

SOLUINSA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

SOLUINSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	11

Abreviaturas:

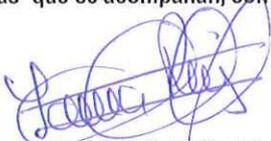
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD \$	U.S. dólares
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

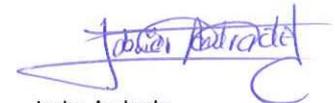
SOLUINSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	8.530,96	34.267,62
Cuentas por cobrar	7	112.245,33	241.537,28
Otras cuentas por cobrar	8	193.226,46	155.265,55
Pagos Anticipados	9	95.296,50	84.967,84
Inversiones		15,00	-
Activos por impuestos corrientes	16	36.416,52	26.824,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		445.730,77	542.862,90
ACTIVO NO CORRIENTE			
MOBILIARIO Y EQUIPOS			
Propiedades, maquinaria y equipos (Menos): Depreciación acumulada	10	2.056.671,55 (242.249,94)	2.056.671,55 (202.549,78)
TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO		1.814.421,61	1.854.121,77
Otros Activos			
Obras en proceso	11	496.045,32	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.310.466,93	1.854.121,77
TOTAL ACTIVOS		2.756.197,70	2.396.984,67

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Laura Beatriz Ruiz Almeida
Gerente General

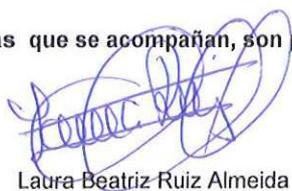

Javier Andrade
Contador General

SOLUINSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares americaeos)

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2018	2017
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiros Bancarios	12	4.394,87	-
Proveedores	13	582.007,48	437.548,50
Obligaciones patronales	14	7.896,42	1.844,44
Impuestos por Pagar	15	106.668,15	88.507,36
Otras cuentas por Pagar Relacionadas	16	715.031,30	544.497,75
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1.415.998,22</u>	<u>1.072.398,05</u>
Cuentas por pagar largo plazo	17	1.290.000,00	1.290.000,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>1.290.000,00</u>	<u>1.290.000,00</u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>2.705.998,22</u></u>	<u><u>2.362.398,05</u></u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	18.1	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	18.2	217.500,00	217.500,00
Resultados acumulados		(182.071,97)	(142.506,49)
Resultado del ejercicio		13.971,45	(41.206,89)
Total patrimonio de los Accionistas		<u>50.199,48</u>	<u>34.586,62</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>2.756.197,70</u></u>	<u><u>2.396.984,67</u></u>

Las notas fieacieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Laura Beatriz Ruiz Almeida
Gerente General



Javier Andrade
Contador General

SOLUINSA S.A.
ESTDO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2018	2017
Ventas	19	50.562,21	1.803.645,52
Costo de ventas		-	(1.390.030,25)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		50.562,21	413.615,27
GASTOS			
Gastos de Administración y Comercialización	20	(11.590,26)	(460.014,34)
Utilidad operacional		38.971,95	(46.399,07)
Más: Ingresos no operacionales		102,80	5.192,18
Menos: Egresos no operacionales		-	-
Utilidad antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		39.074,75	(41.206,89)
(Menos): Participación trabajadores	15	(5.861,21)	-
Impuesto a la Renta	15	(19.242,09)	-
Resultado neto del ejercicio		13.971,45	(41.206,89)
Resultado Contable después de ERI y ORI		13.971,45	(41.206,89)

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

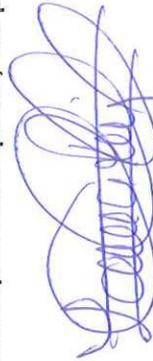
Laura Beatriz Ruiz Almeida
Gerente General

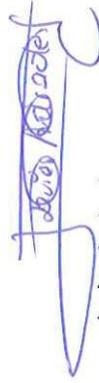
Javier Andrade
Contador General

SOLUNSA S.A.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 (Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800,00	217.500,00	(142.506,49)	(41.206,89)	34.586,62
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	(41.206,89)	41.206,89	-
Ajustes	-	-	1.641,41	-	1.641,41
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	13.971,45	13.971,45
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800,00	217.500,00	(182.071,97)	13.971,45	50.199,48

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


 Laura Beatriz Ruiz Almeida
 Gerente General


 Javier Andrade
 Contador General

SOLUINSA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

Al 31 de diciembre de
2018

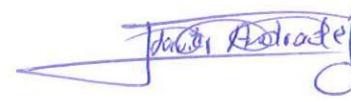
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(30.131,53)
Clases de cobros por actividades de operación	69.860,22
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	69.860,22
Clases de pagos por actividades de operación	(99.991,75)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(227.933,33)
Otros cobros (pagos) por actividades de operación	127.941,58
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	4.394,87
Financiamiento con préstamos	4.394,87
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(25.736,66)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	34.267,62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.530,96

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	39.059,75
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos en provisiones	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(69.191,28)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	19.291,95
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(514.226,64)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	250.139,98
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	175.412,66
Incremento (disminución) en beneficios empleados	190,77
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(30.131,53)


Laura Beatriz-Ruiz Almeida
Gerente General


Javier Andrade
Contador General

1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La compañía SOLUINSA S.A., fue constituida en la ciudad de Santo Domingo, mediante escritura pública del 20 de noviembre de 2008 en la Notaria Tercera del Cantón Santo Domingo, y aprobada mediante resolución No. 09.Q.IJ.000183 de 19 de enero de 2019 por la Superintendencia de Compañías, misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Canto Santo Domingo el 26 de enero de 2009.

Artículo 4.- Objeto Social (escritura de constitución), - el Objetivo Social de la Compañía es el de dedicarse a:

UNO. - Planificación y construcción de urbanización, cooperativas y lotizaciones, viviendas, edificios, centros comerciales, residencias, condominios, e industrias.

DOS. - A solicitar créditos en entidades financieras o bancarias, tales como mutualistas, cooperativas de ahorro y crédito etcétera, a fin de que se pueda realizar la compraventa de bienes inmuebles, importaciones y compra y venta de maquinaria, materiales de construcción y más afines.

TRES. - A la comercialización de materiales de construcción.

CUARTO. - A la comercialización de bienes inmuebles, rústicos o urbanos.

CINCO. - A la importación y comercialización, arrendamiento de maquinaria liviana y pesada para la construcción, así como de los otros bienes muebles y enseres, relacionados con la construcción de urbanización, lotización, centros comerciales, y afines.

SEIS. - A la importación, explotación, comercialización, distribución, consignación y permuta de productos nacionales y extranjeros relacionados; con la construcción.

SIETE. - A la representación de otras empresas.

OCHO. - A la administración de otras empresas y negocios; y,

NUEVE.- A la constitución de nuevas empresas para lo cual la Compañía realizará la compraventa de acciones, o derechos de compañías existentes o por constituir, promover la constitución de nuevas compañías intervenir en funciones o transformaciones de compañías existentes o por constituir, promover la constitución de nuevas compañías intervenir en funciones o transformaciones de compañías y todo acto o contrato relacionado con el mismo y permitido por la Ley.- La compañía podrá dedicarse a las actividades contempladas en el artículo 26 de la Ley de Regulación Económica y control del Gasto Público.

2. ADOPCIÓN DE NORMAS NUEVAS Y REVISADAS

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes nuevas NIIF o modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2018 o posteriormente.

- a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2018:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9 "Instrumentos Financieros ": Clasificación y medición	1 de enero de 2018
NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"	1 de enero de 2018

Impactos de la aplicación inicial de NIIF 9 Instrumentos financieros

La NIIF 9 entró en vigor a partir del 1 de enero de 2018, en reemplazo de la NIC 39, y su aplicación no ha generado impactos significativos en los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no cuenta con cartera de crédito, por lo cual no ha estimado necesario la aplicación de esta norma.

Impactos de la aplicación de NIIF 15 "Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes".

La Compañía ha evaluado los cambios efectuados en la normativa, y los posibles impactos en sus estados financieros. Sin embargo, la aplicación de la NIIF 15 no ha tenido un impacto en la posición financiera y / o el desempeño financiero de la Compañía.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro.1; cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota.

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF – PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

4.2 Bases de preparación

Los estados financieros de SOLUINSA S.A. han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF - PYMES), emitidas por el Consejo de Normas

Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF - PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

4.3 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo, aquellas partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo con vencimiento menor a los 90 días, se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

4.5 Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

4.6 Otras cuentas por cobrar

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

4.7 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el importe recuperable de dichos inventarios en la venta de las existencias.

4.8 Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes.

4.8.1 Medición inicial.- Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

4.8.2 Medición posterior.- Las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

4.8.2 Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de adecuaciones y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Descripción	Vida Útil (en años)
Muebles y enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	10

4.8.3 Retiro o Venta de propiedad, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de adecuaciones y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

4.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito), el cual se contabiliza al gasto y se refleja en los resultados del período en que se incurren.

4.10 Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinados, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

4.11 Préstamos de accionistas / socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas / socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas / socios (interés explícito)

4.12 Pasivos por Beneficios a Empleados

4.14.1 Pasivos corrientes.- En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

4.14.2 Pasivos no corrientes.- En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

4.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

4.14 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

4.15 Impuestos

- **Activos por impuestos corrientes.**- En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

- **Impuesto a las ganancias.**- En este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.
 - **Impuesto a las ganancias corriente.**- Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
 - **Impuesto a las ganancias diferido.**- Se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el

cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

5. USO DE ESTIMACIONES, JUICIOS Y RECLASIFICACIONES

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2018	2017
Caja	USD \$	2,588.94	1,722.56
Bancos		5,942.02	32,545.06
	USD \$	<u>8,530.96</u>	<u>34,267.62</u>

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2018	2017
Cientes Comerciales (*)	USD \$	112.245,33	241.537,28
	USD \$	<u>112.245,33</u>	<u>241.537,28</u>

(*) Cuentas que se derivan por: alquiler de transporte, construcción de hormigoneras, construcción de casas y obra civil en general.

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR	SALDO	%
NEXUSTERRRA S.A	44.000,00	39,20%
COMERCIALIZADORA RUIZ	11.724,06	10,45%
XIOMARA ZAMORA	22.857,66	20,36%
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	33.663,61	29,99%
TOTAL	112.245,33	100,00%

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2018	2017
Cuentas por Cobrar IN-OUTSIDE (*)	USD \$	70,319.28	32,358.37
Cuentas por Cobrar COMERCIALIZADORA RUIZ(*)		122,907.18	122,907.18
	USD \$	193,226.46	155,265.55

(*) Cuentas por cobrar pertenecientes a empresas relacionadas.

9. PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2018	2017
Anticipo Proveedores (*)	USD \$	95,296.50	84,967.84
	USD \$	95,296.50	84,967.84

(*) Constituyen valores entregados a varios proveedores en calidad de anticipos, de bienes y servicios.

Notas a los estados financieros (Continuación)
Expresado en dólares

DETALLE DE ANTICIPO PROVEEDORES	SALDO	%
RODRIGUEZ CASTRO JOSE	993.40	1.04%
PUERTAS IRNALDO	8,015.38	8.41%
PACHECO LUIS	4,599.54	4.83%
GERMAN PARDO	1,287.00	1.35%
PUERTAS JHONATAN	15,510.00	16.28%
GALO VARGAS	2,143.35	2.25%
TANDAZO WILIAN	2,441.80	2.56%
OROZCO ARMIJOS RUDY	4,910.00	5.15%
CARPIO CURAY	1,891.88	1.99%
SIGCHA JORGE	2,768.50	2.91%
OJEDA OJEDA PERCY DAVID	730.00	0.77%
RUIZ RIVERA MARIA PATRICIA	39,676.99	41.64%
MIRANDA DELGADO GEMA	395.00	0.41%
MIRANDA DELGADO GEMA	220.00	0.23%
BARREZUETA MIELES	1,870.56	1.96%
TOMAS GILBERT	2,794.14	2.93%
COLLAGUAZO CARLOS	1,250.00	1.31%
LOOR JEFERSON	50.00	0.05%
ARMAS DE LA BASTIDA CELSO PATRICIO	1,400.00	1.47%
PUERTAS IRNALDO	1,104.40	1.16%
OSWALDO INFANTE	44.56	0.05%
CASTRO RODRIGUEZ	1,200.00	1.26%
TOTAL	95,296.50	100.00%

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos fueron como sigue:

Nombre del Activo	COSTO HISTÓRICO				DEPRECIACIÓN ACUMULADA			Valor neto
	Saldo al 31-Dic-2017	Adiciones	Bajas	Saldo al 31-Dic-2018	Saldo al 31-Dic-2017	Adiciones	Saldo al 31-Dic-2018	
Terreno	1.550.000,00	-	-	1.550.000,00	-	-	-	1.550.000,00
Maquinaria y Equipo	102.915,27	-	-	102.915,27	(25.588,52)	(9.800,00)	(35.388,52)	67.526,75
Muebles y Enseres	92.116,42	-	-	92.116,42	(50.285,41)	(9.211,64)	(59.497,05)	32.619,37
Equipos de Computación	4.754,65	-	-	4.754,65	(4.279,19)	-	(4.279,19)	475,46
Vehículos	306.885,21	-	-	306.885,21	(122.396,66)	(20.688,52)	(143.085,18)	163.800,03
TOTAL:	2.056.671,55	-	-	2.056.671,55	(202.549,78)	(39.700,16)	(242.249,94)	1.814.421,61

11. OBRAS EN PROCESO

Se refiere a:

<u>Cuentas</u>	<u>MONEDA</u>	<u>2018</u>
MATERIAL PRIMARIO DE OBRAS	USD \$	323,158.47
MANO DE OBRA INDIRECTA OBRA	USD \$	63,034.21
COSTOS INDIRECTOS DE OBRAS	USD \$	109,852.64
		496,045.32

12. SOBREGIROS BANCARIOS

Se refiere a:

<u>Cuentas</u>	<u>MONEDA</u>	<u>2018</u>
Banco del Pacífico	USD \$	4.394,87
		4.394,87

13. PROVEEDORES

Se refiere a:

<u>Cuentas</u>	<u>MONEDA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores de Bienes y Servicios	USD \$	139,986.91	118,158.63
Cuentas por pagar Jaime Ruiz (*)	USD \$	46,514.06	-
Cuentas por pagar MANO DE OBRA JR (**)	USD \$	395,506.51	319,389.87
		582,007.48	437,548.50

PROVEEDORES POR PAGAR	SALDO
ALAVA CEDEÑO ORLANDO LIZANDRO	800.00
ANDRADE MATAMORO ADRIAN JONATHAN	2,261.42
AUTOMOTORES ANDINA SA	66,179.14
AVILA GUARACA EDGAR EDUARDO	1,147.34
BALSECA SABANDO GLORIA MARLENE	25.89
BAUTISTA ARROYO NELSON RICARDO	1,998.00
CARRION MORENO JHON JAIRO	2,500.00
CASTRO SIGUENZA JORGE DARWIN	1,998.00
CASTRO SIGUENZA SAMUEL EDISON	1,998.00
CEDEÑO ANDRADE BYRON MANUEL	1,998.00
COBEÑA VERA RENE CRISTOBAL	1,998.00
COPEYO C. LTDA.	2,830.21
CURILLO YUPANGUI JOSE MAUEL	1,998.00
EUFRADESINVEST S.A	1,322.09
GALLEGOS TAPIA DAVID ALEJANDRO	400.25
GALORA DELGADO MANUEL ENRIQUE	858.57
GILER ZAMBRANO CARLOS ALBERTO	1998
GRAIMAN CIA.LTDA.	18717.94
IMPORTADORA ELECTRICA IMPORCOELEC CIA	263.32
JOSE VINICIO CABRERA QUEZADA	2260.53
MURIEL LOPEZ MARIO ALBERTO	2500
NARVAEZ TERAN VERONICA ELIZABETH	2000
POGO CONDOY HERNAN FABIAN	1998
QUIROZ FERNANDEZ HENRY EDUARDO	1998
RECALDE MINA CARLOS VINICIO	800
ROGEL CORDOVA FREY FRANCISCO	1998
SOLORZANO CHAMBA JEFERSON EZEQUIEL	2500
VERA MESIAS GUSTAVO IVAN	1998
VILLACRES CEVALLOS JAIME FABRICIO	4000
VOZMEDIANO GONZALEZ FREDDY LEONCIO	1998
Yaguana Espinoza Fernando	166.56
ZAMAVIS CIA LTDA	1977.65
ZAMBRANO ANDRADE JOSE MIGUEL	2,500.00
TOTAL	139,986.91

(*) Cuentas por pagar Jaime Ruiz es una cuenta relacionada.

(**) Cuentas por pagar MANO DE OBRA JR, son obligaciones que ha cancelado el Sr. Jaime Ruiz relacionado, de la mano de obra dentro del giro de negocio de SOLUINSA, por tanto, es dinero que se suma a las cuentas por pagar a Jaime Ruiz.

14. OBLIGACIONES PATRONALES

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2018	2017
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADO			
Participación de Utilidades	USD \$	5,861.21	92.55
OBLIGACIONES CON EL IESS			
Aporte IESS	USD \$	1,570.71	1,548.27
Préstamos con el IESS		195.19	140.54
Fondos de Reserva		269.31	63.08
	USD \$	<u>7,896.42</u>	<u>1,844.44</u>

15. IMPUESTOS

15.1 Activos y Pasivos del Año Corriente

DESCRIPCIÓN		2018	2017
<u>Activos por Impuestos Corrientes:</u>			
Anticipo del Impuesto a la Renta		1,600.50	
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta		15,552.13	14,646.51
IVA en compra de bienes y servicios		19,263.89	12,178.10
Total:		<u>36,416.52</u>	<u>26,824.61</u>
<u>Pasivos por Impuestos Corrientes:</u>			
Impuesto a la renta del ejercicio corriente		19,242.09	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		94.59	1,463.25
Retenciones e IVA por Pagar		157.50	1,137.60
IVA en ventas por pagar		87,173.97	85,906.51
	USD \$	<u>106,668.15</u>	<u>88,507.36</u>

Las retenciones en la fuente que le han realizado a la compañía por ventas efectuadas, este saldo será utilizados como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta, y de existir un remanente de este saldo el contribuyente puede solicitar la devolución ante el Servicio de Rentas Internas.

15.2 Conciliación Tributaria Contable del Impuesto a la Renta Corriente

Concepto	2018	2017
Utilidad (pérdida) antes de Impuesto a la Renta y participación Trabajadores	39.059,75	(36.196,19)
15% Participación Trabajadores	(5.858,96)	0,00
Utilidad (pérdida) para cálculo de Impuesto a la Renta	33.200,79	(36.196,19)
Gastos no deducibles	11.442,35	29.277,83
Utilidad (pérdida) tributaria	44.643,14	-6.918,36
<i>Impuesto a la renta causado: (1)</i>		
22% Impuesto a la renta causado	9.821,49	0,00
Total	9.821,49	0,00
<i>Anticipo calculado (2)</i>		
Anticipo calculado	19.242,09	5.624,96
Saldo del anticipo pendiente de pago	19.242,09	921,38
(menos) Rebaja del anticipo	0,00	(614,26)
Retenciones en la Fuente realizadas en el período	905,62	15.567,89
Retenciones en la Fuente de años anteriores	0,00	0,00
Credito tributario años anteriores	14.646,51	
Impuesto a la renta a pagar	3.689,96	(6.239,22)
Saldo a favor del contribuyente	0,00	14.646,51

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, hasta el año 2017 se calculaba en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir de 2018, mediante la expedición de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, se incrementó del 22% al 25% para sociedades constituidas en el Ecuador. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, así como para sociedades que no informen al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

- (3) De acuerdo al artículo innumerado agregado a continuación del artículo 37.1, se aplican las siguientes rebajas en el Impuesto a la Renta:

"Artículo (...).- Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales' en la tarifa de impuesto a la renta".

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2018	2017
Cuentas por pagar Nexusterra (*)	USD \$	497,531.30	326,997.75
Cuentas por pagar Jaime Ruiz (**)	USD \$	217,500.00	217,500.00
		<u>715,031.30</u>	<u>544,497.75</u>

Esta cuenta se refiere a cuentas por pagar con relacionadas.

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2018	2017
Cuentas por pagar (terreno Portoviejo)	USD \$	1,290,000.00	1,290,000.00
	USD \$ *	<u>1,290,000.00</u>	<u>1,290,000.00</u>

*Corresponde al saldo del valor adeudado por la compra de un Terreno en la ciudad de Portoviejo, a favor de la señorita Priscila Bernal Zevallos, representado por su padre Ing. Jorge Edgar Bernal Lange, según constan en el acta de compromiso de pago celebrada el 14 de abril de 2017 en la notaría octava del Cantón Portoviejo, se mantiene la obligación de pago desde el año 2017 hasta el cierre del año 2018.

18. PATRIMONIO

18.1 Capital Social.- El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 fue de USD\$800 dividido en 800 participaciones de USD \$1 cada una.

18.2 Aportes Futuras Capitalizaciones.- Al 31 de diciembre de 2016 el accionista mayoritario realiza una aportación de \$350,000.00 y en septiembre del 2017 mediante acta de junta extraordinaria de accionistas se decide que se mantenga en la cuenta de aportes a futuras capitalizaciones solo el 50% del aporte realizado, el cual sería \$217,500.00 y el otro 50% sea registrado como una cuenta por pagar a su nombre y sea devuelto según el flujo y liquidez del que disponga la empresa.

19. INGRESOS OPERACIONALES

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2018	2017
Ventas de alquiler de transporte	USD \$	50.562,21	37.355,67
Venta de Hormigon		-	34.028,76
Construcción Centro Revisión Vehicular (*)		-	726.261,09
Construcción de Viviendas (**)		-	1.006.000,00
	USD \$	<u>50.562,21</u>	<u>1.803.645,52</u>

(*) Los ingresos del año 2018 corresponde al alquiler de transporte el 100%

20. GASTOS

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

DESCRIPCIÓN		2018	2017
Gastos de Administración y Operacionales	USD \$	11,590.26	460,014.34
	USD \$	<u>11,590.26</u>	<u>460,014.34</u>

21. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los principales riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

- **Riesgo de liquidez** - La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de liquidez a corto, mediano y largo plazo.
- **Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes distribuidos entre diversas industrias y áreas geográficas. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

- **Riesgo de capital** - La Compañía gestiona su capital para asegurar la capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de patrimonio.

22. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

Laura Beatriz Ruiz Almeida

Javier Andrade