

**SOLINTHA SOLUCIONES INTEGRALES DE HARDWARE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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:

|                   |                                |
|-------------------|--------------------------------|
| <b>GERENTE</b>    | Anchatuña Chango Jorge Rodrigo |
| <b>PRESIDENTE</b> | 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)López Custode Germanico Xavier | 30% | 3600,00            |
| Anchutuña Chango Jorge Rodrigo            | 30% | 3600,00            |
| Taco Bastidas Angel Marcelo               | 40% | 4800,00            |
| <b>TOTAL</b>                              |     | <b>\$ 12000,00</b> |

## 2. BASES DE REVISION

Los periodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos y 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 periodo inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2019 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 y jurídicas. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

## REVELACIONES

Para el ejercicio 2019 no existen eventos que afecten al periodo.

## 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, se encuentra conformada de la siguiente manera:

|                              | 31-dic-19        | 31-dic-18        |
|------------------------------|------------------|------------------|
| a) Caja General y Caja Chica | 230              | 230,01           |
| Caja Postfechados            | 2.037,30         | 4.979,94         |
| b) Bancos                    | 12.847,31        | 23.161,50        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>15.114,61</b> | <b>28.371,45</b> |

- (a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica con un fondo rotativo de 200,00, caja general con un saldo de 30,00 que corresponde al fondo mantenido para la entrega de vueltos, caja cheques posfechados por 2037,30 los mismos que son depositados hasta el mes de marzo del 2020.

### **3.2 INVERSIONES FINANCIERAS**

Póliza mantenida en Virgen del Cisne con un plazo de 90 días:

|                              | <b>31-dic-19</b> | <b>31-dic-18</b> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Inversiones Virgen del Cisne | 29.993,88        | 14.368,83        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>29.993,88</b> | <b>14.368,83</b> |

- (a) Para el año 2019 se mantienen los valores de la póliza, capitalizando los intereses generados en el año en curso incrementándose un 109% con relación al año anterior.

### **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:

|                              | <b>31-dic-19</b> | <b>31-dic-18</b> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| (a) Cuentas por cobrar       | 46.239,33        | 46.089,84        |
| (b) Anticipo proveedores     | 4.640,90         | 1.803,26         |
| (c) Anticipo empleados       | 268,29           | 72,43            |
| (d) Anticipo oficinas Quito  | 24.043,92        | 10.428,34        |
| (e) Crédito Tributario Renta | 1.059,56         | 2.301,88         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>76.252,00</b> | <b>60.695,75</b> |

- (a) Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 90 días, se presenta un incremento del 0,32% con relación al 2018.
- (b) Anticipo proveedores valores entregados al Sr. Carranza para la adquisición de equipos
- (c) Anticipo empleados valores que se liquidan en el primer trimestre del 2020.
- (d) Anticipo proveedores por la adquisición de una oficina en la ciudad de Quito con una dimensión de 37,11 m<sup>2</sup> por un valor de \$ 68.968,00 dólares, más un parqueadero por un valor de \$ 8250 dólares y una bodega por un



valor de \$ 3000 dólares. Dando un valor total del inmueble de \$ 80.218,00 dólares. El mismo que a la firma de la promesa de compra venta se realiza la cancelación del 10% de entrada en 24 de octubre del 2018 por un valor de 8021.80 dólares y su saldo será cancelado de la siguiente manera:

El 30% por un valor de 24065.40 será cancelado en 20 mensualidades de 1203.27 y el saldo de 48.130,80 a la entrega del bien.

- (c) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa, y los saldos a favor por crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores.

### **3.4 PROVISIÓN INCOBRABLES**

La provisión de cuentas incobrables, se detalla de la siguiente manera:

|                       | 31-dic-19     | 31-dic-18     |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Provisión Incobrables | 392,62        | 419,42        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>392,62</b> | <b>419,42</b> |

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, se detalla de la siguiente manera:

|                                    | 31-dic-19        | 31-dic-18        |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Inventario de Productos Terminados | 29.043,92        | 31.166,18        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>29.043,92</b> | <b>31.166,18</b> |
|                                    |                  |                  |

Estos valores pertenecen al Inventario para la venta al 31 de diciembre de 2018.

|                       | 31-dic-19       | 31-dic-18       |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Deterioro Inventarios | 1.936,16        | 1.652,03        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>1.936,16</b> | <b>1.652,03</b> |

Se realiza el cálculo del VNR del inventario, el cual determina que existen indicios de deterioro en el periodo 2019 debido a la naturaleza del inventario.

### 3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

|                                  | 31-dic-19        | 31-dic-18        |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Muebles y Enseres                | 16.839,52        | 16.839,52        |
| Maquinaria y Equipo              | 929,46           | 929,46           |
| Equipo de computación y software | 10.650,11        | 9.012,63         |
| Vehículo                         | 16.570,18        | 16.570,18        |
| Depreciaciones                   | -29.725,12       | -24.571,70       |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>15.264,15</b> | <b>18.780,09</b> |
|                                  |                  |                  |

La evolución de los activos fijos durante el 2019, se presenta a continuación:

| <b>MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>                         | <b>43.351,79</b> |
| <b>INCREMENTOS Y DISMINUCIONES</b>           |                  |
| Muebles y Enseres                            | 0,00             |
| Maquinaria y Equipo                          | 0,00             |
| Equipo de computación y software             | 1.637,48         |
| Vehículo                                     | 0,00             |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>      | <b>44.989,27</b> |
| <b>DEPRECIACIONES</b>                        |                  |
| <b>SALDO INICIAL</b>                         | <b>-</b>         |
|                                              | <b>24.571,70</b> |
| Aplicaciones 2019                            | -5.153,42        |
| <b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>                  | <b>-</b>         |
|                                              | <b>29.725,12</b> |
| <b>ACTIVOS FIJOS NETOS</b>                   | <b>15.264,15</b> |

En este año se realiza la adquisición de una Fuente de Poder de 550W en el mes de noviembre del año 2019, se mantiene la depreciación normal aplicada a cada bien por su naturaleza con su respectivo auxiliar.

### 3.7 SEGUROS DIFERIDOS

Los seguros diferidos, se detallan de la siguiente manera:

|                   | 31-dic-19     | 31-dic-18     |
|-------------------|---------------|---------------|
| Seguros diferidos | 481,17        | 667,14        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>481,17</b> | <b>667,14</b> |
|                   |               |               |

Se realiza el registro de los seguros según su valor amortizado mensualmente y se

mantiene su control extracontable.

### **3.8 IMPUESTOS DIFERIDOS**

Detalle impuestos diferidos por:

|                                          | 31-dic-19     | 31-dic-18     |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Impuestos diferidos Beneficios empleados | 479,12        | 200,89        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>479,12</b> | <b>200,89</b> |
|                                          |               |               |

Se registra los valores por impuestos diferidos por beneficios empleados, con sus respectivos auxiliares y estudio Actuarial realizado por la empresa Logaritmo.

### **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-19        | 31-dic-18        |
|--------------------------|-----|------------------|------------------|
| Proveedores Nacionales   | (a) | 26.855,37        | 26.173,03        |
| Otras cuentas por Pagar  | (b) | 10.706,78        | 8.774,10         |
| Proveedores Relacionados | (c) | 9.556,28         | 12.385,88        |
| <b>TOTAL</b>             |     | <b>47.118,43</b> | <b>47.333,01</b> |
|                          |     |                  |                  |

- (a) Proveedores Nacionales, detalle cuentas pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2019, que serán cancelados a 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**

El valor a cancelar por participación laboral, se detallan a continuación:

|                            | 31-dic-19       | 31-dic-18       |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Participación Trabajadores | 3.241,99        | 3.126,57        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>3.241,99</b> | <b>3.126,57</b> |



Valores que serán cancelados al personal hasta el 15 de abril del 2020

### **3.11 IMPUESTO A LA RENTA**

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

|                     | <b>31-dic-19</b> | <b>31-dic-18</b> |
|---------------------|------------------|------------------|
| Impuestos por pagar | 5.870,77         | 5.513,37         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>5.870,77</b>  | <b>5.599,63</b>  |

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

| <b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>        | <b>31-dic-19</b>  | <b>31-dic-18</b> |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Utilidad del ejercicio                | 21.613,29         | 20.843,86        |
| Participación trabajadores            | 3.241,99          | 3.126,58         |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | 18.371,30         | 17.717,28        |
| Gastos no deducibles                  | 8.314,02          | 7.735,60         |
| Utilidad gravable                     | 26.685,32         | 25.452,88        |
| Tasa de impuesto a la renta           | <b>22%</b>        | <b>22%</b>       |
| Impuesto a la renta causado           | 5.870,77          | 5.599,63         |
| (-) Anticipos y retenciones           | - 6.930,33        | -8.955,16        |
| Afectación tarifa 2015 (8 puntos)     |                   | 1.053,65         |
| <b>IMPUESTO A PAGAR / A FAVOR</b>     | <b>- 1.059,56</b> | <b>-2.301,88</b> |

### **3.12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO**

Las obligaciones por beneficios post – empleo se base en una valoración actuarial integral al 31 de diciembre del 2019, se presenta a continuación:

|                     | <b>31-dic-19</b> | <b>31-dic-18</b> |
|---------------------|------------------|------------------|
| Jubilación Patronal | 3.566,25         | 2.654,79         |
| Desahucio           | 1.554,08         | 1.248,15         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>5.120,33</b>  | <b>3.902,94</b>  |

### 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 2019.

|                                     | 31-dic-19  | 31-dic-18 |
|-------------------------------------|------------|-----------|
| Capital Social                      | 12.000,00  | 12.000,00 |
| Aporte Socios Futura capitalización | 1.050,00   | 1.050,00  |
| Reserva Legal                       | 6.198,06   | 6.198,06  |
| Reserva Facultativa y Estatutaria   | -          | -         |
| Reserva de Capital                  | 78.251,46  | 66.086,49 |
| Adopción NIIF primera vez           | -          | -         |
| Efecto impuestos Diferidos          | 278,25     |           |
| Resultados del ejercicio            | 12.500,53  | 12.117,65 |
| TOTAL PATRIMONIO                    | 110.278,29 | 97.452,20 |

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 \$ 12.778,78 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:

| DETALLE                  | 31-dic-19         | 31-dic-18         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos Venta equipos   | 355.961,24        | 251.847,32        |
| Ingresos Venta servicios | 85.078,18         | 82.562,55         |
| Otros Ingresos           | 2.731,60          | 2.893,07          |
| <b>TOTAL</b>             | <b>443.771,02</b> | <b>337.302,94</b> |

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de equipos en los que se produce una recuperación con relación al año 2018 en ventas de un 41%, de la cuales el 39% corresponde a la venta realizada a la Corporación de Pequeños Ganaderos S.A.



CORGANPECSA por un monto de 97.517,00 y el 3% restante a clientes en general, en servicios podemos evidenciar un incremento un 3% en ventas.

### **3.16 COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos de operación, se detalla de la siguiente manera:

|                          | 31-dic-18         | 31-dic-18         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Costos de Ventas         | 288.334,40        | 198.330,46        |
| Gastos de Administración | 133.823,33        | 118.477,99        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>422.157,73</b> | <b>316.808,45</b> |

Por el incremento en ventas de igual manera se generan un incremento de 45% en costos y un 13% en gastos.

### **3.17 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, debido a la pandemia del COVID-19, presentada en China a finales del 2019 y extendiéndose a nivel mundial durante el 2020, en la que estamos lamentado pérdidas humanas irreparables a nivel nacional e internacional.

Nuestra empresa no ha sido la excepción afectándonos con la paralización parcial de nuestras actividades, ya que por el tipo de negocio nos permite seguir prestando nuestros servicios a través del Teletrabajo.

Esperando salir y retomar con fuerza para seguir trabajando en equipo con la fe y certeza de que saldremos adelante.

### **3.18 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 17 de abril del 2020, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

Atentamente,

  
Ing. Jorge Anchataña  
Gerente General

