SERHITEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

1) OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 14 de mayo del 2002 inscrita en el Registro Mercantil con fecha 4 de octubre del 2010, inicio sus operaciones el 14 de mayo del 2002, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador. La compañía opera en la ciudad de Guayaquil. Tiene como actividad principal Actividades de Construcción de Obras Civiles .

2) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la evaluación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b) Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, no están sujetos a restricción.

c) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.

d) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible del año 2013 y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013
Caja	5.550,11
Bancos	23.998,12
TOTAL	**29.548,23**

4) CUENTAS POR COBRAR – CLIENTE NETO

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2013, está compuesto por:

	2013
Clientes	234.483,06
Menos:	
Provisión para cuentas incobrables	2.195,35
TOTAL	**232.287,71**

Se realizó la provisión del respectiva para cuentas incobrables para el año 2013.

5) IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

	2013
Retenciones en la Fuente,	9.311,17
TOTAL	**9.311,17**

6) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, plantas y equipos, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2013
COSTO	
Terreno	1.500.000,00
Vehículos	98.875,00
M. y enseres	25.755,00
Maquinarias y Equipos.	440.000,00
Equipos de Computación.	7.451,72
TOTAL	**2.072.081,72**
Menos:	
Depreciación Acumulada	67.095,67
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO	**2.004.986,05**

Maquinarias y Equipos deprecian al 10%, Vehículo 20%, Equipos de Computación 33%, anual.

7) CUENTAS POR PAGAR – LOCALES

Un resumen las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013, por clasificación principal es como sigue:

	2013
Proveedores	104.808,67
TOTAL	**104.808,67**

8) CAPITAL SOCIAL

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	# de Acciones	%	Nacionalidad	Valor Acción $	Valor U.S. $
Victor Hugo Jara Zavala	400	50%	Ecuatoriana	1,00	400,00
Ronald Gabriel Pluas Reyes	400	50%	Ecuatoriana	1,00	400,00
TOTAL	**800**	**100%**			**800,00**

9) PARTICIPACION DE TRABAJADORES

SERHITEC S.A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2013.

10) PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridas legalmente, cuentan con la respectiva licencia de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

11) INFORME TRIBUTARIO

La opinión del Comisario de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario que se emite de forma independiente a este informe.

Atentamente,

Ing. CPA. AnneMarjorie Jaramillo Tomalá
RUC. 0912959731001
CONTADORA