

DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2013**

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de la:
DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.

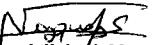
Cuenca, 11 de marzo del 2014.

Informe sobre los estados financieros

1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a DH Smart Security DHSMART Cia. Ltda. han sido elaborados por mi: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución de Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera

2. De acuerdo a lo dispuesto en la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.0.10 emitida por la Superintendencia de Compañías DH Smart Security DHSMART Cia. Ltda. elaboró y presentó sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo a esta resolución los Estados Financieros presentes al 31 de diciembre del 2013 se encuentran preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.


Ing. Libia Vázquez Soliz
CONTADORA

DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE		3.221,62
ACTIVO DISPONIBLE	B	2.928,88
Caja - Bancos		2.928,88
ACTIVO EXIGIBLE	C	171,98
Pagos Anticipado Fisco		171,98
ACTIVO REALIZABLE	D	120,76
Inventario		120,76
ACTIVO FIJO		0,00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		0,00

TOTAL ACTIVOS	3.221,62
----------------------	-----------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	E	2.443,83
Cuentas por Pagar		933,36
Sueldos por Pagar		150,50
Impuestos por Pagar		676,31
		106,55
PASIVO NO CORRIENTE	F	1.510,47
Préstamos por pagar socios L/P		1.510,47
PATRIMONIO		777,79
Capital Social	G	400,00
Resultados del Ejercicio	H	377,79

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	3.221,62
-----------------------------------	-----------------

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros



DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre de 2013

INGRESOS

<u>Ingresos en Ventas</u>	I	5.340,00
<u>TOTAL INGRESOS</u>		<u>5.340,00</u>

COSTOS Y GASTOS

<u>COSTO DE VENTAS</u>	J	1.173,94
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	K	<u>3.681,72</u>
<u>TOTAL GASTOS</u>		<u>4.855,66</u>

UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS484,34IMPUESTO A LA RENTA106,55UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO377,79

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros 

DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

PARTE A**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	5,130.06
Ventas	5,340.00
Otros Ingresos	-
Inventarios	(120.76)
Clientes Azuay	-
Credito tributario I.V.A.	(89.18)
 (-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	744.01
Retenciones en la Fuente	(82.80)
Proveedores nacionales	-
Sueldos por pagar	676.31
IESS por pagar	150.50
Decimo tercer sueldo	-
Decimo cuarto sueldo	-
Fondo de reserva	-
Vacaciones	-
 (-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES	(4,855.66)
COSTO DE VENTAS	(1,173.94)
GASTOS DE ADMINISTRACION	(3,681.72)
GASTOS FINANCIEROS	-
TOTAL GASTOS	-
 EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN	1,018.41

PARTE B**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

VEHICULOS	
DEP.ACUM.VEHICULOS	
EQUIPOS DE COMPUTACION	
DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSIÓN	

PARTE C

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,910.47
--------------------------------------	-----------------

Prestamos bancarios a corto plazo	
Prestamos por pagar socios	1,510.47
CAPITAL SOCIAL	400.00
RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.	

FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C) 2,928.88

(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INCIO DEL PERIOD

(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIOD 2,928.88

PARTE D

CONCILIACION DELA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE FECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 377.79

AJUSTES DE RESULTADOS

DEPRECIACIONES

IMPUESTO A LA RENTA 2013 106.55

UTILIDAD TRABAJADORES 15%

AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL

CUENTAS DEL ACTIVO (292.74)

INCREMENTO DE INVENTARIO (120.76)

INCREMENTO DE CLIENTES

INCREMENTO RETENCION FUENTE (82.80)

INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA (89.18)

CUENTAS DE PASIVO 826.81

INCREMENTO PROVEEDORES

676.31

INCREMENTO SUELDOS POR PAGAR

INCREMENTO SRI POR PAGAR

INCREMENTO IESS POR PAGAR

150.50

INCREMENTO DECIMO TERCER SUELDO

INCREMENTO DECIMO CUARTO SUELDO

INCREMENTO FONDOS DE RESERVA

INCREMENTO VACACIONES

EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES

OPERATIVAS 1,018.41

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.
Estado de Evolución del Patrimonio
Por el año terminado al 31 Diciembre de 2013

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre de 2012							-	-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	400.00							400.00
AUMENTO (DIMINUCIÓN) DE RESERVAS								-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS								-
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013							377.79	377.79
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	400.00						377.79	777.79

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La compañía limitada **DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.**, se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, a los 19 días de abril de 2013, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca aprobada mediante Resolución No .286 del 6 de mayo de 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.DIC.C.13.0307 del 11 de abril de 2013.

El objeto social de la Compañía es el realizar actividades de consultoría, mantenimiento y reparación de equipos de computación y electrónicos, actividades relacionados a ingeniería de sistemas y telecomunicaciones, capacitaciones, venta al por mayor y menor, distribución de artículos y sistemas informáticos y de seguridad, importación y exportación de todos los artículos relacionados con el objeto social.

Se estableció el capital social de la Compañía de CUATROCIENTOS CON 00/100 (US\$ 400.00) dividido en acciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Disponibilidades.- Incluye los valores de caja chica y los depositados en la entidad financiera Banco del Pacífico en la cuenta corriente destinada a las operaciones de la empresa.

Exigible.- Está constituido por valores por cobrar generados en las transacciones de arrendamiento de bienes inmuebles, deudas de socios con la empresa e impuestos pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

Activos Fijos.- Actualmente no tiene Activos Fijos cuando se adquieran serán valorados al precio de adquisición.



Los porcentajes de depreciación se aplicarán los siguientes:

ACTIVOS FIJOS

	% Dep.
Vehículos	5%
Equipos de Computación	33.33%

Ingresos.- Son originados por el arrendamiento de bienes inmuebles. Los otros ingresos que corresponden a los remboslos de gastos que se emiten a los clientes.

Costos.- Están conformados por los gastos incurridos en las actividades administrativas y de ventas, así como otros gastos financieros.

Deducciones legales de la utilidad del ejercicio

Participación a empleados y trabajadores.- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuyeron entre sus empleados y trabajadores siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo y Empleo.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 22% de impuesto a la renta para sociedades; la Empresa ha cumplido como se expone en los estados financieros.

Reserva legal.- En aplicación del art. 109 de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un cinco por ciento destinado a formar la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.



B. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Caja Chica	0
Banco del Pacifico	2,928.88
TOTAL	<u>2,928.88</u>

C. ACTIVO EXIGIBLE

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Clientes Azuay	0.00
Retención Renta 2% Anticipo	82.80
Credito tributario I.V.A.	89.18
TOTAL	<u>171.98</u>

D. ACTIVO REALIZABLE

Al 31 de diciembre de 2013, el inventario de la Empresa es el siguiente:

Inventario	120.76
TOTAL	<u>120.76</u>

E. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

IESS por pagar	150.5
Sueldos por pagar	676.31
impuesto a la renta anual	106.55
TOTAL	<u>933.36</u>

F. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013 los valores del pasivo no corriente son los siguientes:

Prestamos por pagar socios Diego Hurtado	1,510.47
TOTAL	<u>1,510.47</u>



G. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 400,00 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

Nombres	C.I.	US Dólares
Hurtado Figueroa Diego Daniel	1103866545	392
Hurtado Figueroa Natalia del Carmen	0106052947	4
Vázquez Soliz Libia Natividad	0103258679	4
TOTAL		400.00

H. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio del año 2013 es:

Utilidad del Ejercicio	377.79
TOTAL	377.79

I. INGRESOS EN VENTAS

Durante el año 2013 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

Ventas 12%	5,340.00
TOTAL	5,340.00

J. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2013 el costo ventas se generó de la siguiente manera:

Costo de Ventas	1,173.94
TOTAL	1,173.94

K. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

Sueldos	2,100.00
Aporte Patronal	255.15
XIII Sueldo	116.66
Gastos Capacitacion	758.10
Servicios Pagados	65.00
Tramites Legales	32.00
Promocion y publicidad	56.88
Viaticos	147.32
Suministros de oficina	140.09
IVA Pagado Cargado al Gasto	0.28
Gastos bancarios	10.24
TOTAL	<u>3,681.72</u>

L. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde su constitución de la compañía, 19 de abril de 2013 hasta marzo del 2014, el Servicio de Rentas Internas, no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

