

**INFORME DE COMISARIO
HAKUSAISERVICE S.A.**

ANTECEDENTES

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Art. 279, ordinal cuarto de la Ley de Compañías codificada en los registros oficiales No. 312 y 326 del 5 y 25 de noviembre de 1999, respectivamente, en mi calidad de Comisario de la empresa HAKUSAISERVICE S.A me permito presentar a los señores accionistas el siguiente informe sobre los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2015.

OBJETIVOS

Establecer la razonabilidad de los Estados Financieros, sobre la base de la revisión y análisis de los registros contables, con la aplicación de pruebas y procedimientos que se derivan de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, cuando las necesidades así lo determinen.

Verificar que en este periodo económico se ha tomado en cuenta la aplicación del Manual de Prevención de Lavado de Activos, requeridos por la UAF, mediante la intervención del oficial de cumplimiento.

Opinar sobre los procedimientos de control interno y recomendar las acciones correctivas y ajustes para mejorarlo, en busca de la eficiencia administrativa.

No constituye objeto del presente informe la identificación de faltantes, ni la formulación de soluciones que podrían afectar los resultados del balance; tampoco tiene como finalidad la extinción de responsabilidades de los administradores de la Empresa por las operaciones y transacciones financieras realizadas durante el ejercicio económico, de acuerdo con lo que establece el Art. 265 de la Ley de Compañías codificada.

1. CONSTITUCION Y CAPITAL SOCIAL

La empresa HAKUSAISERVICE S.A., inicia sus actividades el 13 de febrero de 2012, el capital al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 800.00

**CUADRO No. 1
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO 31/12/2015
Martínez Reyes Juan Fernando	143.00
Almeida Soluciones Inmobiliarias S.A.	245.00
Crespo Vásquez Patricia	46.00
Torres Valdivieso Wilson	13.00
Banderas Fernandez Xavier	115.00
Promotora Inmobiliaria Andina PRINANSA S.A.	188.00
Moncayo Crespo Daniel Esteban	50.00
Total	800.00

2. ESTADOS FINANCIEROS

HAKUSAISERVICE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

	(Dólares) 31/12/15	(Dólares) 31/12/14
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	51.901,19	45.661,14
Activos Financieros	68.214,07	10.082,60
Cuentas por Cobrar Accionistas	5.475,58	0,00
Anticipos a proveedores	0,00	2.620,00
Inventarios Disponibles para la Venta	1.253.080,78	6.333.735,53
Impuestos Anticipados	<u>41.587,31</u>	<u>0,00</u>
Total Activo Corriente:	<u>1.420.258,93</u>	<u>6.392.099,27</u>
PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO, NETO	291,06	821,33
PROPIEDAD DE INVERSION	<u>2.147.792,74</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	<u>3.568.342,73</u>	<u>6.392.920,60</u>

	(Dólares) 31/12/15	(Dólares) 31/12/14
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
PASIVO CORRIENTE:		
Préstamos Bancarios	0,00	1.478.533,50
Cuentas por pagar	140.357,21	294.426,59
Cuentas por pagar Accionistas	311.954,48	0,00
Intereses por Pagar	21.029,09	0,00
Impuesto a la Renta	51.989,49	28.286,30
Anticipo de clientes	1.038.417,39	2.109.090,33
Provisiones Gastos	83.904,66	1.079.794,55
Obligaciones con el Fisco	<u>7.386,66</u>	<u>6.510,82</u>
Total Pasivo Corriente:	<u>1.655.038,98</u>	<u>4.996.642,09</u>
PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO	413.847,27	0,00

PRESTAMOS CON TERCEROS	<u>0,00</u>	<u>80.000,00</u>
TOTAL PASIVOS	<u>2.068.886,25</u>	<u>5.076.642,09</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital Suscrito	800,00	800,00
Reserva Legal	400,00	0,00
Aporte futura capitalización	550.000,00	550.000,00
Resultados acumuladas	95.078,51	-31.638,12
Otras reservas	670.000,00	670.000,00
Utilidad del ejercicio	<u>183.177,97</u>	<u>127.116,63</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.499.456,48</u>	<u>1.316.278,51</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>3.568.342,73</u>	<u>6.392.920,60</u>

HAKUSAISERVICE S.A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

	(Dólares) 31/12/15	(Dólares) 31/12/14
INGRESOS:		
Ventas netas	428.063,82	871.250,00
Ingresos no operacionales	<u>0,00</u>	<u>0,18</u>
TOTAL	<u>428.063,82</u>	<u>871.250,18</u>
GASTOS:		
Costo de Venta	62.936,49	683.375,38
Gastos generales	<u>129.959,87</u>	<u>32.471,87</u>
TOTAL	<u>192.896,36</u>	<u>715.847,25</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>235.167,46</u>	<u>155.402,93</u>
22% Impuesto a la Renta	<u>51.989,49</u>	<u>28.286,30</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>183.177,97</u>	<u>127.116,63</u>

HAKUSAISERVICE S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

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

	(Dólares) 31/12/15	(Dólares) 31/12/14
<u>FLUJOS DE CAJA.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	2.301.428,89	2.596.859,49
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>-2.629.036,11</u>	<u>-3.105.952,90</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>-327.607,22</u>	<u>-509.093,41</u>
<u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Efectivo neto provisto en las actividades de inversión	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Financiación por prestamos LP	413.847,27	0,00
Préstamos de Terceros	<u>-80.000,00</u>	<u>80.000,00</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>333.847,27</u>	<u>80.000,00</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:		
Aumento (Disminución) del efectivo	6.240,05	-429.093,41
Saldo del efectivo al inicio del año	45.661,14	474.754,55
Sado del efectivo al final del año	<u>51.901,19</u>	<u>45.661,14</u>

3. OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- He examinado el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo con corte al 21 de diciembre de 2015.

Los estados financieros fueron auditados por el **C.P.A. Xavier Cruz Puente SC-RNAE No. 474** cuyo informe presenta las siguientes salvedades:

- Según Nota No. 17 la junta general extraordinaria y universal de accionistas de septiembre 6 de 2013 decide aumentar el capital por \$550.000,00, valor que se encuentra registrado en el patrimonio como Aportes para Futuras Capitalizaciones, el mencionado aumento se encuentra en trámite ante la Superintendencia de Compañías desde el 6 de noviembre de 2013; hasta la fecha del informe marzo 03 de 2016 no se ha llegado a protocolizar el aumento de capital. Por lo que el patrimonio se encuentra sobrevalorado en el mencionado valor.
- Según Nota No. 18 la empresa realizó Reservas por \$670.000,00, la cual fue autorizada mediante acta extraordinaria y universal de agosto 12 de 2014; mediante una reclasificación de la cuenta Préstamos de accionistas a largo plazo. Otras reservas que carece de esencia contable por lo que el patrimonio se encuentra sobrevalorado en el mencionado valor.
- Mi examen fue practicado de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, incluyo aquellas pruebas de los libros, documentos de contabilidad, expedientes de clientes, arqueos de valores, confirmaciones y otros procedimientos de auditoría que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias. En el desempeño de mi función cumplí las obligaciones determinadas por el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- Revise las resoluciones adoptadas por las Juntas Accionistas y Dirección de HAKUSAISERVICE S.A. y en mi opinión considero que la Administración ha dado fiel cumplimiento de las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias.
- Los procedimientos de control interno cumplen con los requerimientos de un apropiado sistema contable – administrativo que permiten a la Administración controlar oportunamente su gestión empresarial.

4. CONTROL INTERNO

En base a la evaluación de los procesos de control interno, en forma general se puede concluir que estos son adecuados y permiten salvaguardar los bienes de la empresa y confiabilidad en los registros contables.

5. NIIF

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En concordancia con la opinión formulada en párrafos anteriores, corresponde a la Junta General de Accionistas la aprobación de los Estados Financieros por el ejercicio económico del 2015.

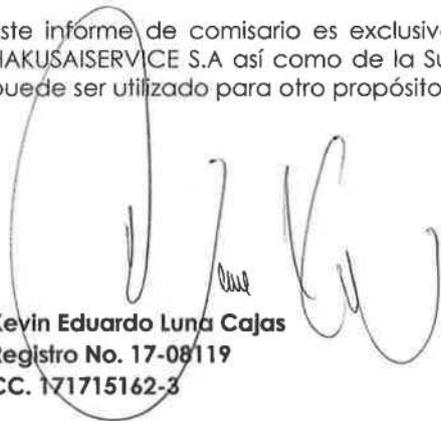
6. COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros de 2015, se limitan a verificar el cumplimiento de los requerimientos legales y a comentar las deficiencias, en el caso de existir, se señalarían en el presente informe.

7. OPINION SOBRE LA COLABORACION PRESTADA POR ADMINISTRACION

Agradezco a la administración en general por facilitar toda la documentación que ha sido necesaria, para cumplir con mi objetivo.

Este informe de comisario es exclusivo para información de los Accionistas, Directores y Gerencia de HAKUSAISERVCE S.A así como de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, por lo tanto no puede ser utilizado para otro propósito.



Kevin Eduardo Luna Cajas
Registro No. 17-08119
CC. 171715162-3