

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
BALANCE GENERAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
(Expresado en U.S. dólares)			
		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	123,885	109,334.57
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	112,160	216,142
Otros activos financieros	3	-	-
Inventarios	4	171,405	131,393.00
Activos por impuestos corrientes	5	41,097	35,896
Otros activos corrientes			
Total activos corrientes		448,548	492,765
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	7	42,145	57,993
Activos intangibles	8	-	-
Activo por impuesto diferido	5	-	-
Otros activos no corrientes	6		
Total activos no corrientes		42,145	57,993
TOTAL ACTIVOS		490,693	550,758
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	9	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	56,139	76,727
Pasivos por impuestos corrientes	6	2,704	3,118
Provisiones corrientes	11	22,832	23,452
Otros pasivos corrientes	12	94,260	190,944
Total pasivos corrientes		175,935	294,241
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras no corrientes	9		
Pasivo por impuesto diferido	5		
Obligaciones por beneficios definidos	13	76,701	62,144
Otros pasivos no corrientes	12		
Total pasivos no corrientes		76,701	62,144
TOTAL PASIVOS		252,637	356,385
PATRIMONIO:			
Capital social	14	1,000	1,000
Aportes futuras capitalizaciones	14	88,608	88,608
Reservas	15	1,159	1,159
Resultados acumulados	15	147,290	103,607
Total patrimonio		238,056	194,374
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		490,693	550,758
		-	-

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
(Expresado en U.S. dólares)			
		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2016	2015
INGRESOS ORDINARIOS	16	1,009,644	1,567,635
COSTO DE VENTAS	17	668,180	1,204,825
UTILIDAD BRUTA		341,464	362,810
Gastos de administración	17	218,230	203,093
Gastos de ventas	17	31,880	76,122
Gastos financieros	17	822	2,191
Depreciaciones y amortizaciones	17	16,987	16,405
Participación trabajadores	17	11,198	10,265
Utilidad en venta de activos fijos	16	-	-
Otros ingresos ordinarios	16	1,106	3,434
Total gastos ingresos (gastos) ordinarios		280,223	311,510
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		63,453	58,169
Impuesto a la renta	16		
Corriente		15,372	14,186
Diferido		-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		48,081	43,982
Otros Resultados Integrales:	16		
Ganancia (pérdida) actuarial			
Superávit por revaluación de activos			
Ganancia (pérdida) en inversiones			
Total otros resultados integrales		-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		48,081	43,982

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(en miles de U.S. dólares)

		Aportes				Adopción			
	Capital	futura	Reserva	Reserva	Reserva	NIIF PARA	Resultados	Resultados	
	<u>Social</u>	<u>capitalización</u>	<u>Legal</u>	<u>Facultativa</u>	<u>Estatutaria</u>	<u>Primera vez</u>	<u>acumulados</u>	<u>Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	1000.00	88608.14	1158.64	0	0	-31172.44	90796.91	43982.44	194373.69
Aportes a Futuras Capitalizaciones									0
Transferencia a cuentas Patrimonio							43982.44	-43982.44	43982.44
Transferencia a reserva legal									0
Dividendos pagados							-4398.24		-4398.24
Utilidad (pérdida) del año								48080.96	48080.96
Saldos al 31 de diciembre de 2016	1000.00	88608.14	1158.64	0	0	-31172.44	130381.11	48080.96	238056.41

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Recibido de clientes	1,024,984.52	1,376,677.87
	Pagos a proveedores y a empleados	-1,019,450.47	-1,404,000.25
	Intereses pagados	-2.82	-1,587.54
	Impuesto a la renta		
	Otras Entradas / Salidas	0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	5,531.23	-28,909.92
	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	Adquisición de propiedades, planta y equipo	-1,140.00	-1,480.00
	Adquisición de activos intangibles		
	Venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	0.00	2,456.41
	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Préstamos y otros pasivos financieros	0.00	-20,602.76
	Dividendos pagados a los propietarios	-4,398.24	-6,281.45
	Otras Entradas / Salidas	14,557.74	11,068.39
	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	10,159.50	-15,815.82
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	14,550.73	-43,749.33
	Saldos al comienzo del año	109,334.57	153,083.90
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	123,885.30	109,334.57

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social principal de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., es la construcción de Redes Eléctricas a nivel nacional para empresas públicas y privadas.

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES PARA PYMES).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2016, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2016 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES PARA PYMES y surgen de los registros contables de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Cumplimiento estricto.- Los estados financieros presentados por REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., como parte del proceso de conversión a NIIF PARA PYMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 y 2016 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 31 de marzo de 2016 y 31 de marzo de 2017, respectivamente, fueron preparados de acuerdo a lo establecido en la NIIF PARA PYMES SECCIÓN 35 Transición a la Niif para Pymes. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF PARA PYMES.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Juicios:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA..estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA..efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Activos por impuesto a la renta diferido

Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

Vida útil y valor residual de activos

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

2.3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo (o valor revaluado según el caso) de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

Grupo de activos

Vida útil (en años)

Edificios	20 - 30
Vehículos	5 - 8
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5
Maquinaria	10-15

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.(cuando aplique)

Deterioro.- Al final de cada período, REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA..evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2016 y sucesivos.- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2015, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades. Para el año 2015 y 2016 el impuesto es de 22%.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable. Adicionalmente se considera la compensación del salario digno.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.8 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA. pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos por REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.10 ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

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 no corrientes.

.

Deterioro de activos financieros al costo.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.11 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Nota 1		
	Al 31 de diciembre de		
	2016	2015	
	(en U.S. Dólares)		
Caja	-	-	
Caja Chica	1,300.00	1,300.00	
Bancos	122,585.30	108,034.57	
Total	123,885.30	109,334.57	

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
	Nota 2		
	Al 31 de diciembre de		
	2016	2015	
	(en U.S. Dólares)		
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes locales	100,059.95	210,978.97	
Subtotal	100,059.95	210,978.97	
Otras cuentas por cobrar:			
Empleados	12,100.00	5,162.72	
Otros	-	-	
Total	112,159.95	216,141.69	

El plazo rotativo de vencimiento de las cuentas por cobrar se extiende hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses de ninguna clase y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

La gerencia de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, los inventarios se componen de lo siguiente:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES			
	Nota 4		
	Al 31 de diciembre de		
	2016	2015	
	(en U.S. Dólares)		
Inventarios			
Suministros Materiales Herramientas	171,405.35	131,393.00	
	-	-	
Total	171,405.35	131,393.00	

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprenden:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	Nota 5		
	Al 31 de diciembre de		
	2016	2015	
	(en U.S. Dólares)		
Activos por impuestos corriente:			
IVA en Retenciones	-	-	
IVA en adquisiciones	26,461.78	22,092.53	
Retenciones en la fuente	14,635.14	13,803.58	
Total	41,096.92	35,896.11	
Activos por impuestos diferidos			
Provisión cuentas incobrables			
Provisión por valoración de inventarios			
Provisión de jubilación patronal	-	-	
Subtotal	-	-	
Total, Neto	41,096.92	35,896.11	

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, para medir sus activos y pasivos por impuestos diferidos utilizó la tarifa de impuesto a la renta del 22% promedio.

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, para medir sus activos y pasivos por impuestos diferidos utilizó la tarifa de impuesto a la renta que efectivamente espera liquidar o compensar en el período correspondiente (JUBILACION PATRONAL,)

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	Nota 7		
	Al 31 de diciembre de		
	2016		2015
	(en U.S. Dólares)		
Costo	135,926.00		134,786.00
Depreciación acumulada	93,780.56		76,793.15
Deterioro acumulado			
Total	42,145.44		57,992.85
Clasificación:			
Terrenos y mejoras	-		-
Instalaciones	-		-
Edificios	-		-
Maquinarias y equipos	24,080.44		24,080.44
Propiedad planta y equipo en montaje	-		-
Vehiculos, equipos de transporte y camionero movil	96,847.19		96,847.19
Equipos de transporte	-		-
Muebles de oficina	1,976.10		1,976.10
Equipos de oficina	1,851.00		1,851.00
Equipos de computacion	11,171.27		10,031.27
Obras en proceso	-		-
Total	135,926.00		134,786.00
DEPRECIACIONES			
Edificios	-		-
Maquinarias y equipos	(13,738.65)		(11,870.61)
Propiedad planta y equipo en montaje	-		-
Vehiculos, equipos de transporte y camionero movil	(67,237.89)		(53,005.29)
Equipos de transporte	-		-
Muebles de oficina	(1,893.30)		(1,852.98)
Equipos de oficina	(1,851.00)		(1,851.00)
Equipos de computacion	(9,059.72)		(8,213.27)
Obras en proceso	-		-
Total	(93,780.56)		(76,793.15)

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.						
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR						
				Nota 10		
				Al 31 de diciembre de		
				<u>2016</u>		<u>2015</u>
				(en U.S. Dólares)		
Proveedores locales				39,745.73		29,833.09
Proveedores locales (Sobregiro bancos)				-		-
Otros				16,393.50		46,893.50
Total				56,139.23		76,726.59

14. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos corrientes.- Los pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.				
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES				
		Nota 6		
		Al 31 de diciembre de		
		2016	2015	
		(en U.S. Dólares)		
Pasivos por impuestos corrientes:				
Impuesto a la renta por pagar		-	-	
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar		-	-	
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar		1,436.89	1,962.39	
Retenciones en la fuente de iva por pagar		1,267.59	1,155.61	
Total		2,704.48	3,118.00	

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- La conciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
CONCILIACION TRIBUTARIA			
	<u>2016</u>		<u>2015</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	(en miles de U.S. dólares)		
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	63453.37		58168.87
(-) 100% Rentas y/o dividendos exentos			
(+) Gastos no deducibles	6421.23		6,314.90
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos			
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos			
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores (1)			
(-) Deducciones por leyes especiales			
(+) Ajuste por precios de transferencia			
(-) Deducción por incremento neto de empleados			
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad			
Utilidad gravable	<u>69874.60</u>		<u>64483.77</u>
Impuesto a la renta causado	<u>15372.41</u>		<u>14186.43</u>
Anticipo calculado impuesto renta (2)	<u>10881.08</u>		6209.32
Impuesto a la renta del ejercicio / anticipo mínimo	<u>15372.41</u>		14186.43
Impuesto a la renta cargado a resultados (a)	15372.41		14186.43
Impuesto a la renta diferido (b)	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>
Total (a + b)	<u>15372.41</u>		<u>14186.43</u>

- (1) Las pérdidas tributarias conforme a disposiciones legales pueden compensarse con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, no existe saldo para amortizar de pérdidas tributarias.
- (2) El anticipo mínimo calculado para el ejercicio 2016 fue de USD 10881.08, el impuesto a la renta causado es de USD 15372.41; en consecuencia, REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., registró USD 15372.41 en resultados como impuesto a la renta corriente.

15. PROVISIONES CORRIENTES

Provisiones corrientes.- Las provisiones por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
	PROVISIONES CORRIENTES			
		Nota 11		
		Al 31 de diciembre de		
		2016		2015
		(en U.S. Dólares)		
	Décimo Tercer Sueldo	1,785.96		1,599.65
	Décimo Cuarto Sueldo	2,389.18		4,340.04
	Fondos de Reserva	283.29		254.24
	Vacaciones	1,603.73		1,920.78
	IESS Individual por pagar	2,025.44		1,813.98
	IESS Patronal por pagar	2,604.14		2,332.29
	Préstamos Quirografarios	188.43		179.16
	Participación Utilidades 15%	11,197.65		10,265.09
	Salario Digno por pagar	-		-
	Préstamos Hipotecarios	754.11		746.86
		22,831.93		23,452.09

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros Pasivos corrientes.- Otros pasivos corrientes se resumen seguidamente:

	REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
	OTROS PASIVOS CORRIENTES			
		Nota 12		
		Al 31 de diciembre de		
		2016		2015
		(en U.S. Dólares)		
	Otros Pasivos Corrientes			
	Otras Cuentas por Pagar	94,259.62		190,944.30
		94,259.62		190,944.30

17. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos se detalla seguidamente:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS			
	Nota 13		
	Al 31 de diciembre de		
	2016		2015
	(en U.S. Dólares)		
Jubilación patronal	39,963.77		31,618.89
Bonificación por desahucio	36,737.52		30,524.66
Total	76,701.29		62,143.55

18. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social y aportes a Futuras Capitalizaciones se detallan a continuación:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
	Nota 14		
	Al 31 de diciembre de		
	<u>2016</u>		<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)		
CAPITAL SOCIAL			
Capital social	1,000.00		1,000.00
Total	1,000.00		1,000.00
APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES			
Aportes de Socios a Futuras Capitalizaciones	88,608.14		88,608.14
Total	88,608.14		88,608.14

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social en las compañías de responsabilidad limitada. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

DIVIDENDOS DECLARADOS

Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declararon o distribuyeron a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encontraban sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2011 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicciones de menor imposición o en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

RESULTADOS ACUMULADOS.- Un resumen de las utilidades retenidas y cuentas anteriores es como sigue:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
	Nota 15		
	Al 31 de diciembre de		
	<u>2016</u>		<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)		
RESERVAS			
Reserva Legal	1,158.64		1,158.64
Reserva Facultativa			
Reserva Estatutaria			
Total	1,158.64		1,158.64
RESULTADOS ACUMULADOS			
Perdidas Acumuladas	-		-
Utilidades Acumuladas	130,381.11		90,782.79
Resultado Acum. Imp. Niifs 2010	(31,172.44)		(31,172.44)
Total	99,208.67		59,624.47
Resultado Ejercicio			
Resultado Neto Ejercicio	48,080.96		43,982.44
Total	48,080.96		43,982.44

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF PARA PYMES y de los saldos según PCGA anteriores y podrán ser utilizados de la siguiente forma:

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF PARA PYMES-

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF PARA PYMES, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF ", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

19. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
INGRESOS ORDINARIOS			
	Nota 16		
	Al 31 de diciembre de		
	<u>2016</u>		<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)		
Ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios	1,009,643.96		1,567,634.95
Otros ingresos ordinarios	1,106.22		3,434.26
Ingreso Venta Activos	-		-
Rendimientos Financieros	-		-
Total	<u>1,010,750.18</u>		<u>1,571,069.21</u>

20. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
COSTOS Y GASTOS	Nota 17		
	Al 31 de diciembre de		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
	(en U.S. Dólares)		
Costo de ventas	668,180.45	1,204,824.80	
Gastos de ventas	31,879.76	76,122.02	
Sueldos y salarios	-	-	
Beneficios sociales	-	-	
Comisiones	-	-	
Publicidad	-	-	
Suministros	7,670.16	29,453.50	
Eventos	-	-	
Otros Gastos	24,209.60	46,668.52	
Gastos de administración	218,229.51	203,092.65	
Sueldos y salarios	120,151.91	107,076.52	
Beneficios sociales	9,777.30	9,821.54	
Suministros	32,258.34	32,014.10	
Otros Gastos	56,041.96	54,180.49	
Gastos Financieros	822.03	2,190.82	
Gastos Financieros	822.03	2,190.82	
Total	919,111.75	1,486,230.29	
Amortizaciones Costo	-		
Depreciaciones Costo	16,100.64	16,100.64	
Amortizaciones Gasto		-	
Depreciaciones Gasto	886.77	304.32	
Total	16,987.41	16,404.96	
Participación Trabajadores	11,197.65	10,265.09	
Impuesto Renta Corriente	15,372.41	14,186.43	
Impuesto Renta Diferido	-	-	
Total	26,570.06	24,451.52	

21. ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía y sus accionistas, forman parte de las transacciones habituales de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., en cuanto su objeto y condiciones.

(a) Socios - Accionistas

Los Socios de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.. al 31 de diciembre de 2016 se detallan seguidamente:

Nombre de accionista	Número de acciones (participaciones)	% Participación
Pinos Zavala Marco	900	90.00
Andagana Chacha Angel María	100	10.00
Total	1000	100.00

(c) Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2016 y 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

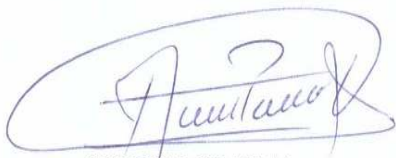
REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., no ha otorgado préstamos a corto plazo a ejecutivos de su personal gerencial clave.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 17 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por Gerencia de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., y serán presentados a la Junta de Socios en marzo 31 del 2017. En opinión de Gerencia, los estados financieros - serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Marco Pinos', enclosed within a large, loopy oval shape.

GERENTE GENERAL
ING. MARCO PINOS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Yovani Carrillo', enclosed within a large, loopy oval shape.

CONTADOR
YOVANI CARRILLO