

HAKKAVI S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Con el informe de los auditores independientes)

HAKKAVI S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF's - Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Hakkavi S. A.:

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Hakkavi S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por errores significativos. 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 del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos 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 para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Hakkavi S. A. al 31 de diciembre del 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

Asunto que requiere énfasis

Actividad económica

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que la Compañía, no esta generando los suficientes flujos para hacer frente su costo operacional, posición que conlleva a que su Compañía relacionada Exofrut S.A., sea quien por su parte cancele de manera directa costos y gastos operacionales de ésta, situación que se viene observando en los últimos ejercicios económicos y que básicamente año a año mantiene el mismo valor en pasivos.

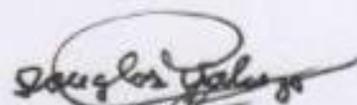
Informes sobre otros requisitos legales

6. El Informe de Cumplimiento Tributario de Hakkavi S. A. al 31 de diciembre del 2015 se emite por separado.

Abril, 11 del 2016
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados

No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías: 578



Douglas W. Valarezo
Socio
Registro Profesional
No. 31.196



HAKKAVI S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

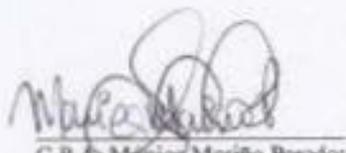
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	233	1,263
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	181,031	181,079
Activos por impuestos corrientes	6	12,816	47,813
Intereses diferidos corrientes	7	10,095	15,565
Total activos corrientes		204,175	245,720
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	8	821,538	842,174
Activos biológicos	9	99,239	100,579
Activos diferidos no corrientes	10	3,883	13,342
Total activos no corrientes		924,660	956,095
Total activos		1,128,835	1,201,815
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Porción corriente de las obligaciones a largo plazo	11	70,718	70,718
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	12	519,024	515,150
Pasivos por impuestos corrientes	6	8,698	7,921
Obligaciones acumuladas	13	48,490	50,368
Intereses por pagar a corto plazo		2,381	1,353
Intereses diferidos corrientes por pagar		10,095	15,565
Total pasivos corrientes		659,406	661,075
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones a largo plazo	14	70,714	141,429
Obligación por beneficios definidos	15	33,224	24,862
Pasivos diferidos	16	3,883	13,342
Total pasivos no corrientes		107,821	179,633
PATRIMONIO:			
Capital social	18	120,000	120,000
Aportes para futuras capitalizaciones		120,000	120,000
Reservas		9,943	9,943
Resultados acumulados		111,164	105,348
Resultado del ejercicio		501	5,816
Total patrimonio		361,608	361,107
Total pasivos y patrimonio		1,128,835	1,201,815

Las notas adjuntas 1 a la 21 son parte integrante de estos estados financieros.


Ing. José F. Valdano Trujillo
Gerente General


C.P.A. Mónica Mariño Paredes
Contador General

HAKKAVI S. A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Productos agrícolas		613,449	565,352
COSTO DE VENTAS		<u>(517,305)</u>	<u>(495,618)</u>
Utilidad bruta		96,144	69,734
Otros, neto		-	(5,803)
GASTOS			
Administración y ventas	19	(69,339)	(28,013)
Gastos financieros		<u>(17,618)</u>	<u>(20,691)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		9,187	15,227
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		<u>(8,686)</u>	<u>(7,888)</u>
Total		<u>(8,686)</u>	<u>(7,888)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		<u>501</u>	<u>7,339</u>

Las notas 1 a 21 son parte integrante de estos estados financieros.



Ing. José F. Valdano Trujillo
Gerente General



C.P.A. Mónica Mariño Paredes
Contador General

HAKKAVI S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias acumuladas	Adopción de las NIIF	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013	120,000	120,000	8,420	55,188	33,920	16,240	353,768
Más (menos) transacciones durante el año:							
Traspaso del resultado	-	-	-	16,240	-	(16,240)	-
Ajustes por corrección de error	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste por impuesto a la renta	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	7,339	7,339
Apropiación de reserva legal	-	-	1,523	-	-	(1,523)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2014	120,000	120,000	9,943	71,428	33,920	5,816	361,107
Más (menos) transacciones durante el año:							
Traspaso del resultado	-	-	-	5,816	-	(5,816)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	501	501
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2015 *	120,000	120,000	9,943	77,244	33,920	501	361,608

Las notas adjuntas 1 a la 21 son parte integrante de estos estados financieros.



Ing. José F. Valdano Trujillo
Gerente General



C.P.A. Mónica Marrero Paredes
Contador General

HAKKAVI S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros a clientes		613,497	565,823
Pagos a proveedores		(492,497)	(474,236)
Pagos de gastos operativos		(17,055)	(2,221)
Pagos a trabajadores		(10,758)	-
Pagos por impuestos		(6,912)	(9,709)
Pagos por intereses		(16,590)	(21,677)
Total flujo neto de efectivo provenientes de actividades de operación		<u>69,685</u>	<u>57,980</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de obligaciones a largo plazo		(70,715)	(70,714)
Aumento de las obligaciones acumuladas		-	12,770
Total flujo neto de efectivo utilizados en actividades de financiamiento		<u>(70,715)</u>	<u>(57,944)</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(1,030)	36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	4	<u>1,263</u>	<u>1,227</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	<u>233</u>	<u>1,263</u>

Las notas 1 a 21 son parte integrante de estos estados financieros.


Ing. José E. Valdano Trujillo
Gerente General


C.P.A. Mónica Mariño Paredes
Contador General