

**INPROSA, Industrial Procesadora
Santay S. A.**

*Estados Financieros por el
Año Terminado el 31 de diciembre del 2019
e Informe de los Auditores Independientes*

INPROSA, INDUSTRIAL PROCESADORA SANTAY S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 – 38

Abreviaturas:

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
US\$	U.S. dólares
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
FV	Valor razonable (Fair value)
FVR	Valor razonable con cambios en resultado del año
FVORI	Valor razonable con cambios en otro resultado integral
PCE	Pérdidas crediticas esperadas
SPPI	Solo pago de principal e intereses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores de
INPROSA, Industrial Procesadora Santay S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del INPROSA, Industrial Procesadora Santay S. A. (la Compañía), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB.

Fundamentos de la opinión

Nuestra 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”*. Somos independientes de la Compañía 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, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de la información adicional presentada junto con los estados financieros, la cual comprende el Informe del Directorio e Informe de la Administración a los Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe del Directorio e Informe de la Administración a los Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto al Directorio y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía y de la Junta de Directores por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 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.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, 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 de la Compañía tenga la intención de liquidarlo o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Junta de Directores y la Administración, 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 que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra 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.

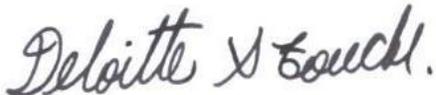
Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a estos 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.

- Obtenemos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, 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. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si estas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras 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 entidad en funcionamiento.
- Evaluamos 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.

Comunicamos a los responsables de la Administración y los Accionistas 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 significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Guayaquil, Septiembre 21 del 2020
SCRNAE 019



Jaime Castro H.
Socio
Registro No. 0.7503

INPROSA, INDUSTRIAL PROCESADORA SANTAY S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

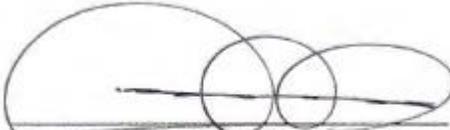
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	745,739	727,675
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	3,157,997	4,146,777
Inventario	7	4,450,506	3,342,914
Impuestos	11	<u>209,759</u>	<u>190,794</u>
Total activos corrientes		<u>8,564,001</u>	<u>8,408,160</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	8	4,479,062	4,402,592
Propiedad de inversión		60,841	47,841
Impuestos diferidos	11	16,705	
Inversiones en asociadas		50,000	50,000
Otros		<u>11,647</u>	<u>20,907</u>
Total activos no corrientes		4,618,255	4,521,340
		<hr/>	<hr/>
TOTAL		<u>13,182,256</u>	<u>12,929,500</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Mauricio de Wind C.
Gerente General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	9	501,759	274,543
Cuentas por pagar	10	1,157,860	1,437,953
Impuestos	11	11,774	21,371
Obligaciones acumuladas	12	<u>416,655</u>	<u>498,001</u>
Total pasivos corrientes		<u>2,088,048</u>	<u>796,305</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	9	669,222	817,083
Impuestos diferidos	11		19,957
Obligaciones por beneficios definidos	13	<u>877,469</u>	<u>849,455</u>
Total pasivos no corrientes		<u>1,546,691</u>	<u>1,686,495</u>
Total pasivos		<u>3,634,739</u>	<u>3,918,363</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	15	1,384,200	1,384,200
Reservas		1,231,378	991,594
Utilidades retenidas		<u>6,931,939</u>	<u>6,635,343</u>
Total patrimonio		<u>9,547,517</u>	<u>1,000,156</u>
TOTAL		<u>13,182,256</u>	<u>12,929,500</u>


 Ing. César López
 Contador General

INPROSA, INDUSTRIAL PROCESADORA SANTAY S. A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Notas	Año terminado	
		31/12/19	31/12/18
(en U.S. dólares)			
INGRESOS	17	21,154,035	26,240,460
COSTO DE VENTAS	16	<u>(17,211,495)</u>	<u>(21,371,209)</u>
MARGEN BRUTO		3,942,540	4,869,251
Gastos de administración y ventas	16	(2,461,770)	(2,451,889)
Costo financiero		(93,101)	(87,798)
Otros gastos, neto		<u>(105,146)</u>	<u>(136,800)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>1,282,523</u>	<u>2,192,764</u>
Impuesto a la renta:	11		
Corriente		(384,679)	(590,565)
Diferido		<u>36,662</u>	<u>26,720</u>
Total		<u>(348,017)</u>	<u>(563,845)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>934,506</u>	<u>1,628,919</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
<i>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:</i>			
Ganancia actuarial	13	<u>57,696</u>	<u>36,820</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>992,202</u>	<u>1,665,739</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Mauricio de Wind C.
Gerente General

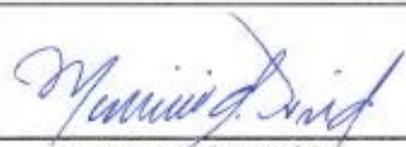

Ing. César López
Contador General

INPROSA, INDUSTRIAL PROCESADORA SANTAY S. A.

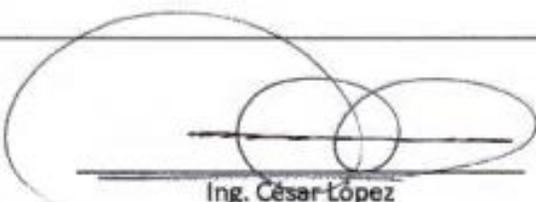
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Enero 1, 2018	1,384,200	831,906	5,452,141	7,668,247
Utilidad			1,628,919	1,628,919
Otro resultado integral			36,820	36,820
Apropiación		159,688	(159,688)	
Dividendos			(322,849)	(322,849)
Diciembre 31, 2018	1,384,200	991,594	6,635,343	9,011,137
Utilidad			934,506	934,506
Otro resultado integral			57,696	57,696
Apropiación, nota 15.2		239,784	(239,784)	
Dividendos, nota 15.4			(345,109)	(345,109)
Otros			(110,713)	(110,713)
Diciembre 31, 2019	<u>1,384,200</u>	<u>1,231,378</u>	<u>6,931,939</u>	<u>9,547,517</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Mauricio de Wind C.
Gerente General



Ing. César López
Contador General

INPROSA, INDUSTRIAL PROCESADORA SANTAY S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Año terminado	
	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes y compañías relacionadas	21,302,681	25,977,462
Pagado a proveedores, empleados y otros	(19,853,247)	(24,260,422)
Impuesto a la renta	(403,119)	(525,608)
Intereses pagados, neto	<u>(93,101)</u>	<u>(87,798)</u>
Flujo neto proveniente de actividades de operación	<u>953,214</u>	<u>1,103,634</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipos, neto y total de flujo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(669,396)</u>	<u>(1,012,639)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Nuevos préstamos a largo plazo	427,000	1,820,000
Pago de dividendos	(345,109)	(322,849)
Pago de préstamos a largo plazo	<u>(347,645)</u>	<u>(1,503,949)</u>
Flujo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(265,754)</u>	<u>(6,798)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	18,064	84,197
Saldos al comienzo del año	<u>727,675</u>	<u>643,478</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>745,739</u>	<u>727,675</u>
Transacciones que no generan flujo de efectivo		
Adquisición de ropiedades de inversión	<u>13,000</u>	

Ver notas a los estados financieros


Sr. Mauricio de Wind C.
Gerente General


Ing. César López
Contador General