

**HARISSA S.A.**

**Estados Financieros**

**Año Terminado el 31 de diciembre del 2017**

**Contenido**

**Estados Financieros**

Estado de Situación Financiera	2-3
Notas a los Estados Financieros .....	4

## HARISSA S.A

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2016-2017

ACTIVOS	NOTAS	2016	2017
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo	3	4.274,47	1.860,00
Cuentas y Doc. por Cobrar	4	2.577,78	7.076,31
Crédito Tributario( Iva)		414,71	750,22
Crédito Tributario (Renta)		<u>0</u>	<u>42,16</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>7.266,96</b>	<b>9.728,89</b>
 <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
5			
Maquinaria, Equipos e Inst.		2.925,00	2.925,00
Equipos de Computación		0	0
Vehículos		0	0
<b>(-) DEPRAC. PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>- 24,28</b>	<b>-316,78</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2.900,72</b>	<b>2.608,22</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>10.167,68</b>	<b>12.337,11</b>

  
 Adriana Barcena Simoes  
 Representante Legal

  
 Ing Carlos Merced  
 Contador  
 Reg. 040538

## HARISSA S.A

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2016-2017

	NOTAS	2016	2017
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar		0	2.132.24
Impuesto a la Renta		1.39	0
Participacion Trabajadores		1.49	5.60
Obligaciones con el IESS		158.12	162.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>161.34</b>	<b>2.399.84</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	8	10.000.00	10.000.00
(-) Capital Suscrito No Pagado		0	0
Utilidad del Ejercicio		6.34	37.27
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>10.006.34</b>	<b>10.037.27</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>10.167.68</b>	<b>12.337.11</b>

  
Adriana Barcelona Simon  
Representante Legal

  
Ing. Carlos Merchan  
Contador  
Reg. 040538

## **HARISSA S.A**

### **Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre 2017**

#### **1. Actividad**

HARISSA S.A. se constituyó en Ecuador el 13/08/2015 según Expediente No. 302186, y está dedicada a desarrollar actividades de elaboración de productos alimenticios en la ciudad de Guayaquil, situada en ciudadela Los Ceibos calle novena y av. principal.

Al 31 de diciembre del 2017 la entidad tiene dos trabajadores en relación de dependencia.

#### **2. Políticas Contables Significativas**

##### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011. No existen efectos de la transición debido a que la compañía se constituyó en el 2015.

Un resumen de las principales políticas contables se detalla a continuación:

##### **Unidad monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

##### **Efectivo**

Se consideran como efectivo el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

#### **Cuentas por cobrar a clientes.**

Serán registradas al valor nominal considerando el valor presente para cartera que exceda los niveles normales de tiempo de cobranza

### **2. Políticas Contables Significativas (continuación)**

#### **Propiedades y Equipos**

Serán registradas al costo de adquisición. El Costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años Inmuebles-10% Maquinarias y Equipos-Muebles de Oficina-y Equipos de Oficina 3 años.

#### **Patrimonio neto**

Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del período contable.

#### **Ingresos**

Los ingresos provenientes de la prestación de Servicios por elaboración de productos, serán registrados cuando se realice la venta al consumidor.

#### **Gastos**

Los gastos serán reconocidos en el estado de resultados integrales sobre la base del devengado.

#### **EFFECTIVO**

Efectivo representan fondos en el Banco de Pichincha. Estos valores son fondos de libre disposición a favor de HARISSA S.A.

#### **Capital Suscrito y Pagado**

El capital suscrito representa 800 acciones de un valor nominal unitario de US 1 cada

uno y el capital pagado representan 800 acciones. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

#### **Situación Tributaria**

**HARISSA S.A.** es un contribuyente no especial y como tal está sujeto al pago del impuesto a la renta, y obligado a efectuar retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones de Impuesto a la renta al Servicio de Rentas.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo.
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en su totalidad
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

#### **RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

## HARISSA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 3 - EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTAS	2016	2017
Banco Guayaquil		
Banco Pichincha	4.274,47	1.860,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.274,47</b>	<b>1.860,00</b>

#### 4 - CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES

Un resumen de las Cuentas por Cobrar-Clientes al 31 de diciembre del 2016-2017 según el detalle.

Cientes	2016	2017
Clientes Varios	2.577,78	7.076,51
<b>TOTAL</b>	<b>2.577,78</b>	<b>7.076,51</b>

Las Cuentas por Cobrar-Clientes representan facturas por la compra de productos de consumo de postres. La mayoría de los créditos se expiden y recaudan basándose en vencimientos mensuales con plazo de 30 y 60 días, los cuales no devengan intereses.

#### 5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Cuentas	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017
Maquinarias, Equipos e Inst.	2.925,00	2.925,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.925,00</b>	<b>2.925,00</b>
Menos: Dep. Acumulada	24,28	316,78
<b>PROPIEDADES, NETO</b>	<b>2.900,72</b>	<b>2.608,22</b>

## 6.-CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	No. acciones	%	Valor a acción	US\$ VALOR
BARCONA IVON ADELINA ESCOBAR	1	50%	5.000,00	5.000,00
NADELI DOU IBRAHIM HANEM	1	50%	5.000,00	5.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>100%</b>		<b>10.000,00</b>

## CONCLUSIONES

En la actual economía mundial existen cambios permanentes debido a la globalización, la internacionalización, el libre comercio y la apertura de fronteras, es por esto que las empresas de los diferentes países necesitan con urgencia aplicar reglas contables comunes (NIIF/NIC) que permitan la comparabilidad, confiabilidad y consistencia de la información.

La aplicación de estas normas en el Ecuador surge con la intención de formar parte de la globalización económica, esta adopción obliga a las entidades a que la información financiera que se reporta sea expresada en un mismo lenguaje y bajo políticas, reglas, normas y regulaciones técnicas uniformes, lo que permite hacer comparaciones con la competencia de todo el mundo y así lograr un análisis financiero más estricto que ayude a la toma de decisiones de manera oportuna y viable.



Ing. Carlos Escobar

Contador

Reg.040538