



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 LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 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 los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, y los correspondientes Estados del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, 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 2019 y 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 RÍO 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.

Énfasis sobre otros asuntos

Sin afectar mi opinión hago énfasis al siguiente asunto.

Evento posterior e incertidumbre

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud - OMS. declaró como pandemia global el brote de Coronavirus COVID-19, por esta razón el Gobierno de Ecuador el mismo 11 de marzo declaró el Estado de emergencia sanitaria y decretó el 17 de marzo de 2020 el Estado de Excepción por Calamidad Pública incluyendo: Cuarentena comunitaria obligatoria, suspensión temporal de la jornada presencial de trabajo y autorizó el sistema de teletrabajo, garantizando el funcionamiento de ciertos negocios estratégicos como industrias, cadenas y actividades comerciales de las áreas de alimentación, salud, entre otras.

La Administración de la compañía en esta incertidumbre generalizada, ha preparado nuevos planes de acción para lograr en gradualmente niveles normales de operación y cumplir con sus Obligaciones laborales, con Proveedores, con las Instituciones Financieras y con acreedores en general, ver Nota 23 *Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa*, adjunta a los Estados Financieros Auditados.

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.



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

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.
- 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.



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

Informes sobre otros requisitos legales y regulatorios

De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias del año fiscal 2019, 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 noviembre del 2020, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

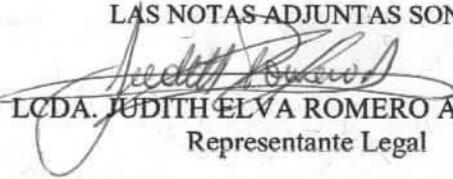
Eugenio Rodríguez Mite
ING. COM.

Guayaquil, 2 de Junio de 2020
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 2019	Al 31 de Diciembre del 2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7	42.650	6.061
CUENTAS POR COBRAR	8	4.111	32.103
INVENTARIOS	9	15.471	0
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	15	17.848	11.226
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10	18.091	10.908
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		98.171	60.298
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	11	819.278	665.720
OTROS ACTIVOS		25.485	22.064
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		844.763	687.784
TOTAL ACTIVOS		942.934	748.082
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	12	17.201	265.779
IMPUESTOS POR PAGAR		1.662	185
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	16	9.379	11.397
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		28.242	277.361
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	12	428.494	0
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	13	203.318	203.973
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		631.812	203.973
TOTAL DE PASIVOS		660.054	481.334
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	19	50.000	50.000
RESERVA LEGAL	20	9.061	9.061
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN NIIF	21	174.092	174.092
RESULTADOS ACUMULADOS	22	33.595	11.826
UTILIDAD DEL EJERCICIO		16.132	21.769
TOTAL DEL PATRIMONIO		282.880	266.748
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		942.934	748.082

LAS NOTAS-ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 LCDA. JUDITH ELVA ROMERO ASTUDILLO
 Representante Legal

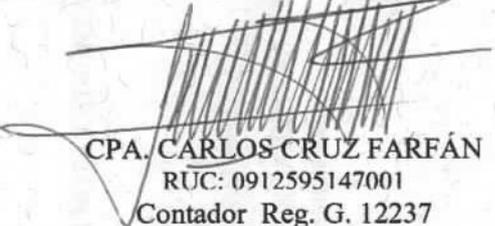

 CPA. CARLOS CRUZ FARFAN
 RUG: 0912595147001
 Contador Reg. G. 12237

INARROMESA S.A.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>NOTAS</u>	<u>Ejercicio</u> <u>2019</u>	<u>Ejercicio</u> <u>2018</u>
ESTADO DE UTILIDAD O PÉRDIDA			
INGRESOS POR SERVICIOS		277.197	435.237
VENTA DE ACTIVOS FIJOS		0	12.500
ARRIENDOS Y OTROS		18.925	2.636
INGRESOS POR VENTAS	17	296.122	450.373
COSTOS DE OPERACIÓN	18	191.757	213.501
MARGEN BRUTO		104.365	236.872
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	18	85.483	211.177
OTROS INGRESOS, NETOS		5.592	8.473
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES		24.474	34.168
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD	15	3.671	5.125
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		20.803	29.043
IMPUESTO A LA RENTA	15	4.671	7.274
UTILIDAD DEL EJERCICIO		16.132	21.769
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		16.132	21.769

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


LCDA. JUDITH ELVA ROMERO ASTUDILLO
 Representante Legal

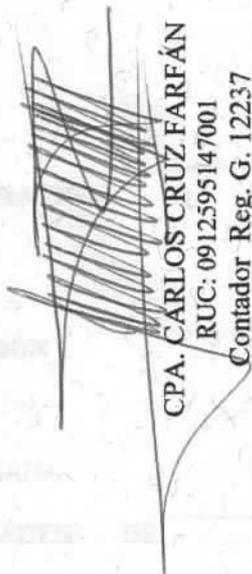

CPA. CARLOS CRUZ FARFÁN
 RUC: 0912595147001
 Contador Reg. G. 12237

INARROMESA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (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
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	50.000	6.994	174.092	(8.814)	21.445	243.717
APROPIACION DE RESERVA LEGAL, AÑO 2017		2.067		(2.067)		0
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2017 AJUSTES POR REGULARIZACIONES				21.445	(21.445)	0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018				1.262	21.769	1.262
						21.769
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	50.000	9.061	174.092	11.826	21.769	266.748
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL 2018				21.769	(21.769)	0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019					16.132	16.132
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	50.000	9.061	174.092	33.595	16.132	282.880

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTES INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

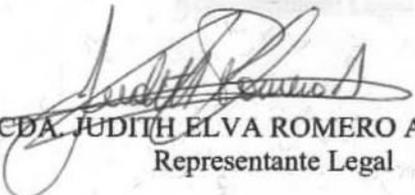

LEDA JUDITH ELVA ROMERO ASTUDILLO
 Representante Legal

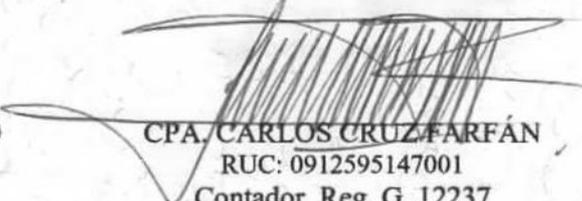

CPA. CARLOS CRUZ FARFÁN
 RUC: 0912595147001
 Contador Reg. G. 12237

INARROMESA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>Ejercicio</u> <u>2019</u>	<u>Ejercicio</u> <u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	358.645	442.024
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y TRABAJADORES	(248.994)	(324.805)
OTROS INGRESOS	2.171	7.385
IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	<u>(4.671)</u>	<u>(7.274)</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	107.151	117.330
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
INCREMENTO DE PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	<u>(186.379)</u>	<u>(120.687)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(186.379)	(120.687)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRÉSTAMOS RECIBIDOS DE ACCIONISTA Y PARTE RELACIONADA	120.000	0
PAGOS Y ABONOS EFECTUADOS A DEUDA DE ACCIONISTA	<u>(4.183)</u>	<u>0</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	115.817	0
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
VARIACION NETO DURANTE EL AÑO	36.589	(3.357)
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>6.061</u>	<u>9.418</u>
SALDOS AL FINAL DEL EJERCICIO (NOTA 7)	<u>42.650</u>	<u>6.061</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

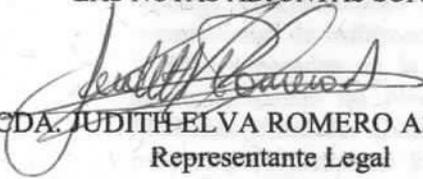

 LCDA. JUDITH ELVA ROMERO ASTUDILLO
 Representante Legal

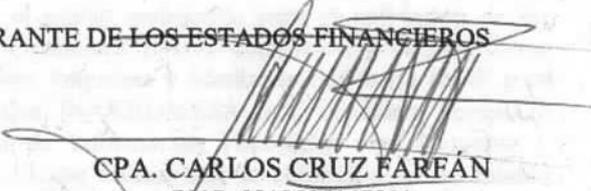

 CPA CARLOS CRUZ FARFÁN
 RUC: 0912595147001
 Contador Reg. G. 12237

INARROMESA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.
(Continuación)

	Ejercicio <u>2019</u>	Ejercicio <u>2018</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>16.132</u>	<u>21.769</u>
AJUSTES A LOS INGRESOS, GASTOS Y/O COSTOS QUE NO GENERAN ENTRADAS O DESEMBOLSOS DE EFECTIVO Y PROVISIONES		
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS (NOTA 10)	32.821	33.384
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	235	0
PROVISION PARA 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.671	5.125
PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES	27.422	20.144
OTROS AJUSTES	(3.421)	174
	<u>60.728</u>	<u>58.827</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
DISMINUCIÓN (INCREMENTO) EN CUENTAS POR COBRAR	27.757	(25.324)
INCREMENTO EN INVENTARIOS	(15.471)	0
INCREMENTO EN OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(6.622)	(1.563)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(7.183)	17.276
INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	63.444	70.846
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN IMPUESTOS POR PAGAR	1.477	(1.792)
DISMINUCIÓN EN GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	(33.111)	(22.709)
	<u>30.291</u>	<u>36.734</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>107.151</u>	<u>117.330</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