

**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.

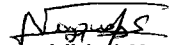
Cuenca, 11 de marzo del 2014.

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a DH Smart Security DHSMART Cia. Ltda. han sido elaborados por mí: 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**

<b>ACTIVOS</b>		
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
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.221,62</b>
<b>PASIVOS</b>		
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
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	G	777,79
Resultados del Ejercicio	H	400,00
		377,79
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>3.221,62</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

*Handwritten signature/initials*

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

<b>INGRESOS</b>		
Ingresos en Ventas	I	5.340,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>5.340,00</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
COSTO DE VENTAS	J	1.173,94
GASTOS ADMINISTRATIVOS	K	3.681,72
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>4.855,66</b>
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>484,34</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>106,55</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>377,79</b>

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**

<b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>		<b>5,130.06</b>
Ventas	5,340.00	
Otros Ingresos	-	
Inventarios	(120.76)	
Cientes Azuay	-	
Credito tributario I.V.A.	(89.18)	
 <b>(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		 <b>744.01</b>
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	-	
 <b>(-) EFFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES</b>		 <b>(4,855.66)</b>
COSTO DE VENTAS	(1,173.94)	
GASTOS DE ADMINISTRACION	(3,681.72)	
GASTOS FINANCIEROS	-	
<b>TOTAL GASTOS</b>		

**EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN** **1,018.41**

**PARTE B**

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

VEHICULOS	-
DEP.ACUM.VEHICULOS	-
EQUIPOS DE COMPUTACION	-
DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	-
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION</b>	

**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	-
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.</b>	

<b>FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)</b>	<b>2,928.88</b>
(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	-
<b>(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>2,928.88</b>

**PARTE D****CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>377.79</b>
<b>AJUSTES DE RESULTADOS</b>	
DEPRECIACIONES	-

IMPUESTO A LA RENTA 2013	106.55
UTILIDAD TRABAJADORES 15%	-

**AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL**

<b>CUENTAS DEL ACTIVO</b>	<b>(292.74)</b>
---------------------------	-----------------

INCREMENTO DE INVENTARIO	(120.76)
INCREMENTO DE CLIENTES	-
INCREMENTO RETENCION FUENTE	(82.80)
INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	(89.18)

<b>CUENTAS DE PASIVO</b>	<b>826.81</b>
--------------------------	---------------

INCREMENTO PROVEEDORES	-
INCREMENTO SUELDOS POR PAGAR	676.31
INCREMENTO SRI POR PAGAR	-
INCREMENTO IESS POR PAGAR	150.50
INCREMENTO DECIMO TERCER SUELDO	-
INCREMENTO DECIMO CUARTO SUELDO	-
INCREMENTO FONDOS DE RESERVA	-
INCREMENTO VACACIONES	-

<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>1,018.41</b>
---	-----------------

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

*N 45*

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

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

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.

*N/S*



Los porcentajes de depreciación se aplicarán los siguientes:

### **ACTIVOS FIJOS**

	<b>% Dep.</b>
Vehículos	5%
Equipos de Computación	33.33%

**Ingresos.-** Son originados por el arrendamiento de bienes inmuebles. Los otros ingresos que corresponden a los reembolsos 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 liquidadas 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.

*NTC*

**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
<b>TOTAL</b>	<b>2,928.88</b>

**C. ACTIVO EXIGIBLE**

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

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

**D. ACTIVO REALIZABLE**

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

Inventario	120.76
<b>TOTAL</b>	<b>120.76</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>933.36</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>1,510.47</b>



**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.

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

**H. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Utilidad del Ejercicio del año 2013 es:

Utilidad del Ejercicio	377.79
<b>TOTAL</b>	<b>377.79</b>

**I. INGRESOS EN VENTAS**

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

Ventas 12%	5,340.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,340.00</b>

**J. COSTO DE VENTAS**

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

Costo de Ventas	1,173.94
<b>TOTAL</b>	<b>1,173.94</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,681.72</u></b>

#### **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.

