REINAV CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

REINAV CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	46,352	35,288
Cuentas y documentos por cobrar			
Impuestos	4	5,783	5,932
		5,783	5,932
Total activos corrientes		52,135	41,220
Total activos		52,135	41,220
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar			
Pasivos Acumulados		2,753	2,954
Impuesto a la Renta	4	3,433	3,683
Impuestos y retenciones por pagar	4	1	7
Total pasivos corrientes		6,187	6,644
Pasivos no corrientes			
Cuentas por Pagar a largo plazo	5	-	799
		-	799
Total pasivos		6,187	7,442
Patrimonio			
Capital social	6	400	400
Reservas		5,509	4,292
Otras Reservas		800	800
Resultados acumulados		28,286	16,902
Utilidad del ejercicio		10,953	11,384
Total patrimonio		45,948	33,778
Total pasivos y patrimonio		52,135	41,220

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Luis Alfonso Pérez Torres
Gerente General

CSA. David Galarza Garcia
Contador

REINAV CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Ingresos por ventas		86,167	83,007
Costo por ventas		(45,270)	(44,692)
Utilidad bruta		40,897	38,315
Gastos administrativos y otros		(22,541)	(18,620)
Otros Ingresos/Egresos		-	-
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta		18,356	19,695
Participación de los trabajadores en las utilidades		(2,753)	(2,954)
Impuesto a la renta (22%)	4	(3,433)	(3,683)
Reserva Legal (10 %)		(1,217)	(1,674)
Utilidad neta del año		10,953	11,384

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Luis Alfonso Perez Torres
Gerente General

CBA. David Galarza Garcia
Contador

REINAV CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Reservas		Resultados		
	Capital social	Reserva Legal	Otras Reservas	Aplicación de las NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	400	2,618	800	-	16,902	20,720
Utilidad Neta del Año	-	-	-	-	11,384	11,384
Transferencias a Reserva Legal	-	1,674	-	-	-	1,674
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	400	4,292	800	-	28,286	33,778
Utilidad Neta del Año	-	-	-	-	10,953	10,953
Transferencias a Reserva Legal	-	1,217	-	-	-	1,217
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	400	5,509	800	-	39,239	45,948

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Luis Alfonso Pérez Torres
Gerente General

CBA. David Gelarza Garcia
Contador

REINAV CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		88,316	80,601
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(71,570)	(64,669)
Impuesto a la renta pagado		(3,683)	(1,743)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		11,063	14,389
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Disminución en relacionadas		-	-
Distribución Dividendos		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		-	-
Aumento neto de efectivo		11,063	14,389
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		35,288	20,900
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	46,352	35,288

Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Utilidad Neta	10,953	11,384
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Reserva Legal	1,217	1,674
Participación en las Utilidades	2,753	2,954
Impuesto a la renta	3,433	3,683
Total de partidas Conciliatorias	18,356	19,695
Cambios en activos y pasivos:		
(Disminución) en cuentas por cobrar	149	(2,206)
(Disminución) en cuentas por pagar	(4,487)	(1,763)
(Disminución) en pasivos acumulados	(2,954)	(1,337)
Total cambios en activos y pasivos	(7,293)	(5,306)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	11,063	14,389

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Luis Alfonso Pérez Torres
Gerente General

CBA. David Galarza Garcia
Contador

REINAV CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La REINAV CIA. LTDA., con domicilio en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, cuyo objeto social, es la venta de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de motores eléctricos. La compañía fue constituida con fecha 22 de junio del 1999 ante la Notaria Novena del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 1 de Septiembre de 1999.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir desde su constitución.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.4 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

(Véase página siguiente)

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2013: 22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2013: 12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

Impuesto diferido

Los efectos de impuestos originados por las diferencias entre el balance financiero y tributario, se registran por todas las diferencias temporarias, considerando la tasa de impuesto que estará vigente a la fecha estimada de reverso. Los efectos derivados de los impuestos diferidos existentes a la fecha y no reconocidas anteriormente, se reconocen en resultados sólo a medida que las diferencias temporales se reversen.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados son realizados.

Solo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuestos a compensar.

2.6 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Participación de los empleados en las utilidades: El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

- Fondos de Reserva: Se registra de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.7 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o perdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbre que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no cuantificada) es revelada como un pasivo contingente obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será conformada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes (no cuantificada) al menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económica sea remota.

2.8 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía REINAV CIA. LTDA., están dados fundamentalmente por la venta de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de motores eléctricos.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.9 Reserva legal

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

2.10 Adopción por primera vez de las NIIF

Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron a partir del año 2011. De conformidad con lo establecido en la Resolución SC.G I CI.CPAIFRS.11.03, emitida por la Superintendencia de Compañía el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial Nº 419 del abril 4 del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Caja	46,352	35,288
Bancos	-	-
	46,352	35,288

NOTA 4.- IMPUESTOS

Impuestos por Cobrar:

	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Crédito tributario IVA	2,423	554
Anticipo Impuesto Renta Año Corriente	1,665	1,652
Anticipo Impuesto Renta Año Anterior	1,695	3,726
	5,783	5,932

Impuestos por Pagar

	Al 31 de diciembre del 2013	Al 31 de diciembre del 2012
Impuesto y retenciones por pagar	1	27
Impuesto a la Renta por pagar	3,433	1,743
	3,434	1,770

REINAV CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre del 2013, comprendía una deuda que la compañía mantenía con su accionista, el señor Max Leonardo Pérez Vera, y que cuyo monto no devengaba intereses. La misma fue liquidada durante el periodo 2014.

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la compañía está conformado por 80 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US$ 5 cada una.

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR US$	PORCENTAJE
Luis Alfonso Perez Torres	40	200	50,00%
Giovanny Perez Vera	20	100	25,00%
Max Leonardo Perez Vera	20	100	25,00%
	80	400	100%

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 27 de Enero del 2015 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Sr. Luis Alfonso Pérez Torres
Gerente General

CBA. David Galarza Garcia
Contador