

## **SERVICIOS INDUSTRIALES INDUHELP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía se constituyó el 21 de febrero del 2014 como, su actividad principal es alquiler de maquinaria y equipo para actividades industriales

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Gerencia efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los estados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Las normas ecuatorianas de contabilidad, no requieren que los estados financieros incluyan el registro de un activo o pasivo por el impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta y aquellos importes establecidos por dichas normas, asunto que es requerido por las normas internacionales de información financiera.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución N.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros de Servicios Industriales Induhelp S.A., se encuentran elaborados bajo las normas NIIF's.

##### **b) Caja y bancos**

Están definidas como efectivo y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja, con riesgo insignificante de cambios en el valor.

##### **c) Cuentas por cobrar**

Se conforma de impuestos por cobrar.

##### **d) Activos fijos**

Se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, menos la depreciación acumulada.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

#### e) Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus empleados de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### f) Provisión para impuesto a la renta

Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2013 en adelante.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital.

A partir del ejercicio fiscal 2010, las normas tributarias establecieron el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta; y 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.

#### g) Reserva legal

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe apropiar obligatoriamente un mínimo del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital pagado. La reserva no está disponible para distribución de dividendos, esta puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en la parte que exceda el 50%.

#### h) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos por servicios turísticos se reconocen al momento que el turista paga por completo el tour, antes de que se embarque el pasajero. La Compañía reconoce sus ingresos, sobre la base del método del devengado.

### NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está constituido por saldos en cuentas corrientes de bancos locales, los mismos que no devengan intereses.

### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

	2016	2015
Cuentas por cobrar - clientes	0	0
Crédito tributario - IVA	1,169	1,169
Crédito tributario - IR	2,551	2,123
Otras	0	0
Total	3,720	3,292

## NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS, NETO

Al 31 de diciembre, corresponden a:

	2016	2015	Tasa de depreciación
Terrenos	344,338	344,338	
Edificios e Instalaciones	93,671	93,671	10%
Maquinaria y equipo	0	0	10%
Equipo de computación	0	0	33%
Construcciones en proceso	0	0	
	<u>438,010</u>	<u>438,010</u>	
Depreciación acumulada	<u>(6,635)</u>	<u>(1,951)</u>	
Activo fijo, neto	<u>431,375</u>	<u>436,058</u>	

## NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, corresponde:

	2016	2015
Proveedores locales	0	0
Anticipo de clientes	0	0
IESS y beneficios sociales	0	0
Cuentas por pagar - relacionadas	8,000	8,000
Participación trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	1,838	1,410
Cuentas por pagar accionistas	448,134	448,052
Retenciones de impuestos	0	0
Otras	2,973	2,973
	<u>460,945</u>	<u>460,435</u>
Total	<u>460,945</u>	<u>460,435</u>

## NOTA 7.- IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta preparada por la Compañía.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN EMPLEADOS</b>		
Utilidad (pérdida) contable antes de impuesto a la renta y participación empleados	(4,776)	(18,639)
(Mas) gastos no tributables	<u>0</u>	<u>0</u>
	-4,776	-18,639
15% participación empleados	0	0
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>		
Utilidad (pérdida) contable antes de impuesto a la renta y participación empleados	(4,776)	(18,639)
(Menos) 15% Participación a trabajadores	0	0
(Menos) Ingresos exentos	0	0
(Menos) Incremento empleados nuevos	0	0
(Menos) 150% discapacitados	0	0
Más Gastos no deducibles en el país	<u>12</u>	<u>0</u>
Base imponible para impuesto a la renta	(4,764)	(18,639)
22% impuesto a la renta	0	0
Retenciones en la fuente y anticipos	<u>(1,838)</u>	<u>(1,410)</u>
Impuesto a la renta a pagar	<u>(1,838)</u>	<u>(1,410)</u>

## NOTA 8.- CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital pagado está constituido por 1,250 participaciones sociales con un valor nominal unitario de US\$ 1.

## NOTA 9.- GASTOS DE PERSONAL Y ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre, comprende:

	2016	2014
<b>Gastos de personal:</b>		
Remuneraciones	0	0
Beneficios Sociales	0	0
Aportes al IESS	0	0
<b>Total personal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gastos de administración:</b>		
Honorarios	0	0
Mantenimiento y reparaciones	0	4,230
IVA que se carga al costo	0	10,905
Suministros y materiales	0	48
Comisiones	0	8,000
Impuestos y contribuciones	0	0
Depreciaciones	4,764	1,951
Servicios publicos	0	0
Otros	12	1,384
<b>Total administración</b>	<b>4,776</b>	<b>26,519</b>
<b>Gran total</b>	<b>4,776</b>	<b>26,519</b>

## NOTA 10.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes en el Ecuador, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado dentro de un mismo período fiscal, operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, por un importe acumulado superior a US\$ 3.000.000, se encuentran obligados a presentar a la Administración Tributaria un anexo de precios de transferencia; y si el importe supera US\$ 5.000.000, deberán presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia. Al respecto la Compañía nos ha informado que no mantiene transacciones con partes relacionadas.

## NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del informe al 15 de marzo del 2017, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Nicolás Santamaría  
Contador General  
Reg. 17-260