

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.

**BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS,
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2017**

TABLA DE CONTENIDO
REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. CIIU Operación Principal
- 1.10. Descripción del CIIU
- 1.11. Datos del Contador (a)
- 1.12. Datos del Representante Legal
- 1.13. Integración de Socios
- 1.14. Integración de Administradores Actuales 2017
- 1.15. Capital de Integración

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2017
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

- 3.1. Postulado o principio básico
- 3.2. Principios generales
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Activos Financieros
- 5.3. Inventarios

- 5.4. Servicios y otros pagos anticipados
- 5.5. Anticipo a Clientes
- 5.6. Activo por Impuesto Corriente
- 5.7. Propiedad Planta y Equipo
- 5.8. Activos Intangibles
- 5.9. Cuentas comerciales a pagar
- 5.10. Impuesto a las Ganancias
- 5.11. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas
- 5.12. Otros pasivos corrientes
- 5.13. Patrimonio
- 5.14. Reserva Legal
- 5.15. Resultados Acumulados
- 5.16. Resultado Del Ejercicio
- 5.17. Reconocimiento de Ingresos
- 5.18. Reconocimiento de costos y gastos
- 5.19. Principio de Negocio en Marcha
- 5.20. Situación Fiscal
- 5.21. Conciliación Tributaria

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1. Riesgo de mercado
- 7.2. Riesgo de tipo de interés
- 7.3. Riesgo de cambio
- 7.4. Riesgo de crédito
- 7.5. Riesgo de Liquidez
- 7.6. Riesgo Operativo

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

- 8.1. Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2017)

REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA. (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de abril del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, del cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las actividades de Decoración de Interiores.

CAPITAL SOCIAL: \$ 400.00

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Santa Prisca, calle Francisco Salazar N.EO-59 y Tamayo Edificio VIRTU piso 6 referencias diagonal al Concejo de la Judicatura.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito – Ecuador

RUC: 1792080746001.

EXPEDIENTE: 157758

FORMA LEGAL: Compañía Limitada.

AÑO DE PRESENTACION: Ejercicio Fiscal 2017.

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: F4100.10

DESCRIPCIÓN DEL CIIU: Construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianatos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

DATOS COMPLETOS DEL CONTADOR (A)

- **Nombre:** Lourdes Mariana Simbaña Pérez
- **RUC:** 1712840287001
- **REG. CONTADOR:** 30885

DATOS DEL REPRESENTANTE GENERAL

- **Nombre:** Ing. José Baum Pasternac
- **Cédula:** 1717233140

INTEGRACION DE SOCIOS:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
SE-Q-00005066	Q BUILDING INVESTMENT MANAGER LLC	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	80,00
SE-Q-00005067	Q BUILDING MYSTIQUE CR CIA SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	COSTA RICA	40,00
SE-Q-00005065	Q BUILDING MYSTIQUE LLC	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	220,00
1792148723001	GOLDENMOB S.A.	ECUADOR	60,00
TOTAL			400,00

ADMINISTRADORES ACTUALES

IDENTIFICACION	NOMBRE	CARGO
1717233140	BAUM PASTERNAK JOSE	GERENTE GENERAL
1705007787	HELLER RAPAPORT MONICA JAFFA	PRESIDENTE

CAPITAL SOCIAL: Capital Suscrito de \$400.00 con un valor nominal de \$1.00.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros presentados por la empresa **REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.**, tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES). Que se detallara a continuación:

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.
- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2017.
- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.
- **Compleitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.
- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.
- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General Ordinaria.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, contador de la empresa, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, y notas detalladas a los Estados Financieros.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- a. **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- b. **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- c. **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.

- d. **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

- **Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES**

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Ejemplos de ello: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.** Además REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA., no aplica ninguna de estas normas mencionadas. Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. Ejemplos de ello: no hay opción de revalorizar

la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas.

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	13,92	100,00
	Caja Chica Arq. Murgetyio		195,55
	Caja Chica Diego Perez	150,00	150,00
	Caja General	400,00	400,00
	Subtotal Caja	563,92	845,55
	BANCOS LOCALES		
	Banco Bolivariano	278,30	164,29
	Banco Proamerica	89.394,33	
	Banco Produbanco	58.155,45	3.131,67
	Subtotal Bancos e Inversiones	147.828,08	3.296,16
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	148.392,00	4.141,71

b. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación.

Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	2.141,00	
1010206	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	295.258,63	295.601,83
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	297.399,63	295.601,83

c. Inventarios

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor. Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los

necesarios para llevar a cabo la venta. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de los inventarios será asignado siguiendo el método de primera entrada primera salida (FIFO) o el coste medio ponderado. La empresa utiliza la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Para los inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de fórmulas de costo también diferentes.

El costo de los inventarios de productos que no son habitualmente intercambiables entre sí, así como de los bienes y servicios producidos y segregados para proyectos específicos, se determinará a través de la identificación específica de sus costos individuales.

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

El importe de cualquier disminución de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido como gasto en el periodo en que ocurra la disminución o la pérdida.

El importe de cualquier reversión de la disminución de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

10103 INVENTARIOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010308	Obras en construcción	2.595.858,68	1.153.124,13
10103	TOTAL INVENTARIOS	2.595.858,68	1.153.124,13

d. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101040301	Anticipo Livorno	228.840,86	296.992,36
101040401	Antic Sebastian Villalba	2.800,00	
101040406	Frontval		
101040409	Ascensores Internacionale		
101040410	Aclimatic Cia Ltda		
101040411	Ant. Victor Hugo Paucar	56.755,96	
101040412	Gustavo Chavez	53.466,53	
101040413	Propiedad Horizontal	6.267,00	
101040414	Leonel	2.600,00	
101040415	Roberto Moncayo	2.789,30	
101040416	Mauricio Moreno	1.750,00	
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	355.269,65	296.992,36

e. Activo por Impuesto Corriente

El impuesto corriente correspondiente al ejercicio presente y a los anteriores, debe ser reconocido como una deuda en el caso de que esté pendiente de pago. Si los importes ya pagados por el ejercicio presente y los anteriores exceden del importe a pagar por estos ejercicios, dicho exceso debe reconocerse como un activo.

El impuesto corriente se traduce en un pasivo (impuesto a pagar) o en un activo (impuesto a devolver) derivado de la liquidación o liquidaciones fiscales, pues la entidad puede estar sujeta simultáneamente en varias jurisdicciones.

Si hay retenciones o pagos a cuenta contabilizados como un activo a lo largo del ejercicio, el exceso pendiente de pago será el pasivo por impuesto corriente que parece en los estados financieros, pero el impuesto corriente será el importe total, es

decir sumando al pasivo por impuesto corriente los activos (retenciones y pagos a cuenta) aplicados.

La compensación de las pérdidas fiscales, se traduce en un menor pago de impuestos en el ejercicio en que se aplica esa compensación y es una materia regulada minuciosamente por la ley fiscal.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-16		dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	1.100.000,00	(1.100.000,00)	
1020108	Equipo de Computación	700,00	-	700,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.100.700,00	(1.100.000,00)	700,00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		-	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.100.700,00	(1.100.000,00)	700,00

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-16		dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	469.503,17		14.152,60
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	22.828,30		25.095,09
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	492.331,47		39.247,69

f. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa, al cierre del ejercicio no se registra la depreciación.

Clase de Propiedad Planta y Equipo	Años de Vida Útil	Valor Residual
Terreno	No aplica	-
Equipo de computación y software	3 años	33%

g. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	110.740,20	24.962,63
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	110.740,20	24.962,63

h. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 22% para el ejercicio 2017, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	1.707,24	106,00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	23.165,12	24.998,32
2010703	Obligaciones con el IESS		
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24.872,36	25.104,32

i. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

En esta cuenta sólo se incluyen las transacciones realizadas con Socios personas jurídicas.

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
201080101	C x Pagar Jose Baum	7.854,48	12.382,17
201080104	C x P Goldenmob Terreno	78.650,00	78.650,00
201080105	C x pagar Q Building	1.002.350,00	617.726,54
201080106	Cuentas X Pagar Qbuilding Manager	400.000,00	224.616,67
201080107	Ctas x P Goldenmob	20.509,29	20.509,29
	<i>Otras Cuentas por pagar relacionadas</i>	177.500,00	107.731,25
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	1.686.863,77	1.061.615,92

j. Anticipo a Clientes

El anticipo de cliente es una cantidad de dinero que un cliente nos entrega a cuenta de futuras compras. Estas cantidades que nos entregan los clientes por adelantado pueden cubrir parte o el total del importe de las futuras compras.

20110 ANTICIPO DE CLIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	<i>Anticipo de Clientes</i>	621.177,48	477.468,42
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	621.177,48	477.468,42

k. Otros pasivos corrientes

Incluye las obligaciones ciertas o eventuales cuyo vencimiento se producirá dentro de los doce (12) meses de contraída la deuda y que no se han incluido en los rubros anteriores.

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	<i>Otras cuentas por pagar</i>	45.396,93	28.474,34
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	45.396,93	28.474,34

l. Patrimonio

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos.

Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-16

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	81.535,71	88.630,40
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	81.535,71	88.630,40

301 CAPITAL SOCIAL

dic-16

dic-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Goldenmob S.A.	60,00	60,00
	Q Building Mystique LLC	220,00	220,00
	Q Building Investment Man	80,00	80,00
	Q Building Mystique CR CL	40,00	40,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

m. Reserva Legal

Reserva de dotación obligatoria por ley. Puede ser ordinaria o especial según la deban de constituir todas las sociedades sin distinción o sólo determinados tipos de sociedades, respectivamente.

RESERVAS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	189,49	4.296,03
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	189,49	4.296,03

n. Resultados Acumulados

Representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los Socios, no han tomado decisiones.

o. Resultado Del Ejercicio

Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	1.862,48	79.230,30
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(61,35)	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.801,13	79.230,30

p. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1.360.878,85	3.634.854,32
4102	Prestación de Servicios	2.364,44	5.818,63
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.363.243,29	3.640.672,95

43 OTROS INGRESOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	4.500,00	15.500,00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	4.500,00	15.500,00

q. Costo de Ventas

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes vendidos. ... Costo de Ventas = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510408	Otros Costos de producción	921.565,01	3.446.635,98
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	921.565,01	3.446.635,98

r. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

5201 GASTOS DE VENTA

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	14,00	
	Subtotal Gastos de Venta	14,00	-

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.595,00	20.096,28
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	300,00	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	164,64	558,08
520209	Arrendamiento operativo		20.086,72
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	95,79	
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4.495,13	746,61
520215	Transporte	400,12	1.325,54
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		8,77
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	13.631,59	6.051,90
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	1.159,58	3.902,94
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	3.971,73	12.438,27
520228	Otros gastos	1.359,22	954,51
	Subtotal Gastos de Administración	28.172,80	66.169,62
	Total Gastos de Venta y Administrativos	28.186,80	66.169,62

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	308.710,28	29.127,02
520305	Otros Gastos Financieros	4.580,37	986,25
5203	Total Gastos Financieros	313.290,65	30.113,27

s. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

t. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

u. Conciliación Tributaria

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a los ejercicios fiscales 2017 a 2019.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
Casiller o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	104.700,83	113.254,08
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	595,19	374,64
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->	105.296,02	113.628,72
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(23.165,12)	(24.998,32)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	81.535,71	88.630,40
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	81.535,71	88.630,40

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.



Representante Legal
Ing. Jose Baum Pasternac
Ruc o Cl. 1717233140



Contador (a)
Lic. Lourdes Mariana Simbaña Peréz
Ruc. 1712840287001

REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

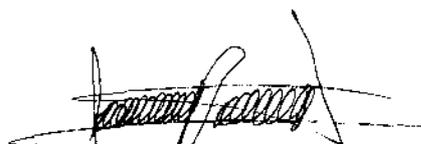
		Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	
		2016	2017
1	ACTIVO	US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	148.392,00	4.141,71
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2.141,00	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	295.258,63	295.601,83
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
10103	Inventarios	2.595.858,68	1.153.124,13
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	355.269,65	296.992,36
10105	Activos por Impuestos Corrientes	492.331,47	39.247,69
10108	Otros activos Corrientes	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.889.251,43	1.789.107,72
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	1.100.700,00	700,00
1020112	(-)Depreciación Acumulada	-	-
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	-	-
10204	Activo Intangible	877,12	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	450,00	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.102.027,12	700,00
1	TOTAL ACTIVO	4.991.278,55	1.789.807,72
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	110.740,20	24.962,63
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	2.418.301,48	-
20105	Provisiones	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	24.872,36	25.104,32
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	1.686.863,77	1.061.615,92
20109	Otros pasivos financieros	-	-
20110	Anticipo de Clientes	621.177,48	477.468,42
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	45.396,93	28.474,34
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.907.352,22	1.617.625,63
	Suman y pasan....	4.907.352,22	1.617.625,63

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
NOTAS		2016	2017
	Suman y Vienen.....	4.907.352,22	1.617.625,63
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-
20202	Cuentas por pagar	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-
20206	Anticipo de Clientes	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	-	-
20208	Otras Provisiones	-	-
20209	Pasivo Diferido	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
2	TOTAL PASIVO	4.907.352,22	1.617.625,63
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	400,00	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
30401	Reserva Legal	189,49	4.296,03
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	1.862,48	79.230,30
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(61,35)	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	-	-
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	81.535,71	88.255,76
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	83.926,33	172.182,09
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	4.991.278,55	1.789.807,72
		0,00	-
		0,00	-

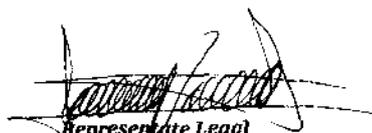

Representate Legal
 Ing. Jose Baum Pasternac
 Ruc o Cl. 1717233140


Contadora
 Lic. Lourdes Mariana Simbaña
 Ruc. 1712840287001
 Reg.30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>Diciembre</u>	
		2016	2017
	Notas		
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	1,363,243,29	3,640,672,95
41	VENTAS NETAS	1,363,243,29	3,640,672,95
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	921,565,01	3,446,635,98
42	GANANCIA BRUTA	441,678,28	194,036,97
43	Otros Ingresos	4,500,00	15,500,00
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	14,00	-
5202	Gastos de Administración	28,172,80	66,169,62
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	28,186,80	66,169,62
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	313,290,65	30,113,27
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	313,290,65	30,113,27
5204	OTROS GASTOS		-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	104,700,83	113,254,08
61	15% Participación a Trabajadores	-	-
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	104,700,83	113,254,08
63	Impuesto a la Renta	(23,165,12)	(24,998,32)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	81,535,71	88,255,76
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	81,535,71	88,255,76
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	81,535,71	88,255,76


Representate Legal
Ing. Jose Baum Pasternac
Ruc o CL 1717233140


Contador (a)
Lic. Lourdes Mariana Simbaña
Ruc. 1712840287001
Reg.30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

PUNTO COMPLETOS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	FONDOS RESERVADOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SEMIESTADO POR VALUACION		ESTADOS ACUMULADOS				REVALUADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADÍSTICA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVAS ACUMULADAS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS LEYES	Reserva de Capital	GANANCIAS NETAS DEL PERÍODO	(-) PERDIDAS NETAS DEL PERÍODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400.00	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	174,182.09	
SALDO RECONCILIADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00		189.49			1,862.48				81,535.71		83,255.23	
CAMBIO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00		189.49			1,862.48	(61.35)			81,535.71		83,926.33	
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102													
CORRECCION DE ERRORES	990103													
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902			4,106.54			77,357.82				6,720.06		88,194.42	
Aumento (decrecimiento) de capital social	990201													
Aumento por Acciones emitidas	990202													
Principio por emisión de acciones	990203													
Dividendos	990204						(61.35)						(61.35)	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			4,106.54			(4,106.54)							
Reducción de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206													
Reducción de la Reserva por Valuación de Propiedades, Planta y Equipo	990207													
Reducción de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208													
Otros cambios	990209						81,535.71				(81,535.71)			
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										89,255.26		88,255.26	

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


 Contador (CP)
 Lic. Lourdes Miriana Simbunza
 RUC 1712840287001
 RPP 30885

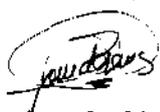

 Representante Legal
 Ing. J. A. Daini Esterman
 RUC DEL 171233140

REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017

(Expresado en Dólares)

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	128.398,99	(1.246.087,72)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.651.845,16	3.642.813,95
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	<u>891.141,29</u>	<u>(2.418.301,48)</u>
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	2.542.986,45	1.224.512,47
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.105.796,81)	(2.432.821,80)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados		-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados		-
950104	P Dividendos recibidos		-
950105	N Intereses pagados	(313.290,65)	(30.113,27)
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado		(23.165,12)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>4.500,00</u>	<u>15.500,00</u>
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.414.587,46)	(2.470.600,19)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	877,12
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	1.100.000,00
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P Dividendos recibidos		-
950220	P Intereses recibidos		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>450,00</u>
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	1.101.327,12
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	N Pago de Préstamos		-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N Dividendos pagados		-
950309	P Intereses recibidos	510,31	510,31
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	510,31	510,31
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	128.909,30	(144.250,29)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	19.482,70	148.392,00
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	148.392,00	4.141,71


Representante Legal
 Ing. Jose Baum Pasternac
 Ruc o CL 1717233140

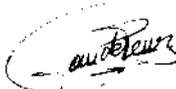

Contador (a)
 Lic. Lourdes Mariana Simbaña
 Ruc. 1712840287001
 Reg.30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

REMODELACIONES HOGARAPUNTO CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares)

		2016	2017
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	104.700,83	113.254,08
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización		-
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones		-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
	TOTAL AJUSTES	-	-
		104.700,83	113.254,08
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	288.601,87	2.141,00
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(225.813,10)	(385.915,87)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	(930.231,90)	1.442.734,55
9805	D (Incremento) disminución en otros activos		
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados		-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	891.141,29	(2.418.301,48)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	23.698,16	(1.359.341,80)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	128.398,99	(1.246.087,72)
		(0,00)	0,00


Representate Legal
 Ing. Jose Baum Pasternac
 Ruc o CI 1717233140


Contador (a)
 Lic. Lourdes Mariana Simbaña
 Ruc. 1712840287001
 Reg.30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.