

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
BALANCE GENERAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
(Expresado en U.S. dólares)			
		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	139,288	123,885.30
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	230,830	112,160
Otros activos financieros	3	-	-
Inventarios	4	38,174	171,405.35
Activos por impuestos corrientes	5	16,740	41,097
Otros activos corrientes			
Total activos corrientes		425,032	448,548
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	7	26,153	42,145
Activos intangibles	8	-	-
Activo por impuesto diferido	5	-	-
Otros activos no corrientes	6		
Total activos no corrientes		26,153	42,145
TOTAL ACTIVOS		451,185	490,693
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	9	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	77,269	56,139
Pasivos por impuestos corrientes	6	2,666	2,704
Provisiones corrientes	11	24,242	22,832
Otros pasivos corrientes	12	55,037	94,260
Total pasivos corrientes		159,215	175,935
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras no corrientes	9		
Pasivo por impuesto diferido	5		
Obligaciones por beneficios definidos	13	95,024	76,701
Otros pasivos no corrientes	12		
Total pasivos no corrientes		95,024	76,701
TOTAL PASIVOS		254,238	252,637
PATRIMONIO:			
Capital social	14	1,000	1,000
Aportes futuras capitalizaciones	14	-	88,608
Reservas	15	1,159	1,159
Resultados acumulados	15	194,788	147,290
Total patrimonio		196,946	238,056
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		451,185	490,693
		-	-

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
(Expresado en U.S. dólares)			
		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2017	2016
INGRESOS ORDINARIOS	16	1,324,696	1,009,644
COSTO DE VENTAS	17	924,001	668,180
UTILIDAD BRUTA		400,695	341,464
Gastos de administración	17	262,437	218,230
Gastos de ventas	17	55,896	31,880
Gastos financieros	17	414	822
Depreciaciones y amortizaciones	17	17,143	16,987
Participación trabajadores	17	11,936	11,198
Utilidad en venta de activos fijos	16	-	-
Otros ingresos ordinarios	16	14,769	1,106
Total gastos ingresos (gastos) ordinarios		362,595	280,223
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		67,637	63,453
Impuesto a la renta	16		
Corriente		15,531	15,372
Diferido		-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		52,106	48,081
Otros Resultados Integrales:	16		
Ganancia (pérdida) actuarial			
Superávit por revaluación de activos			
Ganancia (pérdida) en inversiones			
Total otros resultados integrales		-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		52,106	48,081

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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 2016	1000.00	88608.14	1158.64	0	0	-31172.44	130381.11	48080.96	238056.41
Aportes a Futuras Capitalizaciones		-88,608.14							-88608.14
Transferencia a cuentas Patrimonio							48080.96	-48080.96	48080.96
Transferencia a reserva legal									0
Dividendos pagados							-4608.1		-4608.1
Utilidad (pérdida) del año								52106.06	52106.06
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1000.00	0	1158.64	0	0	-31172.44	173853.97	52106.06	196946.23

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		2017	2016
		(en miles de U.S. dólares)	
	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Recibido de clientes	1,185,822.09	1,024,984.52
	Pagos a proveedores y a empleados	-1,094,343.81	-1,019,450.47
	Intereses pagados	-31.94	-2.82
	Impuesto a la renta		
	Otras Entradas / Salidas	0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	91,446.34	5,531.23
	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	Adquisición de propiedades, planta y equipo	-1,150.00	-1,140.00
	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	0.00
		-1,150.00	-1,140.00
	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Préstamos y otros pasivos financieros	18,322.50	0.00
	Dividendos pagados a los propietarios	-4,608.10	-4,398.24
	Otras Entradas / Salidas	-88,608.14	14,557.74
	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	-74,893.74	10,159.50
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	15,402.60	14,550.73
	Saldos al comienzo del año	123,885.30	109,334.57
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	139,287.90	123,885.30

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 ELECTRIA CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2017, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017 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 2016 y al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 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 2016 y 2017 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 31 de marzo de 2017 y 30 de marzo de 2018, 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:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
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 2017 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 2016, 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 2016 y 2017 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 actuuario 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 adquiriera 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, la 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.			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Nota 1		
		Al 31 de diciembre de	
		2017	2016
		(en U.S. Dólares)	
Caja	-	-	
Caja Chica	1,300.00	1,300.00	
Bancos	137,987.90	122,585.30	
Total	139,287.90	123,885.30	

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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		
	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)		
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes locales	214,479.96		100,059.95
Subtotal	214,479.96		100,059.95
Otras cuentas por cobrar:			
Empleados	16,350.00		12,100.00
Otros	-		-
Total	<u>230,829.96</u>		<u>112,159.95</u>

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		
	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)		
Inventarios			
Suministros Materiales Herramientas	38,174.19		171,405.35
	-		-
Total	<u>38,174.19</u>		<u>171,405.35</u>

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		
	2017		2016
	(en U.S. Dólares)		
Activos por impuestos corriente:			
IVA en Retenciones	-		-
IVA en adquisiciones	-		26,461.78
Retenciones en la fuente	16,739.92		14,635.14
Total	16,739.92		41,096.92
Activos por impuestos diferidos			
Provisión cuentas incobrables			
Provisión por valoración de inventarios			
Provisión de jubilación patronal	-		-
Subtotal	-		-
Total, Neto	16,739.92		41,096.92

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, 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 2017, 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		
	2017	2016	
	(en U.S. Dólares)		
Costo	137,076.00	135,926.00	
Depreciación acumulada	110,923.38	93,780.56	
Deterioro acumulado			
Total	26,152.62	42,145.44	
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	12,321.27	11,171.27	
Obras en proceso	-	-	
Total	137,076.00	135,926.00	
DEPRECIACIONES			
Edificios	-	-	
Maquinarias y equipos	(15,606.69)	(13,738.65)	
Propiedad planta y equipo en montaje	-	-	
Vehiculos, equipos de transporte y camionero movil	(81,470.49)	(67,237.89)	
Equipos de transporte	-	-	
Muebles de oficina	(1,933.62)	(1,893.30)	
Equipos de oficina	(1,851.00)	(1,851.00)	
Equipos de computacion	(10,061.58)	(9,059.72)	
Obras en proceso	-	-	
Total	(110,923.38)	(93,780.56)	

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>2017</u>		<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)		
Proveedores locales	4,767.67		39,745.73
Proveedores locales (Sobregiro bancos)	-		-
Otros	72,501.64		16,393.50
Total	<u>77,269.31</u>		<u>56,139.23</u>

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		
	2017		2016
	(en U.S. Dólares)		
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto a la renta por pagar	-		-
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar	237.90		-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	1,442.63		1,436.89
Retenciones en la fuente de iva por pagar	985.89		1,267.59
Total	2,666.42		2,704.48

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>2017</u>		<u>2016</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	67637.43		63453.37	
(-) 100% Rentas y/o dividendos exentos				
(+) Gastos no deducibles	2959.69		6,421.23	
(+) 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>70597.12</u>		<u>69874.60</u>	
Impuesto a la renta causado	<u>15531.37</u>		<u>15372.41</u>	
Anticipo calculado impuesto renta (2)	<u>7750.61</u>		10881.08	
Impuesto a la renta del ejercicio / anticipo mínimo rebaja	<u>4650.37</u>		15372.41	
Impuesto a la renta cargado a resultados (a)	15531.37		15372.41	
Impuesto a la renta diferido (b)	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	
Total (a + b)	<u>15531.37</u>		<u>15372.41</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 2017 y 2016, no existe saldo para amortizar de pérdidas tributarias.
- (2) El anticipo mínimo calculado para el ejercicio 2017 fue de USD 7750.61, menos rebaja decreto 210 4650.37, el impuesto a la renta causado es de USD 15531.37; en consecuencia, REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., registró USD 15531.37 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			
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
(en U.S. Dólares)			
Décimo Tercer Sueldo		1,905.55	1,785.96
Décimo Cuarto Sueldo		2,497.51	2,389.18
Fondos de Reserva		432.18	283.29
Vacaciones		1,517.48	1,603.73
IESS Individual por pagar		2,160.91	2,025.44
IESS Patronal por pagar		2,778.30	2,604.14
Préstamos Quirografarios		260.72	188.43
Participación Utilidades 15%		11,936.02	11,197.65
Salario Digno por pagar		-	-
Préstamos Hipotecarios		753.50	754.11
		24,242.17	22,831.93

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			
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
(en U.S. Dólares)			
Otros Pasivos Corrientes			
Otras Cuentas por Pagar		55,036.67	94,259.62
		55,036.67	94,259.62

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		
	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)		
Jubilación patronal	48,881.04		39,963.77
Bonificación por desahucio	46,142.75		36,737.52
Total	95,023.79		76,701.29

18. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA.			
	Nota 15		
	Al 31 de diciembre de		
	2017		2016
	(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	173,853.97		130,366.99
Resultado Acum. Imp. Niifs 2010	(31,172.44)		(31,172.44)
Total	142,681.53		99,208.67
Resultado Ejercicio			
Resultado Neto Ejercicio	52,106.06		48,080.96
Total	52,106.06		48,080.96

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>2017</u>		<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)		
Ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios	1,324,696.01		1,009,643.96
Otros ingresos ordinarios	14,769.04		1,106.22
Ingreso Venta Activos	-		-
Rendimientos Financieros	-		-
Total	<u>1,339,465.05</u>		<u>1,010,750.18</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	
	2017	2016
	(en U.S. Dólares)	
Costo de ventas	924,001.29	668,180.45
Gastos de ventas	55,896.24	31,879.76
Sueldos y salarios	-	-
Beneficios sociales	-	-
Comisiones	-	-
Publicidad	-	-
Suministros	34,081.12	29,453.50
Eventos	-	-
Otros Gastos	21,815.12	2,426.26
Gastos de administración	262,437.37	218,229.51
Sueldos y salarios	132,426.15	120,151.91
Beneficios sociales	23,327.31	9,777.30
Suministros	34,360.95	32,014.10
Otros Gastos	72,322.96	56,286.20
Gastos Financieros	413.88	822.03
Gastos Financieros	413.88	822.03
Total	1,242,748.78	919,111.75
Amortizaciones Costo	-	-
Depreciaciones Costo	16,100.64	16,100.64
Amortizaciones Gasto	-	-
Depreciaciones Gasto	1,042.18	886.77
Total	17,142.82	16,987.41
Participación Trabajadores	11,936.02	11,197.65
Impuesto Renta Corriente	15,531.37	15,372.41
Impuesto Renta Diferido	-	-
Total	27,467.39	26,570.06

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 2017 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 2017 y 2016 en transacciones no habituales y/o relevantes.

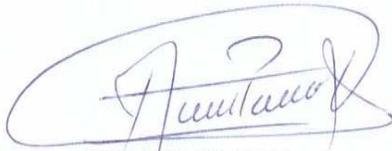
REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., no ha otorgado préstamos a corto plazo a ejecutivos de su personal gerencial clave.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 16 del 2018) 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 2017 han sido aprobados por Gerencia de REDINS INGENIERIA ELECTRICA CIA. LTDA., y serán presentados a la Junta de Socios en marzo 30 del 2018. En opinión de Gerencia, los estados financieros - serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.



GERENTE GENERAL
ING. MARCO PINOS



CONTADOR
YOVANI CARRILLO