

5 de abril de 2019

Estados Financieros 2018

HARTMANN FURNITURE DESIGN
HARTMANNDISIGN S.A.

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDDESIGN S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018

En dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	Año 2018	%	Año 2017
ACTIVOS				
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	a	\$ 20,988.16	41%	\$ 2,000.00
Activos Financieros	b	\$ 15,100.85	30%	\$ -
Inventarios	c	\$ 5,377.29	11%	\$ -
Activos por Impuestos Corrientes	d	\$ 4,235.40	8%	\$ -
Servicios y Pagos Anticipados		\$ 5,014.34	10%	\$ -
Total Activos Corrientes		\$ 50,716.04	98%	\$ 2,000.00
Activos No Corrientes				
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	e	\$ 1,125.45	100%	\$ -
Total Activos No Corrientes		\$ 1,125.45	2%	\$ -
Total Activos		\$ 51,841.49	100%	\$ 2,000.00
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Cuentas y Documentos por Pagar	f	\$ 5,052.65	12%	\$ -
Otras Obligaciones Corrientes	g	\$ 5,508.81	13%	\$ -
Anticipo de Clientes		\$ 32,257.11	75%	\$ -
Total Pasivos Corrientes		\$ 42,818.57	89%	\$ -
Pasivos No Corrientes				
Cuentas por Pagar Relacionadas	h	\$ 5,268.60	100%	\$ 1,000.00
Total Pasivos No Corrientes		\$ 5,268.60	11%	\$ 1,000.00
TOTAL PASIVOS		\$ 48,087.17	93%	\$ 1,000.00
PATRIMONIO				
Capital Suscrito	i	\$ 1,000.00	27%	\$ 1,000.00
Resultados del Ejercicio		\$ 2,754.31	73%	\$ -
Total Patrimonio		\$ 3,754.31	7%	\$ 1,000.00
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 51,841.49	100%	\$ 2,000.00



Haydee Mera Escalante

Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDDESIGN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018
 En dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	Año 2018		Año 2017	%
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	j	\$ 231,585.77	100%	\$ -	
Costo de Venta		\$ 132,911.11	57%	\$ -	
GANANCIA BRUTA EN VENTA		\$ 98,674.66	43%		
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de Administración	k	\$ 94,520.34		\$ -	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 94,520.34	41%	\$ -	
GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 4,154.32	2%	\$ -	
Participación Trabajadores		\$ 623.15		\$ -	
Impuesto a la Renta	l	\$ 776.86		\$ -	
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 2,754.32	1%	\$ -	


Haydee Mera Escalante
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANDESIGN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018
En dólares de los Estados Unidos de América
(Método Directo)

	Año 2018	Año 2017
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 253,266.47	\$ -
Pago en efectivo a Proveedores	-\$ 201,275.68	\$ -
Otros Pagos por Actividad de Operación	-\$ 6,725.34	\$ -
Pagos a y por Cuenta de los Empleados	-\$ 28,382.93	\$ -
Otros Cobros por Actividad de Operación	\$ 1,048.27	\$ -
Impuesto a las ganancias pagados	-\$ 2,034.50	\$ -
Efectivo Neto Actividades de Operación	\$ 15,896.29	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 1,176.73	\$ -
Efectivo Neto Actividades de Financiación	-\$ 1,176.73	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aporte de capital	\$ -	\$ 1,000.00
Efectivo pagado por préstamos	\$ -	\$ 1,000.00
Efectivo recibido por préstamo	\$ 4,268.60	\$ -
Efectivo Neto Actividades de Financiación	\$ 4,268.60	\$ 2,000.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	\$ 18,988.16	\$ 2,000.00
Efectivo al Inicio del Período	\$ 2,000.00	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 20,988.16	\$ 2,000.00


Haydee Mera Escalante
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDESIGN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018
En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Balance al 1 de enero de 2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aporte Capital	\$ 1,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000.00
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Balance al 31 de dic. de 2017	\$ 1,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000.00
Transferencia en el Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,754.32	\$ 2,754.32
Balance al 31 de dic. de 2018	\$ 1,000.00	\$ -	\$ -	\$ 2,754.32	\$ 3,754.32


Haydee Mera Escalante
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDISEIGN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

1. **Información General**

La compañía HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDISEIGN S.A. se constituyó el 27 de octubre del 2017, en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la fabricación e instalación de divisiones y muebles para oficinas.

La oficina administrativa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, sector norte, Av. Carlos Julio Arosemena Km 2.5, bodega 1.

2. **Bases de elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad 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) en mayo 2015, y constituyen los primeros estados financieros que se emite la entidad. La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

3. **Principales Políticas Contables**

Activos Financieros

Los activos financieros corresponden a instrumentos no derivados, se reconocen de acuerdo con los requerimientos de la Sección 11 "*Instrumentos Financieros Básicos*". Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Se presentan dos categorías: Cuentas por Cobrar Clientes Locales y Otras Cuentas por Cobrar. La primera comprende los valores adeudados por clientes por la prestación de servicios, debido a que las ventas se realizan en condiciones de contado, las cuentas y documentos por cobrar no incluyen interés. La segunda corresponde a valores entregados en calidad de préstamo a los empleados de la Compañía.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar, de ser este el caso se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados en el periodo en el que la evaluación ha sido efectuada.

Inventarios

Los inventarios se expresarán al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la Sección 17 "*Propiedades, Planta y Equipos*" (párrafos del 4 al 8). La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo con lo indicado en esta sección (párrafos del 9 al 14), esto es una medición inicial al costo de adquisición. Posteriormente se miden al costo menos la

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDISIGN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

depreciación acumulada y cualquier deterioro de valor acumulado. Se revisará la vida útil, valor residual, importe depreciable, deterioro de los activos de acuerdo con los requerimientos solicitados en esta sección. Para el reconocimiento y medición de las pérdidas por deterioro se tendrá en cuenta lo dispuesto en la Sección 27 “Deterioro del Valor de los Activos”.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La Gerencia de la entidad no tiene previsto recuperar beneficios económicos al término de la vida útil estimada para cada categoría de activo, por ello no se determina valores residuales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a los proveedores. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Otras Obligaciones Corrientes

En esta categoría de Pasivo Corriente se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor de los Organismos de Control, tales como Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social y Beneficios a favor de los Empleados.

Todas estas obligaciones se esperan cancelar dentro del ciclo normal de operación de la Compañías o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDISEIGN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Anticipos de Clientes

Corresponde a montos recibidos de los clientes en calidad de anticipos con cargo a servicios de instalación de divisiones de oficina que se convertirán en ingresos conforme lo indique la técnica contable.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en los periodos en donde se han prestado los servicios de fabricación e instalación de divisiones de oficina.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo. Los gastos por intereses se reconocen de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio y de liquidez

La Compañía no presenta riesgos crediticios debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de contado. El riesgo de liquidez es gestionado por la administración de la Compañía de forma oportuna, de manera que cuando se tenga necesidades de financiamiento de capital de trabajo, se cuente con fuentes de financiamiento que proporcionen el efectivo al menor costo de oportunidad y en los plazos más convenientes para la Compañía. La Gerencia Financiera gestiona herramientas de gestión presupuestaria para garantizar un manejo eficiente del flujo de efectivo necesario para la continuidad operativa del negocio.

Riesgo de tipo de cambio

No existe riesgo de tipo de cambio puesto que todas las transacciones económicas se realizan en dólares de los Estados Unidos de América.

4. Notas a los Estados Financieros

a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende el efectivo disponible en Caja y los fondos depositados en la cuenta corriente del Banco Guayaquil, no existen restricciones para su utilización. Saldo al cierre 2018 US\$ 20,988.16 (Saldo año 2017: US\$ 2,000.00).

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Caja General	\$ 156.93	\$ -
Caja Chica	\$ 33.72	\$ -
Banco Guayaquil	\$ 20,797.51	\$ 2,000.00
Saldos	\$ 20,988.16	\$ 2,000.00

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDISEIGN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

b. Activos Financieros

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 8,375.51	\$ -
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 3,727.05	\$ -
Prestamo a Empleados	\$ 2,998.29	\$ -
Saldos	\$ 15,100.85	\$ -

c. Inventarios

Corresponde a muebles de oficina (ubicados principalmente en el showroom) y a inventario de insumos y repuestos para la fabricación e instalaciones de divisiones de oficina. Saldo al cierre 2018 US\$ 5,377.29. (Saldo 2017: US\$ 0.00).

d. Activos por Impuestos Corrientes

Esta clasificación de activo corriente se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
CT IVA retenido por Clientes	\$ 411.27	\$ -
CT IVA pagado en Adquisiciones	\$ 1,789.63	\$ -
CT por Retenciones IR de Clientes	\$ 2,034.50	
Saldos	\$ 4,235.40	\$ -

e. Propiedades, Planta y Equipo

Esta clasificación de activo no corriente incluye las siguientes categorías:

Categoría de Activo	Saldos al 01-01-2018	Adiciones	Saldos al 31-12-2018
Costos			
Equipos de Computación	\$ -	\$ 837.45	\$ 837.45
Equipos Varios	\$ -	\$ 339.28	\$ 339.28
Saldo Costo Propiedades, Planta y Equipo	\$ -	\$ 1,176.73	\$ 1,176.73
Depreciación Acumulada	Saldos al 01-01-2018	Gasto Año	Saldos al 31-12-2018
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipo	\$ -	\$ (51.28)	\$ (51.28)
Saldo Depreciación Acumulada	\$ -	\$ (51.28)	\$ (51.28)
Saldo Neto Propiedades, Planta y Equipo	\$ -	\$ 1,125.45	\$ 1,125.45

f. Cuentas y Documentos por Pagar

Comprende importes adeudados a proveedores con un vencimiento de 30 días. Saldo al cierre 2018 US\$ 5,052.65. (Saldo 2017: US\$ 0.00).

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDISEIGN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

g. Otras Obligaciones Corrientes

Se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Obligaciones con el IESS	\$ 590.96	\$ -
Obligaciones con el SRI	\$ 1,048.27	\$ -
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 776.86	\$ -
Participación de Trabajadores	\$ 623.15	\$ -
Obligaciones por Beneficios a Empleados	\$ 2,469.58	\$ -
Total Otras Obligaciones Corrientes	\$ 5,508.81	\$ -

h. Cuentas por Pagar Relacionadas

La Compañía mantiene pasivos con su accionista principal que es parte relacionada, este pasivo financiero se liquidará conforme se disponga de liquidez. Saldo al cierre 2018 US\$ 5,268.60. (Saldo 2017: US\$ 1,000.00)

i. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprende 1.000 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de S 1,00 cada una.

j. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden la prestación de servicios. Saldo al cierre 2018 US \$ 231,585.77 (saldo 2017: US \$ 0.00).

k. Gastos Administrativos

Comprenden los siguientes rubros:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 26,742.08	\$ -
Gasto aporte patronal	\$ 4,501.39	\$ -
Mantenimiento y reparaciones	\$ 3,636.11	\$ -
Combustibles y lubricantes	\$ 428.60	\$ -
Servicios contratados	\$ 6,943.02	\$ -
Gastos de arriendo	\$ 13,204.87	\$ -
Servicios básicos	\$ 3,044.25	\$ -
Impuestos contribuciones y otros	\$ 499.81	\$ -
Gasto de depreciación y deterioros	\$ 51.28	\$ -
Suministros e Insumos	\$ 1,635.73	\$ -
Gastos de transporte	\$ 130.86	\$ -
Otros gastos	\$ 33,702.34	\$ -
Total Gastos de Administración	\$ 94,520.34	\$ -

HARTMANN FURNITURE DESIGN HARTMANNDISEGN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

I. *Impuesto a la Renta y Participación de Utilidades de Trabajadores*

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2018 fue del 22%. El gasto por impuesto a la renta se determina de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Utilidad antes de Trab. e Imp. a la Renta	\$ 4,154.32	\$ -
- Participación de los Trabajadores 15%	\$ 623.15	\$ -
= Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$ 3,531.17	
+ Gastos No Deducibles	\$ -	\$ -
= Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	\$ 3,531.17	\$ -
Tarifa Impuesto a la Renta	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	\$ 776.86	\$ -
- Retenciones en la fuente de Clientes año	\$ (2,034.50)	\$ -
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ -	\$ -
Crédito Tributario IR	\$ (1,257.64)	\$ -
Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta	22%	0%

5. *Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa*

Desde la fecha de aprobación de estos estados financieros no se han suscitado hechos o circunstancias que afecten la presentación de estos y deban ser revelados.

6. *Aprobación de los estados financieros*

La Junta General Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 26 de abril de 2019.


Ing. Haydee Mera Escalante
Contadora
C.I. 0916236748