

SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “ **SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Latacunga, el 19 de abril de 2010, con la Resolución No. 09-adic-0172 de la Superintendencia de Compañías sede Ambato e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de mayo del 2010, bajo la partida N 0119 especie de Sociedad Anónima y con la denominación de **SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.**

El plazo de duración de la Compañía es de 90 años a partir del 17 de mayo del 2010, vence el 17 de mayo del 2100.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “la prestación de sistemas de computación y sistemas de control interno, mantenimiento de sistemas de servicios de asesoramiento de software, importación y comercialización de equipos electrónicos, de computación y suministros de oficina y partes y piezas de equipos de cómputo”

El capital pagado inicial fue de \$12.000,00 doce mil dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2021.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE	Anchatuña Chango Jorge Rodrigo
PRESIDENTE	Taco Bastidas Angel Marcelo

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de cinco años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 29 de noviembre del 2021.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

(Herederos)Lopez Custode Germanico Xavier	30%	3600,00
Anchatuña Chango Jorge Rodrigo	30%	3600,00
Taco Bastidas Angel Marcelo	25%	3000,00
Tello Luna Erick Marcelo	15%	1800,00
TOTAL		\$ 12000,00

2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema contable FENIX, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa **SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.**

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2016 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

REVELACIONES

Se procede a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), realizando los siguientes ajustes:

Reverso provisión vacaciones 2014-2015		2.231,08
Reverso deterioro de clientes		264,39
Reverso depreciación		38,87
Gasto provisión jubilación patronal	1.702,21	
Provisión incobrables relacionados	128,64	
Provisión Deshacio	690,42	
Valor Neto de Realización Inventarios	929,09	

TOTAL	3.450,36	2.534,34

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-16	31-dic-15
a) Caja General y Caja Chica	3649.05	3427.59
Caja Postfechados	1119.21	1038.45
b) Bancos	4790.88	3811.47
TOTAL	9559.14	8277.51

(a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica con un fondo rotativo de 200,00, caja general por 3.499,05 que se cierran en el mes de enero, caja cheques posfechados por 1.119,21 que de igual manera se efectiviza en enero.

3.2 INVERSIONES FINANCIERAS

Póliza mantenida en Unifinsa con un plazo de 360 días:

	31-dic-16	31-dic-15
Invenrsiones Unifinsa	12.000,00	7.000,00
TOTAL	12.000,00	7.000,00

(a) En el año 2016 se realiza un incremento de 5.000,00 en la poliza mantenida por un periodo de 360 días, el incremento de realiza en el mes de noviembre del 2.016.

3.3 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

	31-dic-16	31-dic-15
(a) Cuentas por cobrar	78.653,37	51.229,71

(b) Anticipo proveedores	538,86	309,50
(c) Anticipo empleados	1.319,59	160,15
(d) Prestamos Varios	560,00	560
(e) Crédito Tributario Renta	5.478,16	12.588,09
TOTAL	86.549,98	64.847,45

- (a) Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 90 días.
- (b) Anticipo proveedores corresponden a cuentas por cobrar por la compra con tarjeta de crédito de la empresa.
- (c) Anticipo empleados valores que se liquidan en el primer trimestre.
- (d) Prestamos varios por cobrar en el 2017.
- (e) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa, y el anticipo de impuesto a la renta.

3.4 PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-16	31-dic-15
Provisión Incobrables	616,70	1.384,83
TOTAL	616,70	1.384,83

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables se ve disminuido por ajustes con la cuenta clientes y la provisión estimada del presente ejercicio, con su respectivo auxiliar.

3.5 INVENTARIOS DE MERCADERIA

Los inventarios y mercaderías en tránsito, es como sigue:

	31-dic-16	31-dic-15
Inventario de Productos Terminados	30.498,27	47.059,02
TOTAL	30.498,27	47.059,02

Estos valores pertenecen al Inventario para la venta al 31 de diciembre de 2016.

Se observa una disminución del mismo ya que se está evitando su incremento por su alta pérdida de valor por avances tecnológicos.

	31-dic-16	31-dic-15
Provisión inventarios VNR	929,09	-
TOTAL	929,09	-
	-	-

Se realiza el cálculo del VNR del inventario, el cual determina que existen indicios de deterioro en el periodo 2016 debido a la naturaleza del inventario.
Se entrega detalle de inventarios al departamento técnico y de ventas para su colocación en el mercado de manera inmediata.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-16	31-dic-15
Muebles y Enseres	14.562,52	14.562,52
Maquinaria y Equipo	929,46	929,46
Equipo de computación y software	9.942,23	8.583,63
Depreciaciones	-14.186,75	-10.766,53
TOTAL	11.247,46	13.309,08

La evolución de los activos fijos durante el 2016, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	24.075,61
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y Enseres	0,00
Maquinaria y Equipo	0
Equipo de computación y software	1.358,60
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	25.434,21
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-
	10.766,53
Aplicaciones 2015	-3.420,22
TOTAL DEPRECIACIONES	-
	14.186,75
ACTIVOS FIJOS NETOS	11.247,46

Se ve afectado por un incremento en el activo fijo por la adquisición en el mes de abril de una computadora portátil.

3.7 SEGUROS DIFERIDOS

Los seguros diferidos, es como sigue:

	31-dic-16	31-dic-15
Seguros diferidos	147,84	0,00
TOTAL	147,84	0,00

Se realiza el registro de los seguros según su valor amortizado mensualmente y se mantiene también su control extraconable.

3.8 IMPUESTOS DIFERIDOS

Detalle impuestos diferidos por:

	31-dic-16	31-dic-15
Impuestos diferidos Beneficios empleados	374,49	0,00
Impuestos diferidos Cuentas por cobrar	0	0,00
TOTAL	374,49	0,00

Se registra los valores por impuestos diferidos por beneficios empleados, con sus respectivos auxiliares.

PASIVO

**3.9 PASIVOS FINANCIEROS
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-16	31-dic-15
Proveedores Nacionales (a)	23.067,76	28.433,94
Otras cuentas por Pagar (b)	12012,24	11987,61
Proveedores Relacionados ©	24925,48	20486,56
TOTAL	60.005,48	60.908,11

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2016, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.
- (c) Cuenta por pagar soluciones.

3.10 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-16	31-dic-15
Participación Trabajadores	2.624,86	2.758,41
TOTAL	2.624,86	2.758,41

Valores que serán cancelados hasta el 15 de abril del 2.017.

3.11 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-16	31-dic-15
Impuestos por pagar	14.145,47	20.622,32
TOTAL	14.145,47	20.622,32

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-16	31-dic-15
Utilidad del ejercicio	17.499,08	18.389,43
Participación trabajadores	2.624,86	2.758,41
Utilidad antes de impuesto a la renta	14.874,22	15.631,02
Gastos no deducibles	13.813,63	783,39
Utilidad gravable	28.687,85	16.414,41
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	6.311,33	3.611,17
(-) Anticipos y retenciones	-11.789,49	-12.216,42
IMPUESTO A PAGAR / A FAVOR	-5.478,16	-8.605,25

3.12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-16	31-dic-15
Jubilación Patronal	1.702,21	0,00
Desahucio	690,42	0,00
TOTAL	2.392,63	0,00

3.13 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 12.000,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Según los estatutos de la Compañía se debe acumular un porcentaje no menor al diez por ciento y hasta que este alcance un valor equivalente al 50% del capital social, ya que nuestras reservas ya superan el 50% no se realiza la reserva en el 2016.

	31-dic-16	31-dic-15
Capital Social	12.000,00	12000
Aporte Socios Futura capitalizacion	1.050,00	1.050,00
Reserva Legal	6.198,06	6.198,06
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	55.997,47	44.897,09
Adopción NIIF primera vez	-	-
Resultados del ejercicio	8.562,89	11.100,38
TOTAL PATRIMONIO	83.808,42	75.245,53

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A."

3.14 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 8.562,89 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

3.15 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-16	31-dic-15
Ingresos Venta equipos	232.452,36	292.492,32
Ingresos Venta servicios	73.447,53	63.174,22
Otros Ingresos	3.745,64	3,93
TOTAL	309.645,53	355.670,47

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de equipos y servicios, los otros ingresos corresponden a los intereses bancarios, descuento proveedores, e ingresos por reversión provisiones por ajustes NIFS.

3.16 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-16	31-dic-15
Costos de Ventas	186.762,87	233.738,45
Gastos de Administración	105.383,58	103.542,59
TOTAL	292.146,45	337.281,04

3.17 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

3.18 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 31 de marzo del 2016, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.