



**EUGENIO RODRIGUEZ MITE**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO**  
**GUAYAQUIL - ECUADOR**

## **INARROMESA S.A.**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE JUNTO CON LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITADOS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **CONTENIDO**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**EUGENIO RODRIGUEZ MITE**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO**  
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16  
GUAYAQUIL - ECUADOR

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Accionistas de  
**INARROMESA S.A.**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros que se adjuntan de INARROMESA S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de INARROMESA S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

### **Fundamentos de la Opinión**

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy un auditor independiente de INARROMESA S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador (SCVS), y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

### **Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



**EUGENIO RODRIGUEZ MITE**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO**  
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16  
GUAYAQUIL - ECUADOR

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

**Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error 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 vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.



**EUGENIO RODRIGUEZ MITE**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO**  
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16  
GUAYAQUIL - ECUADOR

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

**Párrafo de otros asuntos**

Sin calificar mi opinión informo lo siguiente:

Los estados financieros al inicio y final del año 2017 de INARROMESA S.A., no fueron auditados por el suscrito ni por otros profesionales. La auditoría a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 es la primera auditoría externa de la Compañía.

**Informes sobre otros requisitos legales y regulatorios**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias del año fiscal 2018, será presentado por separado cuando la Compañía disponga de los anexos tributarios para nuestra revisión. El plazo reglamentario para la presentación del informe es hasta julio del 2019, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

**Eugenio Rodríguez Mite**  
ING. COM.

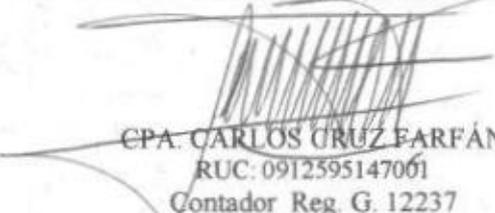
**Guayaquil, 29 de Mayo de 2019**  
RNAE 200 RNC 10.754  
Teléfono: 0999878536

**INARROMESA S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**

	<u>NOTAS</u>	Al 31 de Diciembre del 2018	Al 31 de Diciembre del 2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7	6.061	9.418
CUENTAS POR COBRAR	8	32.103	6.755
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	14	11.226	9.663
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	10.908	28.184
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>60.298</u>	<u>54.020</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	665.720	578.417
OTROS ACTIVOS		22.064	21.000
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>687.784</u>	<u>599.417</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>748.082</u>	<u>653.437</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR	11	265.779	194.893
IMPUESTOS POR PAGAR		185	1.977
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	15	11.397	8.837
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>277.361</u>	<u>205.707</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	12	203.973	204.013
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<u>481.334</u>	<u>409.720</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
CAPITAL SOCIAL	18	50.000	50.000
RESERVA LEGAL	19	9.061	6.994
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN NIIF	20	174.092	174.092
RESULTADOS ACUMULADOS	21	11.826	( 8.814)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		21.769	21.445
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>266.748</u>	<u>243.717</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>748.082</u>	<u>653.437</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 LCDA. JUDITH ELVA ROMERO ASTUDILLO  
 Representante Legal

  
 CPA. CARLOS CRUZ FARFÁN  
 RUC: 0912595147001  
 Contador Reg. G. 12237

**INARROMESA S.A.**  
**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**

	<u>NOTAS</u>	<u>Ejercicio 2018</u>	<u>Ejercicio 2017</u>
<b>ESTADO DE UTILIDAD O PÉRDIDA</b>			
INGRESOS POR SERVICIOS		435.237	338.192
VENTA DE ACTIVOS FIJOS		12.500	0
MATERIA PRIMA Y OTROS		2.636	8.183
<b>INGRESOS POR VENTAS</b>	16	<b>450.373</b>	<b>346.375</b>
COSTOS DE OPERACIÓN	17	213.501	109.001
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>236.872</b>	<b>237.374</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17	211.177	203.935
OTROS INGRESOS		8.473	634
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		<b>34.168</b>	<b>34.073</b>
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	14	5.125	5.111
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>29.043</b>	<b>28.962</b>
IMPUESTO A LA RENTA	14	7.274	7.517
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>21.769</b>	<b>21.445</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>		0	0
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>		<b>21.769</b>	<b>21.445</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**LCDA JUDITH ELVA ROMERO ASTUDILLO**  
 Representante Legal

  
**CPA CARLOS CRUZ FARFÁN**  
 RUC: 0912595147001  
 Contador Reg. G. 12237

**INARROMESA S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.)**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	50.000	6.994	174.092	( 243)	( 8.817)	222.026
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2016				( 8.817)	8.817	0
AJUSTES POR REGULARIZACIONES				246	21.445	246
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017					21.445	21.445
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	50.000	6.994	174.092	( 8.814)	21.445	243.717
APROPACION DE RESERVA LEGAL, AÑO 2017		2.067		( 2.067)		0
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2017				21.445	( 21.445)	0
AJUSTES POR REGULARIZACIONES				1.262		1.262
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018					21.769	21.769
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	50.000	9.061	174.092	11.826	21.769	266.748

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTES INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**LEBA JUDITH ELVA ROMERO ASTUDILLO**  
 Representante Legal

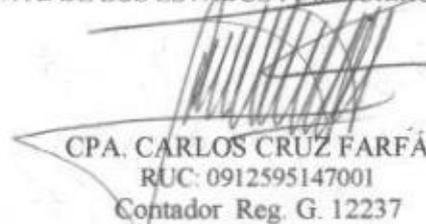
  
**CPA CARLOS CRUZ FARAFÁN**  
 RUC: 0912595147001  
 Contador Reg. G. 12237

**INARROMESA S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**

	<u>Ejercicio</u> <u>2018</u>	<u>Ejercicio</u> <u>2017</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	442.024	345.219
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y TRABAJADORES	( 324.805)	( 148.953)
OTROS INGRESOS	7.385	634
IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	( 7.274)	( 7.517)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>117.330</b>	<b>189.383</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN</b>		
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
INCREMENTO DE PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	( 120.687)	( 188.865)
INCREMENTO DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	0	( 21.000)
OTROS	0	245
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>( 120.687)</b>	<b>( 209.620)</b>
<b>EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:</b>		
<b>DISMINUCIÓN NETO DURANTE EL AÑO</b>	<b>( 3.357)</b>	<b>( 20.237)</b>
SALDO AL INICIO DEL AÑO	9.418	29.655
<b>SALDOS AL FINAL DEL EJERCICIO (NOTA 7)</b>	<b>6.061</b>	<b>9.418</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

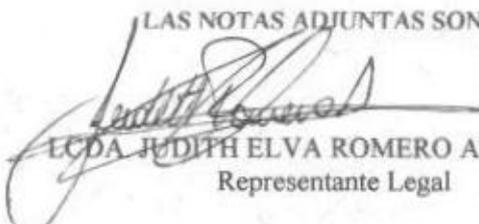
  
 LCBA. JUDITH ELVA ROMERO ASTUDILLO  
 Representante Legal

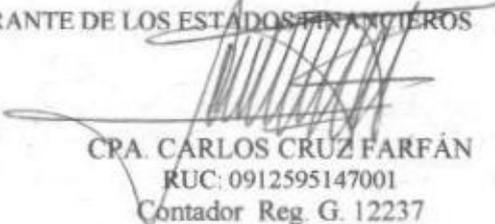
  
 CPA. CARLOS CRUZ FARFÁN  
 RUC: 0912595147001  
 Contador Reg. G. 12237

**INARROMESA S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**  
 (Continuación)

	<u>Ejercicio</u> <u>2018</u>	<u>Ejercicio</u> <u>2017</u>
<b>CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<u>21.769</u>	<u>21.445</u>
<b>AJUSTES A LOS INGRESOS, GASTOS Y/O COSTOS QUE NO GENERAN ENTRADAS O DESEMBOLSOS DE EFECTIVO Y PROVISIONES</b>		
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS (NOTA 10)	33.384	33.647
PROVISION PARA 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	5.125	5.111
PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES	20.144	20.144
OTROS AJUSTES	174	0
	<u>58.827</u>	<u>58.902</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	( 25.324)	1.156
INCREMENTO EN OTROS ACTIVOS CORRIENTES	( 1.563)	( 9.663)
DISMINUCIÓN (INCREMENTO) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.276	( 16.906)
INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	70.846	157.808
DISMINUCIÓN EN IMPUESTOS POR PAGAR	( 1.792)	( 1.977)
DISMINUCIÓN EN GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	( 22.709)	( 21.382)
	<u>36.734</u>	<u>109.036</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>117.330</u>	<u>189.383</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 LCDA JUDITH ELVA ROMERO ASTUDILLO  
 Representante Legal

  
 CPA. CARLOS CRUZ FARFÁN  
 RUC: 0912595147001  
 Contador Reg. G. 12237