

SERKHONMHAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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.L., 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

SERKHONMHAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación el los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Promedio Anual
2010	3.56
2011	4.47
2012	5.11
2013	2.73
2014	3.59
2015	3.97

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Caja - Bancos	56.943,42
Total	56.943,42 =====

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores	14.064,11
Total	14.064,11 =====

En el ejercicio económico 2015, la compañía no registro provision para cuentas incobrables por considerarlo no necesario.

SERKHONMHAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Retenciones en la Fuente año corriente	2.293,15
Crédito Tributario a favor de la Empresa(I.V.A.)	Crédito Tributario a favor de la Empresa 964,08
Total	14.257,23 =====

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Propiedad, Planta y Equipos (valor neto)	45.571,75
Total	45.571,75 =====

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Proveedores Locales	7.045,20
Con la Administración Tributaria	4.560,10
Sueldos por Pagar	5.659,35
IESS por Pagar	462,38
Total	17.727,03 =====

SERKHONMHAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 9 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Beneficios Sociales	1.440,98
Total	1.440,98 =====

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Prestamos Socios	74.482,21
Total	74.482.21 =====

NOTA 11 – ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de las Obligaciones largo plazo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
SOSERVA S.A.	46.548.21
Total	46.548,21 =====

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social suscrito y pagado está constituido por 10.000 Acciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

SERKHONMHAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del Informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
