

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

(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 2015, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta al SRI y declaraciones a la Superintendencia de Compañías..

La empresa en el ejercicio 2016, 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 2016**

---

(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.

<b>Año terminado Diciembre 31</b>	<b>Promedio Anual</b>
2010	3.56
2011	4.47
2012	5.11
2013	2.73
2014	3.59
2015	3.97
2016	1.12

**NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<b><u>2016</u></b>
Caja - Bancos	21.509.51
<b>Total</b>	<b>21509.51</b> <b>=====</b>

**NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<b><u>2016</u></b>
Docum y Ctas por Cobrar Clientes no Relacionados	63.520.73
Otras Ctas por Cobrar Clientes Relacionados	62.000.00
Anticipos Empleados	6.196.68
<b>Total</b>	<b>131.717.41</b> <b>=====</b>

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

En el ejercicio económico 2016, la compañía no registro provision para cuentas incobrables por considerarlo no necesario.

**NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de los Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<b><u>2016</u></b>
Retenciones en la Fuente año corriente	17.253.95
Crédito Tributario a favor de la Empresa(I.V.A.)	10.775.69
Credito Tributario a Favor de la Empresa(RENTA)	2.993.15
<b>Total</b>	<b>40.022.29</b> =====

**NOTA 7 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de los Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<b><u>2016</u></b>
Propiedad, Planta y Equipos (valor neto)	74.876.42
<b>Total</b>	<b>74.876.42</b> =====

**NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<b><u>2016</u></b>
Proveedores Locales	83.576.73
Con la Administración Tributaria	25.061.54
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	15.538.07
IESS por Pagar	5.180.50
<b>Total</b>	<b>129.356.84</b> =====

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 9 – PASIVOS ACUMULADOS**

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

**2016**

Beneficios Sociales	7.139.19
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	12.279.82
<b>Total</b>	<b>19.419.01</b>
	<b>=====</b>

**NOTA 10 – PARTICIPACION TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

**NOTA 11 – IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2001 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

**NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016**

---

(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.

---