

DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016**

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenca, 12 de abril del 2017.

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 2016, 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 2016 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 2016

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		10.430,55
ACTIVO DISPONIBLE		8.895,97
Caja – Bancos	B	8.895,97
ACTIVO EXIGIBLE	C	1.454,54
Clientes		0,00
Pagos Anticipado Fisco		1.454,54
ACTIVO REALIZABLE	D	80,14
Inventario		80,14
ACTIVO FIJO	E	8.000,00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		8.000,00
TOTAL ACTIVOS		18.430,55
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	F	2.609,12
IESS por pagar		262,47
Sueldos por pagar		916,81
Provisiones Sociales		103,82
Cuentas fiscales por pagar		1.326,02
PASIVO NO CORRIENTE	G	3.325,37
Préstamos por pagar socios L/P		3.325,37
PATRIMONIO		12.496,06
Capital Social	H	400,00
Reserva Legal	I	37,78
Resultados Acumulados períodos anteriores	J	160,00
Resultados del Ejercicio	K	3.898,28
Aportes para futura capitalización	L	8.000,00
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		18.430,55

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre de 2016

INGRESOS	M	
Ingresos en Ventas		47.101,35
Otros Ingresos		19,20
TOTAL INGRESOS		47.120,55
COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS	N	1.347,89
GASTOS ADMINISTRATIVOS	O	39.902,47
TOTAL GASTOS		41.250,36
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		5.870,19
UTILIDAD TRABAJADORES POR PAGAR		880,53
IMPUESTO A LA RENTA		1091,38
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		3.898,28

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

Handwritten signature/initials

DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PARTE A

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES **47,824.91**

Ventas	47,101.35
Otros Ingresos	19.20
Inventarios	-
Cientes Azuay	905.00
Credito tributario I.V.A.	(200.64)

(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS **(755.32)**

Retenciones en la Fuente	(620.67)
Proveedores nacionales	-
Sueldos por pagar	36.28
IESS por pagar	(28.94)
Decimo tercer sueldo	(30.74)
Decimo cuarto sueldo	(345.89)
SRI por pagar	234.64

(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES **(41,250.36)**

COSTO DE VENTAS	(1,347.89)
GASTOS DE ADMINISTRACION	(39,902.47)
GASTOS FINANCIEROS	-
TOTAL GASTOS	

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN **5,819.23**

PARTE B

ACTIVIDADES DE INVERSION **(8,000.00)**

VEHICULOS	(8,000.00)
DEP.ACUM.VEHICULOS	
EQUIPOS DE COMPUTACION	-
DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION	

PARTE C

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **10,834.80**

Prestamos bancarios a corto plazo	-
Prestamos por pagar socios	2,983.76
CAPITAL SOCIAL	-

RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	(148.96)
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	8,000.00
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.	

FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C) 8,654.03

(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INCIO DEL PERIODO	241.84
(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	8,895.87

PARTE D

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

UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	3,898.28
AJUSTES DE RESULTADOS	
DEPRECIACIONES	-

IMPUESTO A LA RENTA 2016	1,091.38
--------------------------	----------

UTILIDAD TRABAJADORES 15%	880.53
---------------------------	--------

AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL

Cuentas del Activo	83.69
INCREMENTO DE INVENTARIO	-
INCREMENTO DE CLIENTES	905.00
INCREMENTO RETENCION FUENTE	(620.67)
INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	(200.64)

Cuentas de Pasivo	(134.65)
INCREMENTO PROVEEDORES	-
INCREMENTO SUELDOS POR PAGAR	36.28
INCREMENTO SRI POR PAGAR	234.64
INCREMENTO IEES POR PAGAR	(28.94)
INCREMENTO DECIMO TERCER SUELDO	(30.74)
INCREMENTO DECIMO CUARTO SUELDO	(345.89)

INCREMENTO FONDOS DE RESERVA	(0.00)
INCREMENTO VACACIONES	-

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS 5,819.23

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 2016

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	400.00	37.78				308.96	-148.96	597.78
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL				8,000.00				8,000.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE RESERVAS								-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS						-148.96	148.96	-
PERDIDA DEL EJERCICIO 2016							3,898.28	3,898.28
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	400.00	37.78	-	8,000.00	-	160.00	3,898.28	12,496.06

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 se encuentran 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 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 liquidas 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.

[Handwritten signature]

B. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Caja Chica	0
Banco del Pacifico	8895.87
TOTAL	8,895.87

C. ACTIVO EXIGIBLE

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Retención Renta 1% Anticipo	39.30
Retención Renta 2% Anticipo	860.02
Credito tributario I.V.A.	276.57
Credito tributario IR	278.65
TOTAL	1,454.54

D. ACTIVO REALIZABLE

Al 31 de diciembre de 2016, el inventario de la Empresa es el siguiente:

Inventario	80.14
TOTAL	80.14

E. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2016, el activo fijo de la Empresa es el siguiente:

Vehículos	8,000.00
TOTAL	8,000.00

F. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

NAS

IESS por pagar	262.47
Sueldos por Pagar	36.28
Utilidad trabajadores por Pagar	880.53
XIII Sueldo por pagar	36.67
XIV Sueldo por pagar	30.50
Fondos de Reserva	36.65
Renta x pagar	1,091.38
SRI x pagar	234.64
TOTAL	2,609.12

G. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016 los valores del pasivo no corriente son los siguientes:

Prestamos por pagar socios Diego Hurtado	3,325.37
TOTAL	3,325.37

H. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, 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

I. RESERVA LEGAL

La Reserva Legal del año 2016 es:

Reserva Legal	37.78
TOTAL	37.78

J. RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES

Los resultados acumulados de periodos anteriores es:

Resultados Acumulados de periodos anteriores	160.00
TOTAL	160.00

K. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio del año 2016 es:

Resultado del Ejercicio	3,898.28
TOTAL	3,898.28

L. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

En el año 2016 es:

Diego Hurtado - aporte futura capitalización	8,000.00
TOTAL	8,000.00

M. INGRESOS EN VENTAS

Durante el año 2016 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

Ventas 12%	47,101.35
Otros Ingresos	19.20
TOTAL	47,120.55

N. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2016 el costo ventas se generó de la siguiente manera:

Costo de Ventas	1,347.89
TOTAL	1,347.89

O. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Sueldos	18,255.33
Bonos	20.00
Aporte Patronal	2,218.06
XIII Sueldo	1,361.38
XIV Sueldo	1,358.27
Vacaciones	268.04
Fondos de Reserva	976.93
Bonificación 25%	95.37
Honorarios Profesionales	3,385.40
Servicios Pagados	7,969.00
Correspondencia - mensajería	21.00
Mantenimiento equipo de computación y oficina	93.46
Internet	53.07
Servicios Recibidos	1,460.50
Mantenimiento de Vehículo	1,181.56
Viáticos	1,033.00
Suministros de oficina	39.50
Gastos no Deducibles	7.16
Intereses y Multas - IESS/ SRI	16.22
IVA Pagado Cargado al Gasto	21.49
Gastos bancarios	67.73
TOTAL	<u>39,902.47</u>

P. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde su constitución de la compañía, 19 de abril de 2013 hasta marzo del 2017, 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.

NTS