

NATURALIA S.A.

ÍNDICE

Páginas N°

Informe de los auditores independientes	2 – 7
Estado de situación financiera	8
Estado de resultados integral	9
Estado de cambios en el patrimonio	10
Estado de flujos de efectivo	11
Notas a los estados financieros	12 – 25

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

NATURALIA S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **NATURALIA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **NATURALIA S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independiente de **NATURALIA 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 a las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores 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 de auditoría.

Énfasis

3. Los estados financieros de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2018, que se presentan en este informe con fines comparativos, fueron auditados por el MCF. Julio Ramírez Romero, CPA quién emitió una opinión sin salvedades el 11 de abril de 2019.
4. Como se indica en la nota 21 a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 2020, el presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus “Corona Virus” (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos severos por la crisis de salud, lo cual a su vez ha afectado significativamente la economía del Ecuador. Al 27 de julio de 2020, la Compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades. La crisis sanitaria originada por “Corona Virus” (COVID-19) está afectando la situación financiera y económica de las empresas del Ecuador y del mundo, lo cual podría eventualmente tener efectos en NATURALIA S.A. y generar dudas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Cuestiones clave de auditoría

5. Las cuestiones clave de auditoría son aquellas que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

6. La administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. 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.
7. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas 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. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto.
8. No tenemos nada que reportar en relación a esta información presentada por los Administradores de la compañía al cierre del ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2019

Responsabilidad de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

9. 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) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de 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 utilizable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tiene la intención

de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista. La Administración y los responsables de gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros.

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's) siempre detecten una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar actos de colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

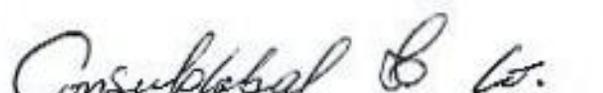
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de negocio en marcha y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

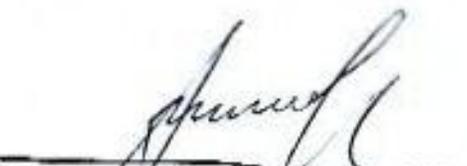
- Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno corporativo de la administración de la compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los otros asuntos revelados en la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto o se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. Conforme a los requerimientos del Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el Art. 279 de su Reglamento de Aplicación y de la Resolución No. NAC-DGERCGC 15-00003218 publicada en el Registro Oficial No. 660 del 31 de diciembre del 2015 (Segundo Suplemento), nuestra opinión conjuntamente con los anexos auditados preparados por la Compañía, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **NATURALIA S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción de impuestos en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 se emiten por separados.


Consul Global, Auditores & Consultores S.A.
SCVS-RNAE N° 1016


Dr. Sixto Ronquillo Briones, MSc
Socio – Representante Legal
RNCPA No. 18.154

Guayaquil – Ecuador
Julio 27, 2020

NATURALIA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en Dólares)

		Años terminados al 31 de diciembre de	
		2019	2018
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Electivos y Equivalentes al Efectivo	NOTA # 6	2,608.81	2,477.48
Activos Financieros	NOTA # 7	2,273,030.96	2,588,855.45
Activos por Impuestos Corrientes	NOTA # 8	1,245.87	-
Total Activos Corrientes	USD \$	2,276,885.64	2,591,332.93
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otros Activos no Corrientes	NOTA # 9	411,488.70	-
Total Activos no Corrientes	USD \$	411,488.70	-
TOTAL ACTIVOS	USD \$	2,688,374.34	2,591,332.93
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS PROPIETARIOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedor	NOTA # 10	3,225.00	2,740.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	NOTA # 11	54,000.00	-
Otros Pasivos Corrientes	NOTA # 12	9,362.41	-
Total Pasivos Corrientes	USD \$	66,587.41	2,740.00
TOTAL PASIVOS	USD \$	66,587.41	2,740.00
<u>PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS</u>			
Capital Social	NOTA # 13	1,600.00	1,600.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	NOTA # 14	649.77	649.77
Reservas	NOTA # 15	94,999.71	94,999.71
Resultados Acumulados	NOTA # 16	26,307.99	115.19
Resultado del Ejercicio	NOTA # 16	33,194.00	26,423.18
Superavit por Revalorización de Activo Fijo	NOTA # 17	2,465,035.46	2,465,035.46
Total Patrimonio		2,621,786.93	2,588,592.93
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	USD \$	2,688,374.34	2,591,332.93


 Representante Legal
 Ospina Diago Juan Esteban
 C.I. 0912128394


 Contador
 Trejo Valdez Mayra Alexandra
 RUC.0919381269001
 Reg. Prof.: 049629

Véanse las notas que acompañan los estados financieros

NATURALIA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresado en Dólares)

		Años terminados al 31 de diciembre de	
		2019	2018
INGRESOS			
Ingresos no ordinarios	NOTA # 18		
Otros Ingresos		51,040.25	21,182.19
Utilidad en venta de activos fijos		-	26,766.99
TOTAL DE INGRESOS	USD \$	51,040.25	47,949.18
UTILIDAD BRUTA	USD \$	51,040.25	47,949.18
GASTOS			
Financieros	NOTA # 19		
		- 8,483.84	- 21,526.00
TOTAL GASTOS	USD \$	- 8,483.84	- 21,526.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	USD \$	42,556.41	26,423.18
	NOTA # 20		
(-) 22% Impuesto a la Renta		9,362.41	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	USD \$	33,194.00	26,423.18


Representante Legal

Ospina Diago Juan Esteban
C.I. 0912128394


Contador

Trejo Valdez Mayra Alexandra
RUC.0919381269001

Véanse las notas que acompañan los estados financieros

NATURALIA SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
 (Expresado en Dólares)

DETALLE DE CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		SUPERAVIT POR REEVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA/ PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE NIIF				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2019	1,600.00	649.77	1,091.69	93,908.02	26,423.18	-	897.00	781.81	2,445,035.45	33,104.00	2,621,706.93
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 31/12/2018	1,600.00	649.77	1,091.69	93,908.02	-	-	897.00	781.81	2,445,035.45	26,423.18	2,588,192.93
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	26,423.18	-	-	-	-	6,778.82	33,194.00
Aumento o disminución de capital											
Transferencia de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales					26,423.18					- 26,423.18	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o Perdida neta) (Estruado)										33,194.00	33,194.00



Representante Legal
 Daphna Diego Juan Esteban
 C.I. 0912128394



Contador
 Trejo Valdez Mayra Alejandra
 RUC: 0919381269001
 Reg. Prof.: 04929

NARTURALIA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en Dólares)

Años terminados al
31 de diciembre de

	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	131.33	- 45,975.60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	91,863.01	82,129.47
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	91,863.01	82,129.47
Otros Cobros por Actividades de Operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	- 145,731.68	- 1,071,102.05
Pago a Proveedores por el suministro de Bienes y Servicios	- 15.00	- 97,760.00
Pagos A y Por Cuenta de los Empleados	-	-
Otros Pagos por Actividades de Operación	- 145,716.68	- 973,342.05
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	- 53,868.67	- 988,972.58
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Anticipo de Efectivo efectuado a terceros	-	-
Otras Entradas-salidas de efectivo	84,000.00	942,997.04
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	84,000.00	942,997.04
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Dividendos Pagados	-	0.06
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	-
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	-	0.06
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	131.33	- 45,975.60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2,477.48	48,453.08
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,608.81	2,477.48


Representante Legal
 Ospina Diego Juan Esteban
 C.I. 0912126394


Contador
 Trejo Valdez Mayra Alexandra
 RUC.0919381269001
 Reg. Prof.: 049629