



AudiCenter S.A.

FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS CALIFICADOS
POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

www.audicentersa.com

R.U.C. 1391743419001

Cda. Universitaria, Callejón Freddy Fernández

Sánchez entre calle Nueva y los Amigos.

Teléfono: 05-2630363

Email: audicenter@audicenter.com

manager@audicentersa.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas 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 2017 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 2017, 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.

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 el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas 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. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ✓ 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.

CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854

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

Guayaquil, Ecuador
Abril, del 2018

HARUKA S.A.

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

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

ACTIVOS	NOTAS	2017 (US\$ DÓLARES)	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	57.580	321.870
Cuentas y Documentos por cobrar	4	2.153.623	1.918.536
Inventarios	5	2.253.076	1.779.901
Activos por Impuestos Corriente	6	187.817	280.317
Otros Activos	7	12.568	7.518
Total activos corrientes		4.664.666	4.308.143
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo :	8		
Edificio		1.200.000	1.200.000
maquinarias equipos e instalaciones		166.273	164.500
Muebles y Enseres		94.030	68.806
Equipos de Computación		202.777	191.756
Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero			
Móvil		15.481	157.446
Otras propiedades, Plantas y Equipos		11.471	11.471
Total al costo		1.690.032	1.793.980
(-) depreciaciones acumuladas		(391.092)	(280.450)
Total Activos No Corrientes		1.298.940	1.513.530
TOTAL ACTIVOS		5.963.606	5.821.673


Ing. Giovanni Rosero Cabrera
Gerente General


C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General

HARUKA S.A.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

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

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2017	2016
		(US\$ DÓLARES)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	2.508.527	2.607.500
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	564.022	380.033
Otras obligaciones corrientes	11	692.724	1.011.743
Total pasivos corrientes		3.765.273	3.999.276
Pasivo no Corriente			
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	12	300.610	252.811
Total Pasivo No Corriente		300.610	252.811
TOTAL DE PASIVO		4.065.883	4.252.087
PATRIMONIO			
Capital social	14,1	50.000	50.000
Reserva Legal	14,2	25.000	25.000
Resultados Acumulados		1.494.585	1.073.826
Utilidad neta del ejercicio	17	328.137	420.759
Total patrimonio de accionistas		1.897.723	1.569.585
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA		5.963.606	5.821.673


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 2017, con cifras comparativas de 2016

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
INGRESOS VENTAS		11.462.564	13.293.917
Costo de Venta		(5.226.976)	(5.941.687)
MARGEN BRUTO		6.235.588	7.352.230
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Administración		(5.725.628)	(6.660.230)
Gasto de Financieros		(11.477)	(9.307)
Total Gastos		(5.737.106)	(6.669.537)
Utilidad Operacional		498.483	682.692
Utilidad (Pérdida) Antes de 15% e impuesto a la renta		498.483	682.692
15% Participación de trabajadores en las utilidades		(74.772)	(102.404)
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)		(95.573)	(134.929)
otras reservas		-	(24.600)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		328.137	420.759



ING. Giovanni J. Rosero Cabrera
Gerente General



C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General

HARUKA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016.

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

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	50.000	25.000	1.073.826	420.759	1.569.585
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	-	-	420.759	(92.622)	328.138
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	50.000	25.000	1.494.585	328.137	1.897.723



ING Giovanni J. Rosero Cabrera
Gerente General



C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General

BARUKA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

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

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	12.618.031
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(13.053.974)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(435.943)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Venta de Activos Fijos	85.179
Adquisiciones de Activos Fijos	(38.017)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	47.162
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Préstamos Bancarios recibidos	1.010.000
Dividendos Pagados	(885.508)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	124.492
Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes de e Efectivo	(264.289)
Efectivo y Equivalentes Efectivo al Principio del Periodo	321.870
Efectivo y Equivalentes Efectivo al Final del Periodo	57.580


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 2017, con cifras comparativas de 2016

(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	498.483
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS EL EFECTIVO	32.872
Ajustes por Depreciación y Amortización	167.428
Ajustes por Gastos en Provisiones	102.777
Ajuste por Gasto por Impuesto a la Renta	(134.929)
Ajuste por Gasto por Participación a Trabajadores	(102.404)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(967.298)
(Incremento) disminución en Cuentas por Cobrar Clientes	(177.055)
(Incremento) disminución en Otras Cuentas por Cobrar	(8.340)
(Incremento) disminución en Anticipo a Proveedores	37.209
(Incremento) disminución en Inventarios	(473.175)
(Incremento) disminución en Otros Activos	(5.050)
(Incremento) disminución en Cuentas por Pagar Comerciales	(109.029)
(Incremento) disminución en Otras Cuentas por Pagar	66.239
(Incremento) disminución en Beneficios a Empleados	584
(Incremento) disminución en Anticipo de Clientes	(84.921)
(Incremento) disminución en Otros Pasivos	(213.759)
Flujos de Efectivo Neto (utilizado en) actividades de operación	(435.943)



ING. Giovanni J. Rosero Cabrera
Gerente General



C.P.A. Luis Olivo Piza
Contador General

Ver Notas a los Estados Financieros