

---

# **HARANINVEST S.A.**

---

Estados financieros del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012

---

---

# **HARANINVEST S. A.**

Estados financieros del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012

## **Contenido**

### **Introducción**

#### **Estados financieros**

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

---

---

## Informe de Compilación

A los Accionistas de  
**HARANINVEST S. A.:**

1. De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, de aceptación en Ecuador aplicable a trabajos de compilación, el estado de situación financiera de **HARANINVEST S. A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador) al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados y de cambio en el patrimonio de los accionistas, así como el resumen de los políticas contables significativas y otras notas explicativas por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.
2. Una compilación se limita a presentar, en forma de estados financieros, información que representa manifestaciones de la gerencia, por lo que la administración es responsable por estos estados financieros.
3. La administración es responsable tanto de la exactitud como de la integridad de la información suministrada a nosotros y es responsable ante los usuarios por la información financiera compilada por nosotros. Esto incluye el mantenimiento de registros contables adecuados y de controles adecuados y de controles internos y la selección y aplicación de políticas contables adecuadas.



Marcelo Dayán Jiménez Vergara  
RUC 0921245924001  
Reg. Cont. No. G.12.331

Guayaquil, Ecuador  
31 diciembre del 2012

---

**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2012**

<b>ACTIVO</b>	<b>190268,86</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5846,18</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2810,64
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3035,54
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>184422,68</b>
EDIFICIO	204914,10
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	-20491,42
<b>PASIVO</b>	<b>5365,61</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>250,00</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	250,00
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>5115,61</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EJERCICIO	2894,65
PARTICIPACION TRABAJADORES	2220,96
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>184903,25</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>800,00</b>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00
<b>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>152844,64</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>31258,61</b>
GANANCIA NETA DEL PERIODO	9690,80
GANANCIAS ACUMULADAS	21567,81

## Notas a los estados financieros (continuación)

### Estado del Resultado Integral

1 de enero al 31 de diciembre del 2012

<b>INGRESOS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>35280,00</b>
PRESTACION DE SERVICIOS	35280,00
<b>COSTO DE VENTA</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>35280,00</b>
<b>GASTOS VENTAS</b>	<b>20473,59</b>
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	10227,88
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	10245,71
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES	14806,41
15% UTILIDAD A TRABAJADORES	2220,96
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>12585,45</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2894,65
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>9690.80</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	<b>9690.80</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>9690.80</b>

# Notas a los estados financieros (continuación)

## Estado de Cambios en el Patrimonio Al 31 de diciembre del 2012

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>800.00</b>	<b>152844,64</b>	<b>0,00</b>	<b>21567,81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9690,80</b>	<b>184903.25</b>
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	204914,10	0.00	7070,21	0.00	0.00	0,00	212784,31
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>800.00</b>	<b>204914,10</b>	<b>0,00</b>	<b>7070,21</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>212784,31</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>-</b>	<b>-52069,46</b>	<b>0.00</b>	<b>14497,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9690,80</b>	<b>-27881,06</b>
Aporte para futuras capitalizaciones		-52069,46						-52069,46
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			0.00	14497,60			0.00	14497,60
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							9690,80	9690.80

## Notas a los estados financieros (continuación)

<b>CUENTA</b>	<b>SALDOS BALANCE (En U SD\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS</b>	<b>-33.758,82</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>14.806,41</b>
<b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>35.280,00</b>
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	35.280,00
<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-14.684,29</b>
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES O SERVICIOS	-6.354,30
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	-8.329,99
<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS</b>	<b>-2.894,65</b>
<b>OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO</b>	<b>-2.894,65</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES FINANCIACION</b>	<b>-48.565,23</b>
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	-48.565,23
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-33.758,82</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>36.569,46</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>2.810,64</b>
<b>GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMP. RENTA</b>	<b>14.806,41</b>
<b>FLUJOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>14.806,41</b>

## **HARANINVEST S.A.**

### **Notas a los estados financieros**

#### **Por el período de enero a diciembre 2012**

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### **1. Operaciones**

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 20 de septiembre de 2016, otorgada ante el Notario Trigésimo Suplente de Guayaquil, Abogado Piero Aycart Vicenzini, de fojas 107071 a 107090 número 19.672 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil en Velez 1313 y Boyaca (cerca de Picca) y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992479892001 asignado por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía tiene como objeto ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES.

#### **2. Resumen de principales políticas de contabilidad**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

##### **(a) Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable en la prestación de servicios de alquiler de inmueble, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

##### **(b) Impuesto a las ganancias-**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

## Notas a los estados financieros (continuación)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### (c) Cuentas y documentos por cobrar, y anticipos a proveedores-

Nuestras ventas se realizan al contado, por lo cual no existen saldos en nuestras cuentas por cobrar.

### (e) Cuentas y documentos por pagar-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

## 3. Efectivo y Clientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2012, el saldo de efectivo estaba formado una cuenta corriente de disponibilidad inmediata sin restricción alguna.

<u>Detalle</u>	<u>Saldo</u>
Cta. Cte. En el Banco <b>Bolivariano</b>	\$ 2810,64

## 4. Otros Activos Corrientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2012, los saldos de las cuentas Otros Activos No Corrientes en \$3035,54, corresponde a créditos tributarios de IVA e IR.

## 5. Otros Activos No Corrientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2012, los saldos de las cuentas Otros Activos No Corrientes en \$184422,68. Corresponde al valor neto del Edificio.

## 6. Aportes para futuras capitalizaciones

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio, este valor se vio afectado negativamente, ante la necesidad de un accionista en la recuperación de una parte de su aportación.

## 7. Capital social

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido por OCHOCIENTOS dólares, dividido en un mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 8. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva legal calculada en el ejercicio 2012, será contabilizada en el ejercicio 2013.

### 9. Impuesto a la renta

#### (a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución.

#### (b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 14% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 30 de diciembre del siguiente año.

### 10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Marcelo Dayan Jimenez Vergara  
RUC 0921245924001  
Reg. Cont. No. G.12.331