

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HARUKA 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 HARUKA 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.

Asuntos clave de la auditoría

Los asuntos clave de la auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor significatividad identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

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 a la Administración 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 del 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, expresamos 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.

Proporcionamos a la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de 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 no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público de la comunicación.



CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854

Guayaquil, Ecuador
Abril del 2017



AudiCenter S.A.
Reg. Sup. Clas. No. SC.RNAE-656.

BARUKA S.A.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS	NOTAS	2016 (en U.S. dólares).....	2015
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	321.870	621.671
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	1.200.188	753.312
Otras Cuentas por Cobrar	5	718.348	70.101
Inventarios	6	1.779.901	1.624.891
Activo por Impuestos Corrientes	7	280.317	196.240
Otros Activos		7.518	0
Total activos Corrientes		4.308.143	3.266.216
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo	8		
Edificios		1.200.000	1.200.000
Maquinarias, Equipos e Instalaciones		164.499	160.350
Muebles y Enseres		68.806	63.261
Equipo de computación		191.756	132.130
Vehículos		157.446	157.446
Otras Propiedades, Plantas y Equipos		11.471	11.471
Total al costo		1.793.979	1.724.658
(-) Depreciación Acumulada		(280.450)	(123.804)
Total Activos No Corrientes		1.513.529	1.600.854
TOTAL ACTIVOS		5.821.673	4.867.069



ING. Giovanni J. Rosero Cabrera
Gerente General



C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General

HARUKA S.A.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	Diciembre 31	
		2016	2015
		(en U.S. dólares)	
Pasivos Corrientes:			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	2.791.118	2.179.049
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	380.033	131.514
Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	12	278.340	305.041
Otras Obligaciones Corrientes	10	549.785	777.135
Total Pasivo Corriente		3.999.276	3.392.740
Pasivos No Corrientes:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	252.811	399.303
Total Pasivo No Corriente		252.811	399.303
TOTAL PASIVO		4.252.087	3.792.043
PATRIMONIO			
Capital Social		50.000	800
Reserva Legal		25.000	400
Resultados acumulados		1.073.826	451.669
Utilidad Neta del Ejercicio		420.759	622.157
TOTAL PATRIMONIO ACCIONISTA		1.569.585	1.075.026
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.821.673	4.867.069



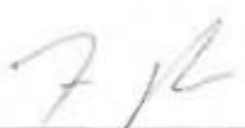
ING. Giovanni J. Rosero Cabrera
Gerente General



C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General

HARUKA S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015****(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

	Diciembre 31,.....	
	2016	2015
	(en U.S. dólares).....	
INGRESOS		
VENTAS	13,293.917	13.827.520
Total Ingresos	13,293.917	13,827.520
 GASTOS DE OPERACIÓN		
Costo de ventas	(5.941.687)	(6.872.573)
Gasto de Administración y ventas	(6.660.230)	(5.989.248)
Total Costos Gastos	(12,601.918)	(12,861.821)
 Utilidad Operacional	691.999	965.699
 Otros Ingresos (Gastos) no operacionales		
Gastos financieros	(9.307)	(10.619)
Total otros ingresos (gastos), neto	(9.307)	(10.619)
 Utilidad (Pérdida) antes de 15% e Impuesto a la Renta	682.692	955.080
15% Participación de Trabajadores	(102.404)	(143.262)
22% Impuesto a la Renta (Ver Conciliación Tributaria)	(134.929)	(189.660)
Otras Reservas	(24.600)	-
 UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	420.759	622.157



ING. Giovanni J. Rosero Cabrera
Gerente General

C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General

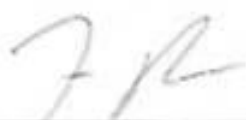
HARUKA S.A.

ESTADODE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Al 31 de Diciembre del 2015	800	400	451.669	622.157	1.075.026
Transferencia de Utilidad de Ejercicio a Utilidad Acumulada	-	-	622.157	(622.157)	-
Utilidad Neta del ejercicio	-	-	-	420.759	420.759
Otros Cambios	49.200	24.600	-	-	73.800
Saldo Al 31 de Diciembre del 2016	50.000	25.000	1.073.826	420.759	1.569.585



ING. Giovanni J. Rosero Cabrera
Gerente General



C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General

HARUKA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	12.890.823
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(10.098.704)
Otros pagos por actividades de Operación	(2.936.962)
Impuestos a las Ganancias pagadas	(133.005)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(277.848)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	(69.321)
Anticipos efectuados a Terceros	(20.000)
Intereses recibidos	3.784
Otras entradas o salidas de efectivo	(14.823)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(100.360)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte para Aumento de Capital	49.200
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	365.000
Pago de Préstamos	(279.001)
Otras entradas o salidas de efectivo	(56.791)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	78.407
Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes de efectivo	(299.801)
Efectivo y Equivalentes Efectivo al Principio del Periodo	621.671
Efectivo y Equivalentes Efectivo al Final del Periodo	321.869


ING. Giovanni J. Rosero Cabrera
Gerente General


C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General

HARUKA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
(UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPTO RENTA	682.692
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS EL EFECTIVO	(166.180)
Ajustes por Depreciación y Amortización	156.645
Ajustes por Gastos en Provisiones	10.096
Ajuste por Gasto por Impuesto a la Renta	189.660
Ajuste por Gasto por Participación a Trabajadores	143.261
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(794.360)
(Incremento) disminución en Cuentas por Cobrar Clientes	(446.876)
(Incremento) disminución en Otras Cuentas por Cobrar	(150.082)
(Incremento) disminución en Anticipo a Proveedores	(593.760)
(Incremento) disminución en Inventarios	(155.010)
(Incremento) disminución en Otros Activos	91.324
(Incremento) disminución en Cuentas por Pagar Comerciales	(148.944)
(Incremento) disminución en Otras Cuentas por Pagar	186.377
(Incremento) disminución en Beneficios a Empleados	(26.700)
(Incremento) disminución en Anticipo de Clientes	23.124
(Incremento) disminución en Otros Pasivos	426.187
Flujos de Efectivo Neto (utilizado en) actividades de operación	(277.848)


ING. Giovanni J. Rosero Cabrera
Gerente General


C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General