



OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios y Directores de
HARUKA S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros de HARUKA S.A. que comprenden: el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado 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 Gerencia sobre los Estados Financieros

2. La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de forma que estos no contengan errores importantes, debido a fraude o error, la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

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 requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía 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 gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



AudiCenter S.A.

FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS CALIFICADOS
POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

www.audicenter.com

RUC: 1781394180

Av. Pedro Pablo Kuczynski y Olmedo Pérez

Teléfono: 051-204-1100

Email: audicenter@audicenter.com

audicenter@audicenter.com

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Página No 2

Opinión

6. En nuestra opinión, de los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía HARUKA S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854

Audicenter S.A.
Reg. Sup. Ctas. No. SC/RNAE-466

Guayaquil, Ecuador
Abril del 2016

Enviado a: 11/11/2014

ESTADO DE RESULTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2013 - 2014

(En millones de pesos colombianos (COP) de acuerdo a la Ley 1472 de 2011)

ACTIVOS	NOTAS	2013	2014
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	271.871	252.894
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	504.310	409.210
Otros Cuentas por Cobrar	5	24.182	270.949
Inventarios	6	1.424.331	870.061
Total activos corrientes		2.224.694	1.503.114
Propiedades, Planta y Equipo			
Edificios	7	1.308.000	-
Muebles y equipos		87.281	38.210
Equipos de Computación		121.120	27.901
Vehículos		127.600	-
Maquinaria, equipo e instalaciones		102.210	31.711
Otros Activos		11.471	11.471
Total de costo		1.758.692	109.592
(-) Depreciación acumulada		(112.061)	(17.771)
Total propiedades, planta y equipos, neto		1.646.631	91.821
Activos por impuestos diferidos	8	190.240	110.254
Total Activos		4,061,565	1,711,931

Carlos Giraldo J. Romero Castro
Gerente General

Luis Diego Pineda
Gerente General

ANEXO 2.3.6

ESTADO DE RESULTADOS INTERMEDIO

del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, con otros conceptos de 2018
(en millones de Costa Rican Colones de 1000 = 1000)

	Enero a 31	
	2018	2018
	(en U.S. \$1000)	
INGRESOS OPERACIONALES		
ventas	13,825,000	8,707,000
(+) GANCHO DE VENTAS	1,771,000	1,724,000
Total Ingresos	<u>15,596,000</u>	<u>10,431,000</u>
COSTOS DE OPERACIÓN		
Costos de Administración y otros	1,079,000	1,411,000
Total Costos Gastos	<u>1,079,000</u>	<u>1,411,000</u>
Utilidad Operacional	<u>14,517,000</u>	<u>9,020,000</u>
Utilidad Operacional Ejercicio como Participante de Trabajadores	<u>14,517,000</u>	<u>9,020,000</u>
(-) 10% Participación de Trabajadores	1,451,700	902,000
Utilidad Operacional Ejercicio como del Ingreso a la Base	<u>13,065,300</u>	<u>8,118,000</u>
Impuesto a la Renta	187,800	136,700
Utilidad Operacional Ejercicio como de Base y Legal	<u>12,877,500</u>	<u>7,981,300</u>
Resultado Legal	<u>12,877,500</u>	<u>7,981,300</u>
RENTA Y GASTOS	NETO	NETO
LA EMPRESA	<u>12,877,500</u>	<u>7,981,300</u>

RICARDO A. ROSERO CALVO
Gerente General

C. P. A. LUIS OLIVERO PINEDA
Controlador General

Continúa...

ESTADO CUENTAS DE EL INSTITUTO

del mes de Diciembre de 2017 con el presente se le da a conocer

los siguientes datos de la Cuenta de Resultado:

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA POR DEPRECIACIÓN	RESERVA POR PLUSVALÍA	RENTA DISTRIBUIDA
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	100	100	10.000	100.000	110.000
Resultado Neto del ejercicio	-	-	-	100.000	100.000
Resultado Póliza After Taxación	-	-	100.000	100.000	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	100	100	100.000	100.000	100.000



 C.E. Carlos E. Rojas Castro
 Gerente General



 C.A. Luis Enrique
 Gerente General

Continúa N.º 3.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

del ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2003 con el ejercicio anterior al 31 de 2002

que forman la información financiera de Amaris - Lda

Incremento neto (disminución) del efectivo y equivalentes al ejercicio, así como efecto de las variaciones de la tasa de cambio	667.717
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiación	1.462.142
Coste de valores por adquisición de acciones	13.662.888
Efectos procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	13.662.888
Coste de pagar por actividades de operación	(13.658.335)
Pagos y prestaciones por el suministro de bienes y servicios	(13.336.483)
Pagos y prestaciones de los empleados	(1.727.838)
Otros cambios (cobros) de efectivo	(42.887)
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión	(1.885.182)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(1.885.182)

José Manuel Rodríguez Gómez
Director General

Luis Diego Ruiz
Contador Titular

MEMORIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

del ejercicio 2014 al 31 de Diciembre de 2015 con datos correspondientes a 2014
de acuerdo al formato establecido en el Anexo 1 del IFRS

Resultados efectivos y equivalentes de actividades de explotación	538.818
Incrementos por cambios de valor	553.214
Incremento pagado	(94.398)
Incrementos y disminuciones netos de efectivo y equivalentes al efectivo	497.777
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	313.884
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	811.671
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
Utilidad (pérdida) antes de impuestos y ganancias o pérdidas cambiarias a la venta	565.885
ADJUSTES POR EFECTOS DISTORTOS AL EFECTIVO	(188.873)
Impacto por cambio de moneda y amortización	86.873
Impacto por cambio de patrimonio	50.278
Impacto por cambio de valor de activos	(145.880)
Impacto por cambio de participación minoritaria	(543.303)
CARGOS POR AJUSTES Y PASIVOS	733.837
(Incremento) Disminución de reservas por valor de acciones	(264.852)
(Incremento) Disminución de reservas por otros	(52.823)
(Incremento) Disminución de otros pasivos de patrimonio	313.738
(Incremento) Disminución de otros pasivos	(794.213)
Incremento Disminución de reservas por ganancias o pérdidas	805.838
Incremento Disminución de otros pasivos por otros	311.324
Incremento Disminución de reservas por otros	144.848
Incremento Disminución de otros pasivos por otros	50.488
Impacto de otros cambios procedentes de actividades de explotación de capital	1.402.142

[Firma]

Dr. Gerardo A. Reyes Calles
Consejero General

Excmo. Sr. Gerardo Calles

[Firma]

C. F. A. Luis Olvera Ríos
Consejero General