

SERKHONMHAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 1 - OPERACIONES

SERKHONMHAN S.A. se constituyó en la República del Ecuador, el 18 de diciembre del 2014, con el objeto social principal: **La construcción de todo tipo de obras en las áreas de la ingeniería, civil, mecánica industrial, eléctrica, electrónica, informática, telecomunicación, petrolera, ambiental, química, forestal, minas y petróleo.**

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias

Base de presentación de los estados financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado GESTION CONTABLE, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales y anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros, el sistema está integrado por los módulos de: Exportaciones, Contabilidad, Obligaciones, Inventarios, Administración, Producción, Comercialización, Facturación, Nomina.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

Valuación de Propiedades, y Equipos

Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 5 años para vehículos, 10 años para Muebles, Maquinaria, Equipos e Invernaderos, de 20 años para Edificios e Instalaciones, 3 años para equipos de computación, y 8 años para Plantas.

Participación a trabajadores

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Cuentas por Cobrar:

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de servicios, cuentas por cobrar al S.R.I., préstamos a empleados, por anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar.

Provisiones para Cuentas por Cobrar.

La Compañía acostumbra aprovisionar la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Aspecto Tributario

Por el ejercicio 2014, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta al SRI y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha actividad económica alguna.

La empresa en el ejercicio 2014, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

La Estructura Orgánico Funcional

A pesar de que en la empresa no existe un documento escrito en donde taxativamente se defina, cuales son las estructuras orgánicas, las líneas de autoridad y dependencia, cuales son las funciones y responsabilidades de cada empleado y funcionario, el personal tiene razonablemente claros estos aspectos y se maneja en ese sentido; de todas maneras, es muy importante que por la evolución que está teniendo la empresa, se decida hacer un estudio adecuado de este tema que es muy importante, se redefinan claramente todos estos puntos y se produzca un documento en donde claramente se topen estos temas por escrito.

Propiedad Intelectual

La compañía no registra propiedad intelectual alguna.

