

HACEB DEL ECUADOR S.A.

Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2016

Estados Financieros

(Continúa)

Informe de los Auditores

HACEB DEL ECUADOR S. A.

Estados Financieros Auditados

Estados de Resultados *Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016*
Estados de Patrimonio *con Informe de los Auditores Independientes*

Estados de Flujo de Efectivo

Estados de Pagos de Impuestos

Mapa de los Estados Financieros

HACEB DEL ECUADOR S.A.

Estados Financieros

A los Accionistas y Comunidad
de HACEB DEL ECUADOR S.A.

Queridos,

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

El presente informe y los estados financieros de HACEB DEL ECUADOR S.A. corresponden al período de gestión finalizado el 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, así como el informe de los auditores independientes, forman parte integrante de los estados financieros de HACEB DEL ECUADOR S.A. y se presentan en los anexos de este informe.

Los estados financieros de HACEB DEL ECUADOR S.A. fueron preparados de acuerdo con las normas contables de Ecuador y las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el IASB, y se presentan en los anexos de este informe.

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estado de Flujos de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9

Los estados financieros de HACEB DEL ECUADOR S.A. fueron preparados de acuerdo con las normas contables de Ecuador y las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el IASB, y se presentan en los anexos de este informe.

Los estados financieros de HACEB DEL ECUADOR S.A. fueron preparados de acuerdo con las normas contables de Ecuador y las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el IASB, y se presentan en los anexos de este informe.

Los estados financieros de HACEB DEL ECUADOR S.A. fueron preparados de acuerdo con las normas contables de Ecuador y las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el IASB, y se presentan en los anexos de este informe.

Los estados financieros de HACEB DEL ECUADOR S.A. fueron preparados de acuerdo con las normas contables de Ecuador y las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el IASB, y se presentan en los anexos de este informe.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Directores de
HACEB DEL ECUADOR S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HACEB DEL ECUADOR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a 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 situación financiera de HACEB DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con 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 Compañía 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 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 dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

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 los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible 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.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto al Directorio de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para 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 Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio 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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con 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 aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada 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, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la 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 Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada 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, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 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 presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía 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 del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Mario E. Rosales - Socio
RNC No. 13580



SCVS - RNAE No. 056

13 de febrero del 2017

HACEB DEL ECUADOR S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2016

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	490,718	306,582
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,580,361	4,279,879
Inventarios	5	3,480,747	5,163,760
Otros activos		19,470	20,447
Activos por impuestos corrientes	9	13,329	143,255
Total activos corrientes		6,584,625	9,913,923
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	6	889,019	964,384
Activos intangibles		3,070	7,467
Otros activos		16,542	14,862
Total activos no corrientes		908,631	986,713
Total activos		7,493,256	10,900,636

RACER DEL ECUADOR S.A.

Estado de Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

	Notas	2016	2015
(US Dólares)			
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	7	2,811,783	5,655,707
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	877,610	1,871,902
Pasivos por impuestos corrientes	9	7,125	81,687
Obligaciones acumuladas	10	64,296	191,889
Provisión para garantía de productos		83,309	127,431
Total pasivos corrientes		3,844,123	7,928,616
Pasivos no corrientes			
Préstamos	7	612,500	-
Obligaciones por beneficios definidos	11	77,108	58,466
Pasivo por impuestos diferidos	9	20,787	11,921
Total pasivos no corriente		710,395	70,387
Total pasivos		4,554,518	7,999,003
Patrimonio:			
Capital social	13	3,900,000	3,900,000
Reserva legal		101,150	95,091
Reserva de revaluación de propiedades		165,192	171,546
Déficit acumulado		(1,227,604)	(1,265,004)
Total patrimonio		2,938,738	2,901,633
Total pasivos y patrimonio		7,493,256	10,900,636

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Ing. Jorge Villacis
Gerente General Suplente

C.P.A. Gina Macías
Contadora General

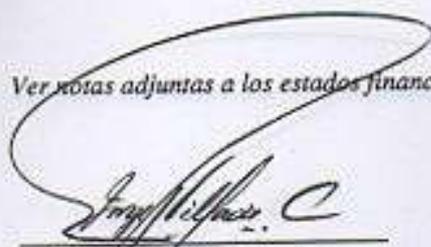
HACEB DEL ECUADOR S.A.

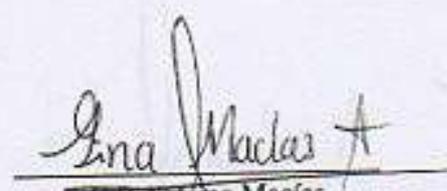
Estado de Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

	Notas	2016	2015
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios	14 y 16	8,286,334	15,114,159
Costo de ventas	15 y 16	(6,171,467)	(11,107,459)
Utilidad bruta		2,114,867	4,006,700
Gastos de ventas	15	(1,281,413)	(2,158,160)
Gastos de administración	15 y 16	(525,274)	(934,594)
Costos financieros		(200,690)	(188,335)
Otros ingresos		81,523	59,963
Utilidad antes de impuesto a la renta		189,013	785,574
Gastos por impuesto a la renta:			
Corriente	9	(119,553)	(196,089)
Diferido	9	(8,866)	5,394
Total		(128,419)	(190,695)
Utilidad neta y resultado integral del año		60,594	594,879

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Ing. Jorge Villacis
 Gerente General Suplente


 C.P.A. Ana Macías
 Contadora General

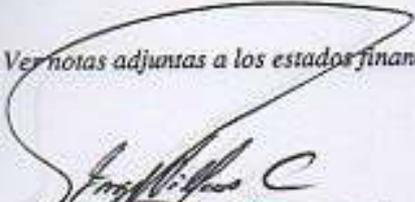
HACEB DEL ECUADOR S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Revaluación de Propiedades	Déficit Acumulado		Total
				Adopción por Primera Vez de las NIIF	Resultados	
(US Dólares)						
Saldos al 31 de diciembre del 2014	3,900,000	35,603	177,900	(274,933)	(1,531,816)	2,306,754
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	594,879	594,879
Apropiación del año	-	59,488	-	-	(59,488)	-
Transferencia	-	-	(6,354)	-	6,354	-
Saldos al 31 de diciembre del 2015	3,900,000	95,091	171,546	(274,933)	(990,071)	2,901,633
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	60,594	60,594
Apropiación del año	-	6,059	-	-	(6,059)	-
Transferencia	-	-	(6,354)	-	6,354	-
Otros	-	-	-	-	(23,489)	(23,489)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	3,900,000	101,150	165,192	(274,933)	(952,671)	2,938,738

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Ing. Jorge Villacis
 Gerente General Suplente


 C.P.A. Gina Macías
 Contadora General

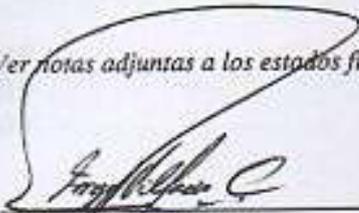
HACEB DEL ECUADOR S.A.

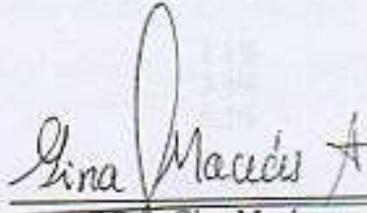
Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

	Notas	2016	2015
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		9,652,350	15,502,920
Pagado a proveedores y a empleados		(6,969,169)	(15,529,552)
Efectivo generado (usado) por las operaciones		2,683,181	(26,632)
Intereses cobrados		1,763	26,044
Intereses pagados		(134,684)	(192,051)
Impuesto a la renta pagado	9.1	(119,553)	(196,089)
Flujo de efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación		2,430,707	(388,728)
Flujos de efectivo usado en actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos	6	(15,147)	(196,273)
Ventas de propiedades y equipos		-	9,748
Compras de activos intangibles		-	(2,500)
Flujo de efectivo neto usado en actividades de inversión		(15,147)	(189,025)
Flujos de efectivo usado en actividades de financiación:			
Recibido de préstamos a corto plazo		1,608,431	4,303,617
Recibido de préstamos a largo plazo		500,000	-
Pagos de préstamos a corto plazo		(3,727,355)	(4,772,456)
Pagos de préstamos a largo plazo		(612,500)	-
Flujo de efectivo neto usado en actividades de financiación		(2,231,424)	(468,839)
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		184,136	(1,046,592)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año		306,582	1,353,174
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	490,718	306,582

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


 Ing. Jorge Villacís
 Gerente General Suplente


 C.P.A. Gina Macías
 Contadora General