

---

# **HARANINVEST S.A.**

---

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

---

---

# **HARANINVEST S. A.**

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

## **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 2015, 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 2015.
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 Dayan Jimenez Vergara  
RUC 0921245924001  
Reg. Cont. No. G.12.331

Guayaquil, Ecuador  
31 diciembre del 2015

---

**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>ACTIVO</b>                               | <b>191384.79</b> |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                     | <b>1275.40</b>   |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO       | 1275.40          |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                | <b>190109.39</b> |
| EDIFICIO                                    | 204914.10        |
| REEVALUACION EDIFICIO                       | 44728.96         |
| DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS               | -59533.67        |
| <b>PASIVO</b>                               | <b>1220.50</b>   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                     | <b>1220.50</b>   |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR              | 1220.50          |
| <br>  |                  |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                      | <b>190164.29</b> |
| <b>CAPITAL</b>                              | <b>800.00</b>    |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO                 | 800.00           |
| <b>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | <b>149564.81</b> |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>             | <b>37291.25</b>  |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO                   | 20928.86         |
| GANANCIAS ACUMULADAS                        | 18870.65         |

## Notas a los estados financieros (continuación)

### Estado del Resultado Integral

1 de enero al 31 de diciembre del 2015

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                       |                  |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>             | <b>35280.00</b>  |
| <br>  |                  |
| PRESTACION DE SERVICIOS                               | 35280.00         |
| <br>  |                  |
| <b>COSTO DE VENTA</b>                                 | <b>0,00</b>      |
| <br>  |                  |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                 | <b>35280.00</b>  |
| <br>  |                  |
| <b>GASTOS VENTAS</b>                                  | <b>14,351.14</b> |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES                            | 1825.14          |
| DEPRECIACION  | 10305.14         |
| GASTOS DE GESTIÓN                                     | 701.21           |
| GASTOS DE VIAJE                                       | 912.51           |
| <br>  |                  |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS Y DISTRIB UTIL. | 20,928.86        |

# Notas a los estados financieros (continuación)

## Estado de Cambios en el Patrimonio Al 31 de diciembre del 2015

| DETALLE   | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS      | RESULTADOS ACUMULADOS |   |                    | GANANCIA NETA DEL PERIODO | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|--|---------------|-----------------------|---|--------------------|---------------------------|------------------|
|   |                |  | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS  | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | RESERVA DE CAPITAL |                           |                  |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO  | 800.00         | 149564.85  | 0.00          | 18870.67              | 0.00  | 0.00               | 20928.83                  | 190164.35        |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                    | 800.00         | 152844,64  | 0.00          | 12365.63              | 31102.02  | 0.00               | 0,00                      | 197112.29        |
| CORRECCION DE ERRORES   | 0.00           | 0.00   | 0,00          | 0.00                  | -31102.02   | 0.00               | 0.00                      | -31102.02        |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                                | 800.00         | 152844,64  | 0,00          | 12365.63              | 0.00  | 0.00               | 0.00                      | 183934.17        |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO                                    |                | -3279.79   |               | 6505.04               |   |                    | 20928.83                  | 24154.08         |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales           |                |  | 0.00          | 6505.04               | 0.00  |                    | 0.00                      | 0.00             |
| Aportes para futuras capitalizaciones                               |                | -3279.79   | 0.00          | 0.00                  |   |                    | 0.00                      | -3279.79         |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) |                |  |               |                       |   |                    | 20928.83                  | 20928.83         |

## Notas a los estados financieros (continuación)

### Estado de Flujo de Efectivo Al 31 de diciembre del 2015

| <b>CUENTA</b>   | <b>SALDOS BALANCE (En U<br/>SD\$)</b> |
|---|---------------------------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE<br/>LOS CAMBIOS</b> | -3295.78                              |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                   | <b>20928.86</b>                       |
| <b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | <b>35280.00</b>                       |
| COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS  | 35280.00                              |
| <b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>   | <b>-12130.28</b>                      |
| PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES O SERVICIOS   | -12130.28                             |
| IMPUESTO A LAS GANACIAS PAGADOS   | -1825.14                              |
| OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO  | -395.72                               |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES FINANCIACION</b>   | <b>-24224.64</b>                      |
| OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO  | -24224.64                             |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>   | -3295.78                              |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>   | <b>4571.18</b>                        |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>  | <b>1275.40</b>                        |
| <b>GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMP. RENTA</b>   | <b>6.505.04</b>                       |
| <b>FLUJOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   | <b>6.505.04</b>                       |

## HARANINVEST S.A.

### Notas a los estados financieros

#### Por el período de enero a diciembre 2015

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 2015, el saldo de efectivo estaba formado una cuenta corriente de disponibilidad inmediata sin restricción alguna.

| <u>Detalle</u>     | <u>Saldo</u> |
|--------------------|--------------|
| Cta. Cte. Bancaria | \$ 1275.40   |

### 4. Otros Activos No Corrientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2015, los saldos de las cuentas Otros Activos No Corrientes en \$ 190,109.39. Corresponde al valor neto del Edificio, tuvo un incremento en periodos anteriores por una revaluación del Bien inmueble.

### 5. 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, hubo una disminución en dicha cuenta patrimonial.

### 6. Capital social

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, el capital social está constituido por OCHOCIENTOS dólares, dividido en un mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

### 7. 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 distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero

## Notas a los estados financieros (continuación)

puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. No se ha realizado cálculo de reserva legal en el periodo fiscal 2015.

### 8. 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 vigente según ley sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta será en base leyes vigentes sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 30 de diciembre del siguiente año.

### 9. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2015 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