
HARANINVEST S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

HARANINVEST S. A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

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 2016, 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 Jimenez Vergara
RUC 0921245924001
Reg. Cont. No. G.12.331

Guayaquil, Ecuador
31 diciembre del 2016

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2016

ACTIVO	182998.97
ACTIVO CORRIENTE	1085.14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1085.14
ACTIVOS NO CORRIENTES	190109.39
EDIFICIO	204914.10
REEVALUACION EDIFICIO	44728.96
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	-67730.23
PASIVO	2315.14
PASIVO CORRIENTE	2315.14
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2315.14
PATRIMONIO NETO	180683.83
CAPITAL	800.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	130411.46
RESULTADOS DEL EJERCICIO	37291.25
RESERVA LEGAL	879.35
GANANCIA NETA DEL PERIODO	8793.54
GANANCIAS ACUMULADAS	39799.48

Notas a los estados financieros (continuación)

Estado del Resultado Integral

1 de enero al 31 de diciembre del 2016

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25880.00
PRESTACION DE SERVICIOS	25880.00
COSTO DE VENTA	0,00
UTILIDAD BRUTA	25880.00
GASTOS VENTAS	17086.46
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	315.20
DEPRECIACION	8196.56
GASTOS DE GESTIÓN	127.96
GASTOS DE VIAJE	250.18
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8196.56
GANANCIA (PÉRDIDA)	8793.54

Notas a los estados financieros (continuación)

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	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	130411.46	879.35	39799.48	0.00	0.00	8793.54	180683.83
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	149564.85	0.00	18870.67	0	0.00	0.00	139235.52
CORRECCION DE ERRORES	0.00	0.00	0,00	0.00	0	0.00	0.00	0
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	149564.85	0,00	18870.67	0.00	0.00	0.00	139235.52
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		-19153.39	879.35	20928.81			8793.54	11448.31
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			879.35	20928.81	0.00		0.00	21808.16
Aportes para futuras capitalizaciones		-19153.39	0.00	0.00			0.00	-19153.39
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							8793.54	8793.54

Notas a los estados financieros (continuación)

Estado de Flujo de Efectivo Al 31 de diciembre del 2016

CUENTA	SALDOS BALANCE (En U SD\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	-190.60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	16990.10
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25,880.00
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25,880.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	-378.48
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES O SERVICIOS	-378.48
IMPUESTO A LAS GANACIAS PAGADOS	-315.20
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	-8,196.56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-17180.36
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	-17180.36
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-190.26
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1,275.40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,085.14
GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMP. RENTA	8,793.54
FLUJOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,793.54
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	-8196.56
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	-8196.56
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	16990.10

HARANINVEST S.A.

Notas a los estados financieros

Por el período de enero a diciembre 2016

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 2006, 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, neto 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

Notas a los estados financieros (continuación)

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.

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 2016, el saldo de efectivo estaba formado una cuenta corriente de disponibilidad inmediata sin restricción alguna.

<u>Detalle</u>	<u>Saldo</u>
Cta. Cte. Bancaria	\$ 1085.14

4. Otros Activos No Corrientes

Al cierre del 31 de diciembre del 2016, los saldos de las cuentas Otros Activos No Corrientes en \$ 181,983.83. Corresponde al valor neto del Edificio, saldo obtenido luego de depreciaciones aplicadas en el periodo fiscal.

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, quedando como saldo en la cuenta \$130,411.46.

6. Capital social

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, el capital social está constituido por OCHOCIENTOS dólares, dividido en un mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

Notas a los estados financieros (continuación)

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 distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Se ha realizado cálculo de reserva legal en el periodo fiscal 2016, en la cual se realizaron ajustes por valores no contabilizados en periodos anteriores.

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 2016 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 Dayán Jimenez Vergara
RUC 0921245924001
Reg. Cont. No. G.12.331