

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
**NATURALIA S.A.:**

### **Opinión**

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **NATURALIA S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **NATURALIA S.A.** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las 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 entidad de conformidad con lo señalado en 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 el Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

### **Responsabilidades de la Administración y de los Representantes del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de 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 Entidad o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

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

#### **Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras 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 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.
- 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 Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información reveladas por la Administración es razonable.
- Concluimos 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 Entidad para continuar como negocio en marcha.
- 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 preparación razonable.

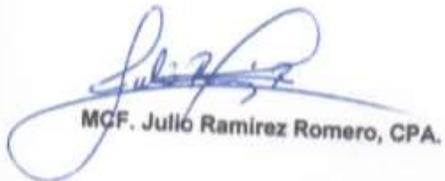
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Entidad respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la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

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

En cumplimiento a Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 emitida por Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en Registro Oficial 521 del 12 de junio de 2015, se emitirá informe por separado sobre el cumplimiento por parte de **NATURALIA S.A.**, de las normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos, expedidas mediante Resolución No. SCV. DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 de 18 de julio de 2014

El Informe de Cumplimiento Tributario de **NATURALIA S.A.** al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento de Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador  
Abril 11, 2019

  
MCF. Julio Ramírez Romero, CPA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
Registro No. SCVS-RNAE-1078

^

**NATURALIA S.A.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017  
(Expresados en dólares de E.U.A.)**

---

<b><u>ACTIVO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	2.478	48.453
Inversiones Temporales	5	951.816	0
Cuentas y Documentos por Cobrar	6	<u>1.637.039</u>	<u>1.671.220</u>
Total de activos corrientes		<u>2.591.333</u>	<u>1.719.673</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipos	7	<u>0</u>	<u>1.128.365</u>
Total de activos no corrientes		<u>0</u>	<u>1.128.365</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>2.591.333</u></b>	<b><u>2.848.038</u></b>

Ver notas a los estados financieros.



JUAN OSPINA DIAGO  
Presidente  
NATURALIA S.A.



CPA MAURA PIN BALCAZAR  
Contadora  
NATURALIA S.A.

NATURALIA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
 DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Aporte Fut. Capitaliz.	Reserva Legal	Otras Reservas	Adopción NIIF	Superavit Revalúo	Resultados Acumulado	Utilidad Ejercicio	Total
Saldo al 31 diciembre del 2017	1.600	650	1.092	93.908	782	2.650.403	1.969	-2.866	2.747.538
Transferencias									
Ajuste						-185.368	-2.866	2.866	0
Resultado integral total								26.423	-185.368 26.423
Saldo al 31 diciembre del 2018	1.600	650	1.092	93.908	782	2.465.035	-897	26.423	2.588.593



JUAN OSPINA DIAGO  
 Presidente  
 NATURALIA S.A.

Ver notas a los estados financieros.



GABRIELA MAURYA PIN BALCAZAR  
 Contadora  
 NATURALIA S.A.

NATURALIA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DICIEMBRE 31, 2018  
(expresados en dólares de E.U.A.)

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2018</u>
Efectivo recibido de clientes	82.130
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>-119.286</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>-37.156</u>
 <u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>	
Activos Fijos	942.997
Inversiones Corrientes	<u>-951.816</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de inversión	<u>-8.819</u>
 Disminución neto del efectivo	-45.975
Efectivo al inicio del período	<u>48.453</u>
Efectivo al final del período	<u>2.478</u>
 <u>Conciliación de Actividades de Operación</u>	
Utilidad contable	26.423
Cuentas por cobrar	34.181
Proveedores	<u>-97.760</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>-37.156</u>

Ver notas a los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
JUAN OSPINA DIAGO  
Presidente  
NATURALIA S.A.

  
\_\_\_\_\_  
CPA. MAURA PIN BALCAZAR  
Contadora  
NATURALIA S.A.

