

**ORELLANA PROMOTORA
DE INVERSIONES S.A.**

**Auditoría a estados financieros y anexos,
ejercicios concluidos en diciembre
31/2019 y 2018.**

ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A.

INDICE DEL INFORME DE AUDITORIA

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>INDICE</u>	
<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINAS</u>
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	i
I. ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de situación financiera	1
Estado del resultado integral	3
Estado de flujos de efectivo	4
Conciliación entre la ganancia neta y los flujos de operación	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	
1 Breve reseña histórica y objeto social de la Compañía	7
2 Principales políticas y/o prácticas contables	8
3 Efectivo y equivalentes de efectivo	12
4 Cuentas por cobrar comerciales, neto	12
5 Otras cuentas por cobrar	13
6 Impuestos por cobrar	13
7 Propiedad, planta y equipo	13
8 Inversiones largo plazo	14
9 Cuentas por cobrar relacionadas, largo plazo	14
10 Cuentas y documentos por pagar	14
11 Otras Cuentas y documentos por pagar	15
12 Impuestos por pagar	15
13 Depósitos en garantía	15
14 Cuentas por pagar accionistas	16
15 Capital Social	16
16 Reservas	16
17 Otros resultados	16
18 Resultados por adopción NIIF	17
19 Resultado integral del ejercicio	17
20 Ingresos de actividades ordinarias	17
21 Otros ingresos	17
22 Gastos	18
23 Conciliación tributaria	18
24 Eventos subsecuentes	18
25 Aprobación de estados financieros	19
III. INFORMACION SUPLEMENTARIA	
Movimiento cuentas de Patrimonio	20
IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME	21

INFORME DE AUDITORIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los señores Accionistas de la Compañía
"ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A."**

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía "ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A.", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 materiales, la posición financiera de la Compañía "ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A." al 31 de diciembre de 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) y en concordancia con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Con la finalidad de establecer comparabilidad de los estados financieros, éstos han sido presentados por la Administración de la compañía con saldos para los años concluidos en diciembre 31 de 2019 y 2018, incluyendo las respectivas notas, sin que esta situación modifique nuestra opinión.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contienen distorsiones importantes. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe, en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros*.



Somos independientes de la Compañía "ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A." de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad y del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Información presentada en adición a los estados financieros auditados

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, pero no se incluye en nuestro Informe de Auditoría Independiente.

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

En conexión con la auditoría a los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros presentados para nuestra auditoría o con nuestro conocimiento durante el proceso de la auditoría, o si de otra forma parecería encontrarse materialmente incorrecta. Basados en nuestro trabajo realizado, no existe nada material que reportar en relación a esta información.

4. Responsabilidad de la Administración y de los encargados del Gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y del control interno que la Administración considere *necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida o 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 contable de Negocio en Marcha, excepto si los órganos de administración de la compañía auditada tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno administrativo de la compañía auditada también son responsables de la supervisión del proceso de información financiera y económica de la empresa.

5. Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos al realizar la auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio y criterio profesionales y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de la auditoría. En todo esto se debe involucrar, lo siguiente:

- 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 obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude puede implicar, entre otros: colusión, falsificación, comisiones y honorarios deliberados, manifestaciones intencionalmente erróneas, violaciones a leyes y disposiciones vigentes en Ecuador o vulneración del sistema de control interno.
- Obtuvimos 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 sistema de control interno de la compañía auditada.
- Realizamos una evaluación sobre la pertinencia de las políticas contables aplicadas en la generación de la información contable y la preparación de estados financieros, así como si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración, es razonable.
- Se concluye sobre la adecuada utilización por parte de la Administración de la compañía, la base contable de Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las respectivas revelaciones, y si los mismos representan las transacciones subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Las conclusiones anteriores se basan en la evidencia de auditoría obtenida y que es pertinente hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos o acontecimientos futuros pueden conllevar que la compañía deje de ser una Empresa en Funcionamiento.

- Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía respecto entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización del proceso de la auditoría planificada y de las evidencias significativas detectadas, así como cualquier deficiencia de control interno que fue identificada en el desarrollo de la auditoría practicada.

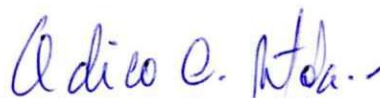
6. Otras responsabilidades de información

Como resultado exclusivo derivado de la auditoría de estados financieros, es responsabilidad de los auditores independientes presentar el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2019, referente a la compañía auditada, requerido en disposiciones legales contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación; y, en la Resolución No. 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 660 del 31 de diciembre de 2015; por consiguiente, dicho informe se emitirá por separado dentro del plazo establecido por la Autoridad de Control Tributario.

Legalizado por:



Dr. Julio César Maldonado H.
Socio responsable de la Auditoría,
Registro CPA. No. 3.089



Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros del Ecuador
No. SC-RNAE-034.

Quito DM., marzo 30 de 2020.

ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

I. ESTADOS FINANCIEROS

	Notas	Saldos al 31 de diciembre:	
		2019	2018
<u>ACTIVOS</u>			
<u>CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	202,595.15	195,871.16
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	5,082.33	3,901.81
Otras cuentas por cobrar	5	44,172.92	44,172.92
Impuestos por cobrar	6	37,445.48	7,267.23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		289,295.88	251,213.12
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	539,553.07	568,196.95
Inversiones largo plazo	8	3,081,255.01	3,277,233.15
Cuentas por cobrar relacionadas	9	855,999.86	870,000.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,476,807.94	4,715,430.10
TOTAL ACTIVOS		4,766,103.82	4,966,643.22

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre:	
		2019	2018
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	10	4,347.11	0.00
Otras Cuentas y documentos por pagar	11	48,688.22	48,596.03
Impuestos diferidos por pagar	12	76.18	395.69
TOTAL PASIVO CORRIENTE		53,111.51	48,991.72
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Depósitos en garantía	13	13,861.00	8,531.00
Cuentas por pagar accionistas	14	77,245.26	76,718.13
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		91,106.26	85,249.13
TOTAL PASIVOS		144,217.77	134,240.85
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	15	170,000.00	170,000.00
Reservas	16	1,093,869.78	1,093,869.78
Otros resultados	17	2,602,762.61	2,431,150.89
Resultados por adopción NIIF	18	762,916.84	762,916.84
Resultado integral del ejercicio	19	-7,663.18	374,464.86
TOTAL PATRIMONIO		4,621,886.05	4,832,402.37
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4,766,103.82	4,966,643.22


Ing. Heraclio Salazar
Presidente


Leda Cecilia Flores
Contadora General
RUC No. 1711491207001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	SalDOS al 31 de diciembre:	
		2019	2018
INGRESOS			
Ingresos por arriendos	20	44,387.79	34,331.32
Otros Ingresos exentos	21	50,109.10	425,511.02
TOTAL INGRESOS		94,496.89	459,842.34
GASTOS			
Gastos administrativos	22	102,160.07	85,377.48
TOTAL GASTOS		102,160.07	85,377.48
GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		-7,663.18	374,464.86
15% Participación utilidades de trabajadores	23	0.00	0.00
GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-7,663.18	374,464.86
Impuesto a la Renta	23	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		-7,663.18	374,464.86

Ing. Heraclio Salazar
Presidente

Lcda. Cecilia Flores
Contadora General
RUC No. 1711491207001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018****(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

	Saldos al 31 de diciembre:	
	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	6,723.99	11,758.95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(43,385.11)	(23,654.71)
Clases de cobros por actividades de operación	44,387.79	34,331.32
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	44,387.79	34,331.32
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(87,772.90)	(57,986.03)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(87,772.90)	(56,733.60)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	(1,252.43)
Anticipo a proveedores	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	50,109.10	35,413.66
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Aumento en Inversión en Acciones	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	50,109.10	35,413.66
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Aportes en efectivo accionistas	-	-
Dividendos pagados	-	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO		
SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6,723.99	11,758.95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	195,871.16	184,112.21
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	202,595.15	195,871.16

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A.**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETAS Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

	Saldos al 31 de diciembre:	
	2019	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(7,663.18)	374,464.86
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	28,643.88	28,643.88
Ajustes por gasto de depreciación	28,643.88	28,643.88
Ajustes por gastos de amortización		-
Ajuste por provisión deterioro de inventarios		-
Ajustes por gastos en provisiones		-
Ajustes por gasto por beneficios a empleados		-
Ajustes por partidas diferentes al efectivo		-
Ajuste por impuesto a la renta		-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(64,365.81)	(426,763.45)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,180.52)	1,131.73
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-
(Incremento) disminución en inventarios		-
(Incremento) disminución en servicios y pagos anticipados		-
(Incremento) disminución en otros activos	(17,505.04)	(427,496.18)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(45,680.25)	-
Incremento (disminución) en beneficios sociales		-
Incremento (disminución) en otros pasivos		(399.00)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(43,385.11)	(23,654.71)



Ing. Heraclio Salazar
Presidente



Lcda. Cecilia Flores
Contadora General
RUC No. 1711491207001



Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

ORELLANA PROMOTORA DE INVERSIONES S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	SUPERAVIT POR REVALORIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN POR 1RA. VEZ NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS		

SALDO AL FINAL DEL PERIODO 170,000.00 111,655.86 982,213.92 934,336.01 762,916.84 - 1,668,426.60 -7,663.18 4,621,886.05

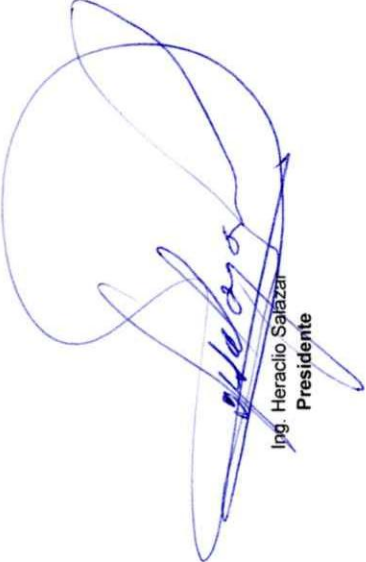
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 170,000.00 111,655.86 982,213.92 1,137,189.15 762,916.84 - 1,293,961.74 374,464.86 4,832,402.37

CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:

Aportes para Futura Capitalización
Pago de dividendos
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales

Impuesto a la Renta
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)

- - -202,853.14 -382,128.04 -210,516.32
- - -374,464.86 -7,663.18 -210,516.32


Ing. Heracio Salazar
Presidente


Lda. Cecilia Flores
Contadora General
RUC. No. 1711491207001

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.