

11 de diciembre de 2019

SOLUINSA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR
EXTERNO INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

REPORT OF THE AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

STATEMENT OF INDEPENDENT AUDITOR

REPORT ON THE FINANCIAL STATEMENTS

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

STATEMENT OF CASH FLOWS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

ESTADOS DE RESULTADOS CONSOLIDADOS

CONSOLIDATED STATEMENT OF INCOME

| CONTENIDO | |
|-----------|--|
| 120 | Estados de los Resultados Consolidados |
| 125 | Estados de Flujos de Efectivo |
| 130 | Estados de Resultados Consolidados |
| 135 | Estados de Flujos de Efectivo |
| 140 | Estados de Resultados Consolidados |
| 145 | Estados de Flujos de Efectivo |
| 150 | Estados de Resultados Consolidados |
| 155 | Estados de Flujos de Efectivo |
| 160 | Estados de Resultados Consolidados |
| 165 | Estados de Flujos de Efectivo |

SOLUINSA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
INDEPENDIENTES

31 de diciembre de 2019 y 2018

CONTENIDO

| | |
|--|----|
| INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES | |
| ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA | 1 |
| ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES | 3 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | 4 |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 5 |
| CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES | 6 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | |
| SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL | 7 |
| SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS | 7 |
| SECCIÓN 3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 15 |

Abreviaturas

| | |
|--------|--|
| US\$ | Dólares de los Estados Unidos de América |
| NEC | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| LRTI | Ley de Régimen Tributario Interno |
| RLRTI | Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno |
| EBITDA | Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización) |



AUDITCOAA CIA. LTDA.
AUDITORES • CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores:
SOLUINSA S.A.

Informe sobre la auditoría de los Estados financieros:

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SOLUINSA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonabilidad, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SOLUINSA S.A., al 31 de diciembre del 2019, así como su resultado, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión:

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la SOLUINSA S.A. de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

Párrafo de énfasis

Hasta la fecha de emisión de este Informe no hemos recibido respuesta por parte de los Asesores Legales de la compañía, a fin de establecer si la misma cuenta con procesos legales como demandado y/o demandante.

La compañía presenta un saldo en el Patrimonio de US\$217.500,00 como aporte de futuras capitalizaciones, desde el 22 de septiembre del año 2017. Aún no se ha realizado el Aumento de Capital correspondiente.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el Negocio en marcha y utilizando el principio contable de Negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de Entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser una Entidad en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ello acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.



AUDITCOOA CIA. LTDA.

AUDITORES • CONSULTORES

Otros asuntos

Esta es la primera auditoría de estados financieros practicada a SOLUINSA S.A., en consecuencia, la interpretación de la información financiera debe ser analizada con base en este acontecimiento.

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de SOLUINSA S.A., requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado.

Auditcooa Cia. Ltda.

AUDITCOOA CIA. LTDA.
Auditores Externos – SCVS-RNAE 1128

Diego F. Cañas

CPA. Diego Fernando Cañas
Socio

Septiembre 01 de 2020
Santo Domingo - Ecuador

SOLUINSA S.A.
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

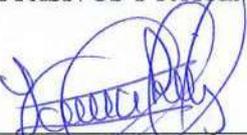
| | Nota | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | US\$ | US\$ |
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3,1 | 6.903 | 8.531 |
| Activos Financieros | 3,2 | 393.402 | 305.472 |
| Pago Anticipo e Impuestos | 3,3 | 98.724 | 131.713 |
| Total de Activos Corrientes | | 499.030 | 445.716 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedad, planta y equipos | 3,4 | 1.677.143 | 1.814.422 |
| Inversiones | | 15 | 15 |
| Otros Activos no Corrientes | 3,5 | 761.885 | 496.045 |
| Total de Activos No Corrientes | | 2.439.042 | 2.310.482 |
| TOTAL DE ACTIVOS | | 2.938.072 | 2.756.198 |

Laura Beatriz Ruiz A.
Gerente General

Tatiana Lucas
Contadora General

SOLUINSA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

| | Nota | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | US\$ | US\$ |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | 3,6 | 1.128 | 4.395 |
| Cuentas y documentos por pagar | 3,7 | 258.343 | 139.987 |
| Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes | 3,8 | 25.247 | 114.565 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 3,10 | 442.021 | 1.157.052 |
| Total de Pasivos corrientes | | 726.739 | 1.415.998 |
| Obligaciones con instituciones financieras | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 3,11 | 1.290.712 | 1.290.000 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 3,12 | 867.874 | |
| Total de Pasivos a Largo Plazo | | 2.158.586 | 1.290.000 |
| TOTAL PASIVOS | | 2.885.324 | 2.705.998 |
| PATRIMONIO | 3,13 | 52.748 | 50.199 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 2.938.072 | 2.756.198 |



 Laura Beatriz Ruiz A.
 Gerente General



 Tatiana Lucas
 Contadora General



SOLUINSA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los ejercicios anuales terminados el
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

| | Nota | 2019 | 2018 |
|--|-------------|----------------|---------------|
| | | US\$ | US\$ |
| INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS | | | |
| Ingresos por Venta | | 276.052 | 50.562 |
| Otros Ingresos | | 28.624 | 103 |
| Total Ingreso de Operaciones Ordinarias | 3,14 | 304.675 | 50.665 |
| Costo de Ventas | | | |
| UTILIDAD BRUTA | | 304.675 | 50.665 |
| Gastos de Administracion | | 300.226 | 11.590 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 4.450 | 39.075 |
| Gastos Financieros | | 189 | |
| Gastos de Ventas | | | |
| UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES | | 4.261 | 39.075 |
| Participacion Trabajadores | 3,9 | 625 | 5.861 |
| Impuesto a la Renta | 3,9 | 1.087 | 19.242 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | 2.549 | 13.971 |

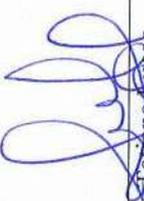
Laura Beatriz Ruiz A.
Gerente General

Tatiana Lucas
Contadora General

SOLUINSA S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

| | Capital | Aporte Futuras Capitaliz | Reserva Legal | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
|---|---------|--------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------|--------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | 800 | 217.500 | | (182.072) | 13.971 | 50.199 |
| Apropiación de Resultados Resultados del ejercicio | | | 0 | 13.971 | (13.971) | 2.549 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | 800 | 217.500 | | (168.101) | 2.549 | 52.748 |


 Laura Beatriz Ruiz A.
 Gerente General


 Mariana Bucas
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.4

SOLUINSA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|-----------------|
| | US\$ | US\$ |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 235.456 | 69.860 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades | 28.624 | |
| Otros cobros por actividades de operación | | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 141.891 | (227.933) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (292.406) | |
| Otros pagos por actividades de operación | | 127.942 |
| Intereses pagados | | |
| Otros pagos por actividades de operación | (79.618) | |
| Impuestos a las ganancias e ISD pagados | (9.254) | |
| Otras salidas (entradas) de efectivo | (270.991) | |
| Efectivo proveniente (usado) de las actividades de operación | (246.299) | (30.132) |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 120.808 | |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (1.648) | |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | 119.160 | |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | | |
| Pagos de prestamos | (3.267) | |
| Otras entradas (Salidas) de Efectivo | 128.778 | |
| Financiación por préstamos a largo plazo | | 4.395 |
| Efectivo proveniente (usado) de actividades de financiamiento | 125.511 | 4.395 |
| Incremento (Disminución) del efectivo y sus equivalentes | (1.628) | (25.737) |
| Efectivo al inicio del año | 8531 | 34268 |
| Efectivo al final del año | 6.903 | 8.531 |

Laura Beatriz Ruiz A.
Gerente General

Tatjana Lucas
Contadora General

SOLUINSA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|-----------------|
| | US\$ | US\$ |
| Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta | 4.261 | 39.060 |
| Partidas que no representan movimiento de efectivo | | |
| Gasto de depreciación y amortización | 18.119 | |
| Gasto por deterioro de cuentas por cobrar e inventarios netos | | |
| Gastos en provisiones | | |
| Gasto por impuesto a la renta | (1.087) | |
| Gasto por participació de trabajadores | (625) | |
| Cambios netos en activos y pasivos operativos | | |
| Incremento cuentas por cobrar clientes | (40.596) | 19.292 |
| Incremento en otras cuentas por cobrar | (23.271) | (514.227) |
| Disminución en anticipos de proveedores | 22.822 | 250.140 |
| Disminución en otros activos | (255.673) | |
| Incremento en cuentas por pagar comerciales | 118.356 | |
| Disminución en otras cuentas por pagar | 712 | 175.413 |
| Disminución en beneficios empleados | (9.521) | 191 |
| Disminución en anticipos de clientes | | |
| Disminución en otros pasivos | (79.796) | |
| Efectivo neto Proviniente (usado) por actividades de operación | (246.299) | (30.132) |



 Laura Beatriz Ruiz A.
 Gerente General



 Tatiana Lucas
 Contadora General