

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

**Inrilec S.A.**

Machala, 12 de abril del 2018

### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía Inrilec S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Inrilec S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs).

### Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 8 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía Inrilec S.A., de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos clave de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una

octavio\_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

Av. 25 de Junio y Napoleón Mera  
Edificio Rengifo - Mezzanine



A los Accionistas de  
**Inrilec S.A.**  
Machala, 12 de abril del 2018

opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos cómo se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría. Los resultados de nuestros procedimientos de auditoría, incluyendo los procedimientos aplicados para abordar los asuntos clave de la auditoría descritos más adelante.

4.1. Reconocimiento de ingresos

*Descripción del asunto clave de auditoría*

Como se menciona en la Nota 2.14, el reconocimiento de ingresos es por la venta de camarones, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

*Cómo nuestra auditoría abordó el asunto*

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

**Otros asuntos**

5. Los estados financieros de la Compañía Inrilec S.A., al 31 de diciembre del 2016, no fueron examinados por otros auditores, por no estar obligada a contratar dicho servicio, sin embargo, hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente y apropiada de que los saldos de apertura al 1 de enero de 2017 están libres de distorsiones significativas que pudieran afectar los estados financieros al cierre del año 2017.

**Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros**

6. La Administración de la Compañía Inrilec S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.



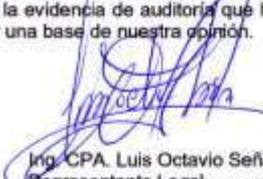
A los Accionistas de  
**Inrilec S.A.**  
Machala, 12 de abril del 2018

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía Inrilec S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Administración, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Compañía Inrilec S.A..

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

9. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: RNAE - 995

  
Ing. CPA. Luis Octavio Señalín, Mgs.  
Representante Legal  
No. de Licencia Profesional: 35069.

**INRILEC S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016**  
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	6	55,752	43,471
Cuentas por cobrar clientes	7	90,494	-
Activos biológicos	8	18,249	108,952
Otras cuentas por cobrar	9	65,754	85,115
Total activo corriente		230,249	237,538
Propiedades, planta y equipos, neto	10	571,571	545,030
Total activo no corriente		571,571	545,030
<b>Total activos</b>		<b>801,820</b>	<b>782,568</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS</b>			
Cuentas por pagar proveedores	11	5,274	12,995
Partes relacionadas	12	481,202	450,692
Beneficios a empleados	13	25,990	16,503
Impuestos por pagar	14	13,717	10,498
Otras cuentas por pagar		1,968	31,124
Total pasivo corriente		528,151	521,812
Beneficios de planes definidos	16	5,153	-
Total pasivo no-corriente		5,153	-
<b>Total pasivos</b>		<b>533,304</b>	<b>521,812</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	17	1,000	1,000
Reservas	18	500	500
Otros resultados integrales		-4,140	-
Resultados acumulados	18	271,156	259,256
Total patrimonio		268,516	260,756
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>801,820</b>	<b>782,568</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
Sra. Rocio Magorie Chichanda M.  
Representante Legal

  
Ing. Guadalupe Esther Vega Izquierdo  
Contadora

**INRILEC S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016**  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias		766.023	599.171
Costo de ventas	19	-536.191	-402.274
Utilidad bruta		229.832	196.897
Gastos administrativos	19	-115.444	-113.234
Gastos financieros		-430	-2.028
Otros ingresos, netos		61	4.499
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		114.019	86.134
Participación a trabajadores	15	-17.103	-12.920
Impuesto a las ganancias	15	-21.554	-17.902
Resultado integral del año		<u>75.362</u>	<u>55.312</u>
Utilidad por acción básica		75,36	55,31

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
 \_\_\_\_\_  
 Sra. Rocio Margorie Chichanda M.  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Guadalupe Esther Vega Izquierdo  
 Contadora

**INRILEC S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016**  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2016	1,000	500	-	203,944	205,444
Resultado integral del año	-	-	-	55,312	55,312
Saldos a diciembre 31, 2016	1,000	500	-	259,256	260,756
Otros ajustes menores	-	-	-	-8,150	-8,150
Dividendos	-	-	-	-55,312	-55,312
Resultado integral del año	-	-	-4,140	75,362	71,222
Saldos a diciembre 31, 2017	1,000	500	-4,140	271,156	268,516

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
 Sra. Rocio Maripie Chichanda M  
 Representante Legal

  
 Ing. Guadalupe Esther Vega Izquierdo  
 Contadora

**INRILEC S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO**  
**DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016**  
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado integral del año	114.019	86.134
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Depreciación propiedades y equipos	54.783	40.117
Participación a trabajadores	17.103	12.920
Impuesto a la renta corriente	21.554	17.902
Jubilación patronal y desahucio	5.153	
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
Cuentas por cobrar clientes	-90.494	103.835
Inventario	-	-4.267
Activos biológicos	90.703	-
Otras cuentas por cobrar	19.361	-
Cuentas por pagar proveedores	7.721	12.717
Partes relacionadas (Pasivo)	-85.822	-
Beneficios a empleados	-36.896	30.823
Impuestos por pagar	-24.773	
Otras cuentas por pagar	19.909	-242.053
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>112.321</u>	<u>58.128</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Propiedades, planta y equipos, neto	<u>-100.040</u>	<u>-15.608</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-100.040</u>	<u>-15.608</u>
Incremento neto en efectivo	12.281	42.520
Efectivo al comienzo del año	43.471	951
Efectivo al final del año	<u><u>55.752</u></u>	<u><u>43.471</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
Sra. Rocío Marjorie Chichanda M  
Representante Legal

  
Ing. Guadalupe Esther Vega Izquierdo  
Contadora