



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

Oro Natural House Orobueno S.A.

Maculá, 4 de junio del 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Oro Natural House Orobueno S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, 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 Oro Natural House Orobueno S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Empresas 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, 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 clave 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 comentario de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre ellos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos cómo se abordó el mismo en el comentario de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)

A los Accionistas de
Oso Natural House Oshachero S.A.
Machala, 4 de junio del 2019

4.3. *Reconocimiento de ingresos*

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.12 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la venta de cacao, licores y servicios turísticos, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría aborda el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyen la observación 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.

Negocio en Marcha

5. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administración de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

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

A los Accionistas de
Oso Natural House Osohouse S.A.
Machala, 4 de junio del 2019

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, 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. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. 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 adaptados 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
Representación de
Compañías: RNAE - 995



Jorge C. Peña, Luis Octavio Señalín, Mg.
Representantes Legales
Nro. de Registro Profesional: 39969

ORO NATURAL HOUSE ONAMUCSE S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Efectivo	6	7.314	661
Cuentas por cobrar clientes	7	69.688	37.635
Impuestos por recuperar	8	683	454
Otras cuentas por cobrar	9	16.278	2.716
Total activos corrientes		<u>93.743</u>	<u>41.505</u>
Propiedades y equipos, neto	10	910.440	916.287
Activos por impuestos diferidos	14	296	-
Total activos no corrientes		<u>913.036</u>	<u>916.287</u>
Total activos		<u><u>1.006.779</u></u>	<u><u>957.792</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Cuentas por pagar proveedores	11	765	318
Cuentas por pagar relacionados	12	975.904	970.556
Impuestos por pagar	13	20	103
Otras cuentas por pagar	14	3.545	1.292
Total pasivos corrientes		<u>979.842</u>	<u>972.269</u>
Reserva de planes de pensiones	15	4.510	8.242
Total pasivos no corrientes		<u>4.510</u>	<u>8.242</u>
Total pasivos		<u><u>984.351</u></u>	<u><u>980.510</u></u>
PATRIMONIO			
Capital social	17	800	800
Agresión financiera capitalizaciones	18	50.000	50.000
Reservas acumuladas	19	(36.723)	(31.516)
Total patrimonio		<u><u>24.077</u></u>	<u><u>16.284</u></u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>1.008.428</u></u>	<u><u>996.792</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Miguel Ángel Balleza
C.I. 970-0732298
(Gerente General)


Roberto Castro Dávila
C.I. 0795836809
(Consejero)


(14)

ORO NATURAL BOLSA CHAUSSURE S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2016	2017
Ingresos de actividades ordinarias	2.12	95,074	90,599
(-) Costo de ventas	20	(12,965)	(12,852)
Utilidad bruta		<u>82,089</u>	<u>77,747</u>
Gastos administrativos	20	(102,830)	(77,790)
Gastos financieros		(135)	(64)
Otros ingresos, netos		<u>73,049</u>	<u>493</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		<u>607</u>	<u>1,778</u>
Participación a trabajadores	16	(140)	(267)
Impuesto a las ganancias	16	<u>245</u>	<u>(332)</u>
Resultado integral del año		<u><u>793</u></u>	<u><u>1,179</u></u>
Utilidad por acción básica		0.99	1.47

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


María Patricia Rocio Cardón
C.I. 0794712296
Gerente General


Mabel Chaves Dávila
C.I. 0795816839
Contadora

ORO NATURAL HOUSE ONAHOUSE S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Aportes Futuros Capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldo a enero 1, 2017	800	-	(30.537)	(29.737)
Aportación a fuerzas capitalizaciones	-	50.000	-	50.000
Otros ajustes menores	-	-	(2.157)	(2.157)
Resultado Integral del año	-	-	1.179	1.179
Saldo a diciembre 31, 2017	800	50.000	(31.516)	19.284
Resultado integral del año	-	-	793	793
Saldo a diciembre 31, 2018	800	50.000	(30.723)	20.077

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ing. Diana Patricia Bello Carrillo
C.I. 07104712298
Gerente General


Ing. Miguel Chavez Dávila
C.I. 0705816809
Contralora

ORO NATURAL INCISE OROHOUSE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Exprimados en dólares de E.U.A.)

	Total	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Resultado integral del año		793	1,179
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neta provisto (utilizado) en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipo	10	574	619
Subsidio parental y desarrollo	15	4,275	4,600
Participación a trabajadores	16	140	267
Impuesto a la renta corriente	16	(296)	332
Cuentas netas en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar clientes		(12,053)	(55,203)
Impuestos por recuperar		(224)	(80)
Cuentas por cobrar relacionadas		-	36,412
Otras cuentas por cobrar		(13,500)	8,544
Cuentas por pagar proveedores		653	(3,515)
Cuentas por pagar relacionadas		4,740	-
Impuestos por pagar		142	(532)
Otras cuentas por pagar		20,918	(2,579)
Efectivo neta provisto (utilizado) en actividades de operación		5,315	(9,856)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Propiedades y Equipo, neto, y costo de activo no corriente	10	1,120	(62,409)
Valor de propiedades	10	-	3,308
Efectivo neta provisto (utilizado) en actividades de inversión		1,120	(61,496)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Aporte de acciones		-	50,000
Efectivo neta provisto en actividades de financiamiento		-	50,000
Disminución neta en efectivo		6,435	(1,352)
Efectivo al comienzo del año		641	2,053
Efectivo al final del año	6	7,114	661

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Miguel Trujillo Muñoz-García
C.I. 974711274
Gerente General


Rafael Chaves Illesca
C.I. 9759616405
Contador