desarrollando un cumplimiento de cobro requerido por la empresa.

## **Nota 3**

### **Activo Exigible – Otras cuentas por cobrar**

El saldo reflejado en estas cuentas es de 3546.07 dolares, que corresponde al pago de garantía de arriendo de oficinas por un valor de 2850 dolares, adicionalmente, anticipo de sueldo del mes de Enero 2013 por un valor de 300 dolares a empleados los mismos que fueron realizados durante el mes de diciembre del 2012. En el mes de Diciembre se devolvió un cheque de cartera por un valor de 396.07, el mismo que fue entregado a la gestión de cobranza respectiva, esperando sea recuperado en su totalidad en el mes de Enero 2013.

## **Nota 4.**

### **Activo Exigible – Impuestos Anticipados**

Corresponde a las retenciones en la fuente aplicada por los clientes de la empresa, en las distintas actividades de venta de bienes y prestación de servicios, esta cuenta será aplicada en la liquidación de impuesto a la renta del año 2012, como pago anticipado de impuesto a la renta, por un valor de 3500.80 dólares., de acuerdo a la norma tributaria.

## **Nota 5**

### **Activo Realizable – Inventarios**

La empresa, al ser una empresa proveedora de servicios de mantenimiento, soporte y control de sistemas informáticos, no posee un stock de mercaderías permanente, por política de manejo de los mismos, y por el

contrato, o necesidad inmediata para desarrollar el servicio, su registro contable es aplicando el método de costo promedio, y su consumo de realización es dentro de un plazo máximo de 45 días. El saldo reflejado al cierre del primer ejercicio es significativo de 1449.33 dólares, que corresponde a insumos de cableado, swichs y otros requeridos para los cambios de mantenimiento.

## Nota 6

### Activo Fijo – Propiedad Planta y Equipo

La compañía de acuerdo a su naturaleza, no requiere mantener un alto inventario en propiedad planta y equipo, siendo su principal fuente de inversión los Equipos de Cómputo requeridos para la prestación del servicio de instalación y mantenimiento de software y hardware de los clientes, además como el avance tecnológico lo indica las mismas son renovadas de manera eficiente, sin requerir por parte del equipo técnico la renovación absoluta de la misma, su valor razonable es manejado a través de tablas de control de uso y actualizaciones constantes del equipo, en los que se refiere a Muebles y Enseres, Equipo de Oficina y Vehículos, constituyen bienes requeridos para el manejo administrativo y logístico de mensajería siendo el vehículo una moto, como se puede ver la propiedad planta y equipo de la empresa en su valor neta cierra el presente ejercicio en :

|                                    |            |          |
|------------------------------------|------------|----------|
| EQUIPOS                            |            | 6,614.94 |
| Equipos de computación             | 5,756.74   |          |
| Deprec. Acum Equipos de computo    | (3,363.13) |          |
| Herramientas y equipos             | 802.07     |          |
| Deprec. Acum Herramientas y equipo | (170.61)   |          |
| Muebles y Enseres                  | 3,969.87   |          |
| Deprec. Muebles y Enseres          | (1,098.44) |          |
| Vehiculos                          | 1,600.47   |          |
| Deprec. Vehiculos                  | (882.03)   |          |

## **Gastos Pre-operacionales**

La compañía, realizó un gasto pre-operacional, de prestación de servicio a Bostrom durante el ejercicio 2012 por un valor de 951 dólares, el mismo que no se encuentra devengando el gasto del actual ejercicio, al corresponder a una facturación aun no realizada en ingresos ordinarios de la compañía.

### **Nota 8**

#### **Cuentas por Pagar – Corrientes**

**Préstamos Bancarios:** La empresa en función de sus operaciones a recurrido en el último trimestre del ejercicio contable un préstamo de capital al Banco de Guayaquil, el mismo que ha sido registrado a la tasa pasiva vigente y amortizado de acuerdo al pago de capital y respectivos intereses, dejando un saldo vigente al cierre del ejercicio 2012 un valor 6132.30 el mismo que tiene un periodo de 1 año para terminar de cancelarlo.

### **Nota 9**

#### **Sobregiro Bancario**

En el mes de diciembre 2012, en la búsqueda del cumplimiento de servicios prestados a los clientes se registra un sobregiro contable de la compañía por 10438.01 dólares, distintos temas de cumplimiento con proveedores, el cual se cubriría con el pago de la cartera vigente al cierre del ejercicio.

### **Nota 10**

#### **Accionistas por Pagar**

Durante los ejercicios anteriores operados por la compañía, el socio Patricio Starnfeld, a requerido realizar varios prestamos en efectivo para la operación misma de la misma, ya que el monto de ingresos alcanzados durante los primeros años de existencia de compañía, no permitían que se cubra los gastos corrientes de la misma, esta cuenta debe ser cubierta en su totalidad durante el ejercicio 2013, y si esto no ocurriese, será decisión de Junta General como proceder con el saldo de 15467,13 dólares.

**Nota 11****Proveedores**

Al cierre del presente ejercicio la empresa no registra un alto saldo en proveedores ya que se dejó todo emitido en cheques afectando al sobregiro bancario de la empresa, el valor que se maneja al cierre de las operaciones es: 496.54 dólares.

**Nota 12****Otras Cuentas por Pagar**

Al cierre del ejercicio contable el saldo de este rubro alcanza el valor de 4729.91 dólares, corresponde a obligaciones pendientes de pago donde el manejo de la tarjeta de crédito corporativa y saldo a Nelly Villacís constituyen un pago pendiente de los 3 últimos meses del ejercicio y cancelados durante el primer trimestre del 2013 como su vencimiento indica.

El saldo adicional son el registro de los gastos de caja chica del mes de Diciembre por 126.85 dólares repuesto en el año 2013, y Bono de Alto desempeño, que debe ser cancelado una vez cancelada la cuenta por cobrar al cliente que lo genero.

**Nota 13****Nomina por pagar**

Saldo al cierre del ejercicio 1805.17 dólares, que corresponde al sueldo del Gerente General de los meses del último trimestre del año 2013, a cancelarse en el mes de enero del 2013.

**Nota 14****Beneficios por pagar**

La aplicación de la normativa legal vigente y NIIFS, la empresa ha realizado las respectivas provisiones de beneficios a empleados al cierre del ejercicio fiscal 2012, los mismos que corresponden a los periodos proporcionales de cálculo y vigencia de pago respectiva, su saldo de 3173.10 dólares, además refleja el saldo de utilidades a recibir por parte del empleado por un valor de 1399.57 dólares.

**Nota 15****Aportes iess**

Saldo a cancelar en el mes de Enero, refleja un valor que corresponde a la planilla y descuentos por préstamos del mes de Diciembre 2012, descontado y provisionado en aporte patronal durante el mismo mes.

**Nota 16****Fisco por pagar:**

El saldo de las cuenta por pagar al fisco, cierra con un valor de 4207.77 dólares, donde la provisión de impuesto a la renta significa 2659.09 dólares que serán llevados a valor neto con las retenciones fuente del ejercicio en el ejercicio fiscal 2013 en el mes de Abril donde por normativa se debe cancelar dicho impuestos y la diferencia corresponde al saldo de IVA en ventas y retenciones fuente e IVA aplicadas a los proveedores durante el mes de Diciembre 2012.

**Nota 17****Patrimonio – aporte socios**

La compañía mediante escritura pública de constitución, registra un capital suscrito y pagado por un valor de 800 dólares.

Durante el ejercicio 2012, el Socio Patricio Starnfel, como socio mayoritario de la compañía, decidió realizar un aporte de futura capitalización de 6000 dólares, el mismo que deberá entrar en proceso de legalización durante el año 2013.

**Nota 18****Resultados**

Para el cierre del presente análisis de cuentas, es importante mencionar que el resultado acumulado y neto del presente ejercicio no permite que la empresa alcance una recuperación total de los resultados negativos que la misma viene arrastrando desde su constitución, sin embargo el cambio administrativo e implementación de nuevas políticas contables y comerciales, han permitido que el ejercicio 2012, sea un año de resultados positivos como de 5271.80 dólares, el cual a apoyado a una recuperación de mas del 50% de las pérdidas de ejercicios anteriores y que por decisión de junta general de accionistas este resultado será asumido en su totalidad por los resultados de ejercicios anteriores.

**SMART HELP SOLUCIONES**  
**ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS**  
Hasta 31/12/2012

NOTA

|                                    |           |                   |
|------------------------------------|-----------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                    | <b>19</b> | <b>152,199.30</b> |
| <b>VENTAS Y/OSERVICIOS</b>         |           | <b>152,111.88</b> |
| Ventas de servicios                | 61,021.52 |                   |
| Ventas de Mercaderías              | 91,090.36 |                   |
| <b>Otros Ingresos</b>              | <b>20</b> | <b>87.42</b>      |
| Otros Ingresos                     | 87.42     |                   |
| <b>COSTO Y GASTOS DE OPERACIÓN</b> |           |                   |
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>            | <b>21</b> | <b>64,281.54</b>  |
| Costo de ventas mercadería         | 61,339.79 |                   |
| Instalaciones/ puntos eléctricos   | 2,451.75  |                   |
| Otros costos de operación          | 490.00    |                   |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>         | <b>22</b> | <b>75,282.75</b>  |
| Salario Básico Unificado           | 33,336.06 |                   |
| Salarios año 2011                  | 13,149.60 |                   |
| Décimo Tercer sueldo               | 2,264.24  |                   |
| Décimo cuarto sueldo               | 1,286.24  |                   |
| Vacaciones                         | 670.66    |                   |
| Aporte patronal IESS               | 3,719.27  |                   |
| Fondo de Reserva                   | 1,072.24  |                   |
| Bono                               | 675.00    |                   |
| Responsabilidad patronal           | 132.00    |                   |
| Arrendamientos                     | 1,304.34  |                   |
| Suministros de oficina             | 699.75    |                   |
| Mantenimiento de oficina           | 284.99    |                   |
| Publicidad                         | 860.46    |                   |
| Dominio                            | 35.00     |                   |
| Gastos teléfono                    | 1,404.99  |                   |
| Luz/agua potable                   | 241.55    |                   |
| Refrigerios                        | 25.19     |                   |
| Gastos legales                     | 99.00     |                   |

|                                    |           |                   |
|------------------------------------|-----------|-------------------|
| Mantenimiento de vehículos         |           | 165.49            |
| Datafast                           |           | 140.00            |
| Honorarios profesionales           |           | 2,700.00          |
| Servicios profesionales técnicos   |           | 2,920.71          |
| Gastos de gestión Representación   |           | 543.08            |
| Cuotas y suscripciones             |           | 317.50            |
| Suministros aseo y limpieza        |           | 255.31            |
| Suministros de computación         |           | 334.76            |
| Servicios de imprenta              |           | 322.00            |
| Movilización                       |           | 1,462.86          |
| Diseño pagina web                  |           | 1,814.00          |
| Envíos y correos                   |           | 121.44            |
| Combustible                        |           | 102.59            |
| Hospedaje                          |           | 7.56              |
| Internet                           |           | 723.16            |
| Patente                            |           | 12.00             |
| Parqueo                            |           | 4.40              |
| Contribución súper de cías         |           | 34.74             |
| Depreciación                       |           | 2,040.57          |
| <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>        | <b>23</b> | <b>2,787.29</b>   |
| Retenciones no aplicadas           |           | 15.30             |
| Gastos no deducibles               |           | 2,230.82          |
| Gasto Iva                          |           | 207.63            |
| Multas e intereses fiscales        |           | 333.54            |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>          | <b>24</b> | <b>517.26</b>     |
| Comisión tarjetas de crédito       |           | 100.39            |
| Gastos de comisiones bancarias     |           | 416.87            |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>       |           | <b>142,868.84</b> |
| <b>GANANCIA /PERDIDA</b>           |           | <b>9,330.46</b>   |
| UTILIDAD DE TRABAJADORES           |           | 1,399.57          |
| IMPUESTO A LA RENTA                |           | 2,659.09          |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b> |           | <b>5.271,80</b>   |

**Nota 19****Ingresos**

Smart Help durante el ejercicio contable 2012, realizo un cambio de administración, que permitió mejorar e implementar políticas de comercialización y prestación de servicios que le permitieron registra a valor devengado un ingreso de 152199.30 dólares, que responde a la gestión realizada por sus directivos durante el ejercicio.

**Nota 20****Otros Ingresos**

Valor significativo, sin restar su importancia corresponde a valores en más cancelados por clientes.

**Nota 21****Costo de Ventas**

Las operaciones de la empresa se reflejan en el manejo correcto y oportuno de sus inventarios los mismo que son consumidos inmediatamente se presta el servicio, y por ende en el tema contable su registro por aplicación de sistema contable y en cumplimiento de la norma a ingreso devengado, costo asumido, de tal manera que el resultado sea oportuno en las operaciones.

**Nota 22****Gastos de Operación:**

El gasto de operación que refleja durante el ejercicio económico 2012, abarca los gastos administrativos y de ventas que la empresa incurrió para el cumplimiento normal de sus actividades, los mismos que fueron monitoreados de manera presupuestaria y consecutiva, en lo que se refiere a gastos variables y el desarrollo de gastos fijos se realizó una oportuno registro del gasto asumido en el momento de ser realizado.

La aplicación de provisión, depreciaciones y amortizaciones de las distintas cuentas, se realizó bajo el respeto a la norma contable vigente como son las depreciaciones de propiedad planta y equipo, en función de reflejar el consumo y costo de las mismas aplicando la normativa de la Niff 16 y verificando el valor razonable de las mismas.

...lo cual nos permite manejar un gasto real de pago de nómina de la empresa.

### **Nota 23**

#### **Gastos No deducibles**

Por política establecida la empresa maneja este concepto siendo su principal concepto los viáticos sin documentos tributarios legales vigentes, lo cual impide que la cuenta sea considerada como parte del gasto al que corresponde en operación.

### **Nota 24**

#### **Gastos Financieros**

La empresa registra un costo financiero de 517.26 que corresponde a interés de tarjeta de crédito y costo bancarios de servicios e intereses de préstamos del periodo, el mismo que esta evaluado y registrado en el tiempo de realización del mismo.

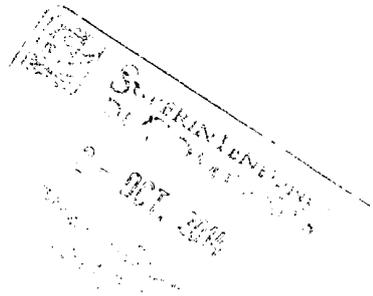
Es importante recalcar, que la empresa se ha propuesto impulsar sus operaciones, a través de una política agresiva comercial y de servicios que permitan recuperar el resultado de sus operaciones que durante los años desde su constitución hasta el año 2011, no dieron los resultados esperados, en un esfuerzo mancomunado de gestión de los empleados y su gestor principal Ing. Patricio Starnfel, se ha logrado durante el año 2012 una consolidación de marca y cartera fija para la empresa que ha permitido desarrollar una serie de estrategias que permitan alcanzar un mejor futuro para la compañía y quienes la conforman.

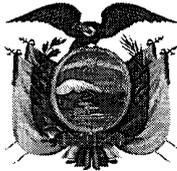
Atentamente,



Nelly Villacís

Contador General





**Memorando No.:SCV.IRQ.SG.SRS.2014.1033**

Quito D. M., 19 de septiembre de 2014

**PARA:** Lcda. Gina Falcón Arias  
**DIRECTORA REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORIA E INTERVENCIÓN**

**ASUNTO:** SMART HELP SOLUCIONES S.A.

Con la finalidad de atender el trámite No. 37942, receiptado en esta Entidad el 18 de septiembre de 2014, relacionado con la empresa SMART HELP SOLUCIONES S.A., me permito solicitarle se digne autorizar el ingreso a nuestra base de datos de los documentos que la compañía en mención remite.

Cabe indicar que dichos documentos fueron eliminados, por cuanto, las notas a los estados financieros no estaban suscritas por el contador; así como, los archivos del informe de gerente general y el acta de la junta se encontraban dañados.

Adjunto el trámite original y sus anexos.

Atentamente,

Ab. Francisco Flores Guillén  
**SUBDIRECTOR DE REGISTRO DE SOCIEDADES, SUBROGANTE  
INTENDENCIA REGIONAL DE QUITO**

Referencia: Trámite No. 37942-0

Anexo: lo indicado

AAT

N° 3350

ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL  
E INTERVENCIÓN (Q)

SUMILLA A: *Neton*

INSTRUCCIONES: *su Atenciosa*

*10 días*

FECHA: *22-09-2014* HORA: *9:16*

FIRMA: *Rof*

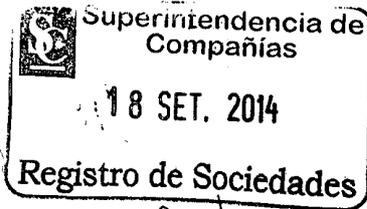
*Rocio Ju Ampar*  
*22/09/2014*

*Rof* 19 SEP 2014  
15:26

(3350)

37942

S|H|S  
smart help  
soluciones



*Quito*

Quito, 08 de septiembre de 2014



18 SEP 2014

*ALEXANDRA 14:10*  
Sr. Richard Vaca C.  
C.A.U. - QUITO

Señores:  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Presente.-

De mis consideraciones:

Yo, Patricio Starnfeld en calidad de representate legal de la compañía SMART HELP SOLUCUIONES S.A. Ruc. 1792220688001:

Procedo con el reingreso y presentación de los documentos originales de acuerdo a la notificación recibida según expediente 163753 – Tramite Nº 7998 los mismos que detallo a continuación para la revisión que demande este proceso.

- Informe del Gerente del año 2012
- Informe de notas a los Estados Financieros del año 2012
- Informe de Acta de junta general del año 2012

*archivos de 2012 7998*  
*no en los Estados Financieros*

Por la favorable atención que se dignen dar a la presente anticipo mis cumplidos agradecimientos.

Atentamente,

Patricio Starnfeld  
GERENTE GENERAL  
SMART HELP SOLUCIONES

*Gerente 12-*  
*Notas 12-*  
*Acta 12-*

Av. Granados E14-958 y Bermejo - Edificio Granados - Of. N. 2B

Teléfono: (593-2) 6014811 / 6006541 - info@smarthelpit.com - www.smarthelpit.com