

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Nota 1 - OPERACIONES

Objeto social

SOLINTHA S.A. se constituyó el 17 de mayo del 2010 mediante escritura pública, es una empresa dedicada a brindar servicios y soluciones informáticas con el objetivo de ser uno de los principales exponentes de las ventajas competitivas en base al manejo óptimo de la información con herramientas tecnológicas de avanzada.

La compañía se encuentra domiciliada en la ciudad de Latacunga, Av. Unidad Nacional y Gabriel Mistral, edificio FENIX, planta baja.

Nota 2 - BASES DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros obtenidos al término del año 2015 han sido debidamente aprobados el 15 de abril del 2015 en junta general ordinaria de accionistas de la empresa.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Excepto pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable determinado por un perito especialista.

El costo histórico generalmente constituye el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

(c) Moneda Funcional y de presentación

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "USD\$" que es la moneda funcional y de presentación de la compañía. La información que se presenten en Notas y Estados Financieros estará en la moneda antes mencionada, excepto cuando existan saldos o transacciones en otras monedas.

(d) Uso de Estimaciones y Juicios

Las estimaciones contables, por definición, raramente pueden ser iguales a los resultados reales. Las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero.

Notas 3 - POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas en el presente documentos han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez; valores sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Depósitos a plazo, inversiones en fondos administrados cuyos plazos son menores a 90 días).

b) Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

c) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando un porcentaje fijo de acuerdo al volumen de ventas netas. Por lo tanto no se mantiene un inventario significativo que vaya a deteriorarse.

d) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipos se valorizaran al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La propiedad, planta y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

La propiedad, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos formados por los consumos de materiales de bodega, costo de mano de

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

obra directa empleada en la instalación y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión. El costo de maquinaria incluye los intereses capitalizados de los préstamos relacionados con los activos en proceso de montaje y producción. Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipos poseen vidas útiles distintas, serán registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedad, planta y equipo serán determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

Depreciación

La depreciación de propiedad, planta y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipo.

Los elementos de propiedad, planta y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Los porcentajes de depreciación son:

Equipo de oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Cómputo	10 años
Edificios	20 años
Vehículos	5 años

Retiro y venta

El costo y la depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo retirados se reducen de las cuentas respectivas y la diferencia se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y/o servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

Los gastos se reconocerán mediante el método de acumulación. Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

f) Ingresos Financieros y Costos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos básicamente por ingresos por intereses, los cuales son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos.

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica para capitalización de interés, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(i) Participación de los empleados en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

(j) Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y diferido de conformidad con las leyes tributarias vigentes de la República del Ecuador.

i. Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta se calcula utilizando la tasa aplicable a las ganancias; este cargo se contabiliza en los resultados del período.

ii. Impuesto a la renta diferido

Los impuestos diferidos son calculados a la tasa de impuesto que se espera pagar o recuperar producto de las diferencias temporarias originadas entre los saldos en libros de los activos y pasivos en los estados financieros de acuerdo a las NIIF'S y a la base contable fiscal. Los impuestos diferidos se determinan utilizando el método del activo y pasivo del balance.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen cuando es posible su recuperación mediante las ganancias fiscales futuras. El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se examina en cada fecha del balance.

Los impuestos diferidos se reconocen en los resultados, excepto por aquellas partidas cuya contrapartida es una cuenta de patrimonio diferente a los resultados del año o acumulados, los cuales son reconocidos en las

Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

El detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Caja general	3.377	812
Caja chica	51	127
Caja posfechados	1.038	5.010
Total caja	4.466	5.949
Internacional	3.171	982
Pichincha	612	191
Pacífico	29	1.337
Total Bancos	3.811	2.509
Total Caja - Bancos	8.278	8.459
Inversiones	7.000	0
	15.278	8.459

Nota 5 – Cuentas por cobrar comerciales

El detalle de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes comerciales	51.230	74.050
USD\$	<u>51.230</u>	<u>74.050</u>
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	-1.385	-873
USD\$	<u>49.845</u>	<u>73.177</u>

Las cuentas por cobrar tienen plazos de 30, 60 y 90 días.

Nota 6 – Inventarios

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de producto terminado	47.058	41.269

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Nota – 7 Otras cuentas por cobrar

Un detalle de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Anticipo a proveedores	310	
Anticipo a empleados	224	1.705
Préstamos a empleados	560	
Cuentas por liquidar	-64	-96
USD\$	<u>1.030</u>	<u>1.610</u>

Nota – 8 Impuestos anticipados

Un detalle de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Crédito tributario	3.983	3.107
Renta de años anteriores a favor de la Cía.	8.605	5.593
	<u>12.588</u>	<u>8.700</u>

Nota - 9 Propiedad, planta y equipo

Un detalle de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Costo</u>	<u>Costo</u>
Edificios		
Muebles y Enseres	14.563	14.563
Equipos De Oficina	929,46	929,46
Equipo de computación	8.584	8.584
Total	<u>24.076</u>	<u>24.076</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>-10.767</u>	<u>-6.997</u>
Total propiedad, planta y equipo neto de depreciación acumulada	13.309	17.078

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 10 - Cuentas por pagar proveedores, relacionadas, otras cuentas y gastos acumulados por pagar

Un detalle de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar comerciales		28.434	33.308
	USD\$	<u>28.434</u>	<u>33.308</u>
Otras cuentas por pagar			
Cuentas por pagar soluciones		20.033	33.181
Otras cuentas por pagar		453	1.612
	USD\$	<u>20.487</u>	<u>34.793</u>
Gastos acumulados por pagar			
Beneficios empleados		9.183	12.249
Impuesto al valor agregado por pagar		5.160	5.901
Retenciones en la fuente e IVA por pagar		312	385
Retenciones en la fuente e IVA por pagar		285	432
		<u>14.941</u>	<u>18.967</u>
Total	USD\$	<u>63.862</u>	<u>87.068</u>

Nota 11 - Capital y reservas

Capital acciones

La Compañía ha emitido únicamente acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de US\$1 cada una. Los accionistas tenedores de estas acciones tienen derecho a recibir dividendos según éstos sean declarados y tienen derecho a un voto por acción en las reuniones de la Compañía

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar parte de un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 12- Ingresos Ordinarios

Los ingresos de la Compañía reconocidos en resultados corresponden principalmente a la venta de equipos informáticos y prestación de servicios que se detallan como sigue:

	2015	2014
Venta de equipos y suministros	292.492	368.467
Venta de servicios de hardware	58.725	78.872
USD\$	351.218	447.338

NOTA 16 - Gastos de Administración y ventas

Un Detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
<u>Gastos de venta</u>		
Sueldos y salarios	33.740	
Aportes a la seguridad social	5.923	2.198
Beneficios sociales	6.326	6.229
Mantenimiento y reparaciones	599	267
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	4.315	61
Servicios comisiones variables	4.315	8.949
	55.219	17.703

	2015	2014
<u>Gastos administrativos</u>		
Aportes a la seguridad social	0	3.843
Beneficios sociales	0	445
Mantenimiento y reparaciones	2.034	2.076
Arriendo	6.000	0
Combustible	1.031	954
Seguros generales	1.238	1.945
Gastos de viaje	5.197	7.488
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	0	4.458
Impuestos municipales , contribuciones	393	268
Propiedad, planta y equipo	3.769	3.709
Materiales de aseo	331	2.337
Otros gastos	23.027	24.885

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.

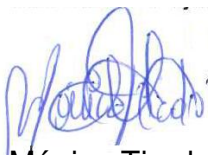
Notas a los Estados Financieros

Total gastos administrativos	43.021	52.408
-------------------------------------	---------------	---------------

NOTA 17- Hechos posteriores

La Compañía ha evaluado los eventos subsecuentes hasta el 31 de marzo de 2016, fecha en que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles para ser emitidos. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2015, fecha del estado

o de situación financiera pero antes del 31 de marzo de 2016, que requiera revelación o ajuste a los estados financieros adjuntos.



Mónica Tirado
Gerente General



Ruth Ulcuango
Contador