

**DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2019**

*N/S*

## **INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS**

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

Cuenca, 15 de mayo del 2020.

### **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 2019, 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 2019 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 2019**

<b>ACTIVO</b>	<b>76.210,73</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>52.126,84</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>11.682,19</b>
<b>BANCOS NACIONALES</b>	<b>11.682,19</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>28.118,88</b>
<b>DTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>28.058,25</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>60,63</b>
<b>INVENTARIOS</b>	<b>4.991,51</b>
<b>INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS</b>	<b>4.991,51</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>7.334,26</b>
<b>CREDITO TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA(IVA)</b>	<b>4.897,66</b>
<b>CREDITO TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)</b>	<b>2.436,60</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>24.083,89</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>24.028,89</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>55,00</b>
<b>OTRAS INVERSIONES</b>	<b>55,00</b>
<hr/> <b>TOTAL ACTIVOS</b>	<hr/> <b>76.210,73</b>
 <b>PASIVO</b>	 <b>58.934,35</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>47.840,66</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>22.397,19</b>
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>22.397,19</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>6.814,68</b>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>4.852,71</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>665,85</b>
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>781,69</b>
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>514,43</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>4.826,39</b>
<b>PRESTAMOS SOCIOS</b>	<b>4.826,39</b>
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>13.802,40</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11.093,69</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>9.542,01</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>1.551,68</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>17.276,38</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>400,00</b>
<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS X FUTURA</b>	<b>8.000,00</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>131,04</b>

GANANCIAS ACUMULADAS	6.010,28
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(180,02)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.915,08
<hr/>	
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>76.210,73</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros



**DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO Al 31 de diciembre de 2019**

<b>INGRESOS</b>	
Venta de Bienes	33.155,65
Prestación de Servicios	89.370,38
Otros Ingresos	1.793,37
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>124.319,40</b>
<b>EGRESOS</b>	
COSTO DE VENTAS	78.490,72
GASTOS ADMINISTRATIVOS	41.839,39
GASTOS FINANCIEROS	559,78
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>120.889,89</b>
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>3.429,51</b>
<b>UTILIDAD TRABAJADORES POR PAGAR</b>	<b>514,43</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>2.915,08</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

*NTS*

**DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.**  
**FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b>PARTE A</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>		<b>102.785,83</b>
Ventas de bienes	33.155,65	
Prestación de Servicios	89.370,38	
Otros Ingresos	1.793,37	
Inventarios	(4.447,43)	
Clientes No Relacionados	(28.058,25)	
Crédito tributario de IVA a favor de la empresa	(2.785,64)	
Crédito tributario Renta años anteriores	(44,65)	
Anticipo de Clientes	13.802,40	
<b>(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		<b>25.595,57</b>
1% Retención Fuente en ventas	177,45	
2% Retención Fuente en ventas	(1.622,00)	
Proveedores no relacionados	22.236,48	
Anticipos a proveedores	900,00	
Sueldos por pagar	161,38	
Utilidad trabajadores por Pagar	(431,74)	
Aportes IESS por pagar	393,34	
Décimo tercer sueldo por pagar	35,11	
Décimo cuarto sueldo por pagar	167,49	
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	(629,05)	
Impuestos por pagar	4.207,11	
<b>(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES</b>		<b>(120.889,89)</b>
COSTO DE VENTAS	(78.490,72)	
GASTOS DE ADMINISTRACION	(41.839,39)	
GASTOS FINANCIEROS	(559,78)	
<b>TOTAL GASTOS</b>		
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN</b>		<b>7.491,51</b>

<b>PARTE B</b>		
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
		<b>(16.923,99)</b>
Vehículos	(16.000,00)	
Dep. Acum. Vehículos	(934,63)	
Dep. Acum. Equipos de Computación	65,64	

Otras Inversiones	(55,00)
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION</b>	

**PARTE C**

<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>11.866,55</b>
Préstamos bancarios a largo plazo	9.542,01	
Préstamos por pagar socios	2.324,54	
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.</b>		
<b>FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)</b>		<b>2.434,07</b>
(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INCIO DEL PERIODO		9.248,12
<b>(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>11.682,19</b>

**PARTE D**

<b>CONCILIACION DELA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE FECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>3.429,51</b>
<b>AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL</b>		
<b>CUENTAS DEL ACTIVO</b>		<b>(35.880,52)</b>
INCREMENTO CLIENTES NO RELACIONADOS	(28.058,25)	
INCREMENTO INVENTARIOS	(4.447,43)	
DISMINUCION 1% RETENCION FUENTE EN VENTAS	177,45	
INCREMENTO 2% RETENCION FUENTE EN VENTAS	(1.622,00)	
INCREMENTO CREDITO TRIB RENTAS AÑOS ANTERIORES	(44,65)	
INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	(2.785,64)	
DISMINUCION ANTICIPOS A PROVEEDORES	900,00	
<b>CUENTAS DE PASIVO</b>		<b>39.942,52</b>
INCREMENTO PROVEEDORES NO RELACIONADOS	22.236,48	
INCREMENTO APORTE IESS POR PAGAR	393,34	
INCREMENTO SUELDOS POR PAGAR	161,38	
DISMINUCION UTILIDAD TRABAJADORES POR PAGAR	(431,74)	
INCREMENTO XIII SUELDO POR PAGAR	35,11	
INCREMENTO XIV SUELDO POR PAGAR	167,49	
DISMINUCION IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(629,05)	
INCREMENTO IMPUESTOS POR PAGAR	4.207,11	
INCREMENTO ANTICIPO DE CLIENTES	13.802,40	

**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES  
OPERATIVAS**

**7.491,51**

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

*JVZ*

**DH SMART SECURITY DHSMART CIA. LTDA.**  
**Estado de Evolución del Patrimonio**  
**Por el año terminado al 31 Diciembre de 2019**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>(-) PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	400,00	40,17	8.000,00	0,00	4.283,67	-180,02	1.817,48	14.361,30
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								0,00
AUMENTO (DIMINUCIÓN) DE RESERVAS								0,00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES		90,87			1.726,61		-1.817,48	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								0,00
RESULTADOS ACUMULADOS								0,00
GANANCIA DEL EJERCICIO 2019							2.915,08	2.915,08
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>400,00</b>	<b>131,04</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.010,28</b>	<b>-180,02</b>	<b>2.915,08</b>	<b>17.276,38</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****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 cuenta con un Vehículo y Equipo de Computación los que se encuentran valorados al precio de adquisición.

Los porcentajes de depreciación se aplicarán los siguientes:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>% Dep.</b>
Vehículos	5,00%
Equipos de Computación	33,33%

**Ingresos.-** Son originados por las actividades de consultoría, mantenimiento y reparación de equipos de computación y electrónicos, actividades relacionadas a su objeto social.

**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.

#### **B. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
	Pacífico	11.199,96
	Jardín Azuayo	482,23
	<b>TOTAL</b>	<b>11.682,19</b>

#### **C. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

DETALLE	VALOR
Clientes No Relacionados Locales	28.058,25
Cuentas por cobrar	60,63
<b>TOTAL</b>	<b>28.118,88</b>

#### **D. INVENTARIO**

Al 31 de diciembre de 2019, el inventario de la Empresa es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Productos General	4.991,51
<b>TOTAL</b>	<b>4.991,51</b>

#### **E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019, el inventario de la Empresa es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Crédito Tributario de IVA a favor de la empresa	4.897,66
1% Retención Fuente en Ventas	332,27
2% Retención Fuente en Ventas	1.785,98
Crédito Tributario Rentas Años Anteriores	318,35
<b>TOTAL</b>	<b>7.334,26</b>

#### **F. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2019, el activo fijo de la Empresa es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Equipo de Computación y Software	218,75
Vehículo	24.000,00
(-) Dep Acum Equipo de Computación	(124,53)
(-) Dep Acum Vehículo	(65,33)
<b>TOTAL</b>	<b>24.028,89</b>

#### **G. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, se mantiene la siguiente cuenta:

DETALLE	VALOR
Otras Inversiones	55,00
<b>TOTAL</b>	<b>55,00</b>

#### **H. PASIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2019, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

DETALLE	VALOR
Proveedores No Relacionados	22.397,19
Impuestos por pagar SRI	4.852,71
Aporte IESS por pagar	629,20
Fondos de Reserva por Pagar (IESS)	36,65
Sueldos x Pagar	381,57
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	71,78
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	328,34
Utilidad Trabajadores por Pagar 15%	514,43
DH Préstamos	4.826,39
Anticipo de Cliente	13.802,40
<b>TOTAL</b>	<b>47.840,66</b>

#### **I. PASIVO NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2019 los valores del pasivo no corriente son los siguientes:

DETALLE	VALOR
Jardín Azuayo préstamo largo plazo	9.542,01
Diego Hurtado préstamo LP	1.551,68
<b>TOTAL</b>	<b>11.093,69</b>

#### **J. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, 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 DOLARES</b>
Hurtado Figueroa Diego Daniel	1103866545	392,00
Hurtado Figueroa Natalia del Carmen	0106052947	4,00
Vázquez Soliz Libia Navidad	0103258679	4,00
<b>TOTAL</b>		<b>400,00</b>

#### **K. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

En el año 2019 es:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Aporte Futura Capitalización	8.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.000,00</b>

#### **L. RESERVA LEGAL**

La Reserva Legal del año 2019 es:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Reserva Legal	131,04
<b>TOTAL</b>	<b>131,04</b>

#### **M. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los resultados acumulados de períodos anteriores son:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Ganancias Acumuladas	6.010,28
(-) Pérdidas Acumuladas	(180,02)
<b>TOTAL</b>	<b>5.830,26</b>

#### **N. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La Utilidad del Ejercicio del año 2019 es:

DETALLE	VALOR
Ganancia del Periodo	2.915,08
<b>TOTAL</b>	<b>2.915,08</b>

#### **O. INGRESOS EN VENTAS**

Durante el año 2019 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

DETALLE	VALOR
Venta de Bienes	33.155,65
Prestación de Servicios	89.370,38
Intereses Financieros	9,35
Otras Rentas	1.111,86
Ganancia en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	672,16
<b>TOTAL</b>	<b>124.319,40</b>

#### **P. COSTOS DE PRODUCCIÓN**

Durante el año 2019 el costo ventas se generó de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	37.169,23
Mano de Obra Directa	5.152,87
Servicios de Terceros Indirectos	36.168,62
<b>TOTAL</b>	<b>78.490,72</b>

#### **Q. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

DETALLE	VALOR
PUBLICIDAD	928,57
SUELDOS	15.246,03
COMISIONES	1.000,00
APORTE PATRONAL	1.973,86
FONDOS DE RESERVA	987,62
APORTE TIEMPO PARCIAL	27,87
DECIMO TERCER SUeldo	858,71
DECIMO CUARTO SUeldo	795,70

BONIFICACIONES A EMPLEADOS	139,38
BONIFICACION DESHAUCIO 25%	52,68
CAPACITACION	81,00
SALUD PERSONAL	791,50
SERVICIOS LEGALES	4.844,07
MANTENIMIENTO DE VEHICULO	1.930,12
COMBUSTIBLES	264,53
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	303,81
INTERNET	360,00
IVA PAGADO CARGADO AL GASTO	147,02
DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA	65,64
DEPRECIACION VEHICULOS	737,53
GASTOS DE PROVISIONES	8.620,00
ASESORÍA CONTABLE	960,00
SERVICIOS RECIBIDOS	405,82
CORRESPONDENCIA MENSAJERÍA	23,43
DOMINIO PAGINA WEB	267,50
OTROS GASTOS GND	27,00
<b>TOTAL</b>	<b>41.839,39</b>

#### **R. GASTOS FINANCIEROS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
INTERESES PRESTAMOS JARDIN AZUAYO	483,13
GASTOS BANCARIOS	76,65
<b>TOTAL</b>	<b>559,78</b>

#### **S. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, 19 de abril de 2013 hasta marzo del 2020, 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.