

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 1 OPERACIONES**

SERKHONMHAN S.A. se constituyó en la República del Ecuador, el 12 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 evaluación 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.

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

**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.

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

**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 2017, 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 2017, 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**

La empresa cuenta con un Organigrama funcional y estructurado, lo que permite el correcto funcionamiento de procesos tanto internos como externos.

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

**Propiedad Intelectual**

La compañía no registra propiedad intelectual alguna.

**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 periodos anteriores

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
CAJA	-	-267,10	-267,10
BANCOS	21.509,51	34.863,64	13.354,13
TOTAL:	21.509,51	34.596,54	13.087,03

**NOTA 5 CUENTA POR COBRAR**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
Docum y Ctas por Cobrar Clientes no Relacionados	63.520,73	318.308,59	254.787,86
Otras Ctas por Cobrar Clientes Relacionados	62.000,00	10.200,76	51.799,24
TOTAL:	125.520,73	328.509,35	202.988,62

**NOTA 6 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
Anticipos Empleados	6.196,68	58.100,73	51.904,05
TOTAL:	6.196,68	58.100,73	51.904,05

**SERKHONMHAN S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 7      ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
CREDITO TRIBUTARIO DE I.V.A.	19.775,19	30.860,83	11.085,64
CRÉDITO            TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	19.547,10	19.435,15	-111,95
TOTAL:	39.322,29	50.295,98	10.973,69

**NOTA 8      ACTIVO NO CORRIENTE**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
ACTIVOS FIJOS COSTO HISTÓRICO			
Terrenos	-	20.000,00	20.000,00
Edificios	-	110.000,00	110.000,00
Vehículos	81.723,53	47.223,53	-34.500,00
Equipo de computación	9.242,11	11.233,52	1.991,41
Muebles y enseres	3.804,25	3.804,25	-
Licencias Software	-	3.458,99	3.458,99
DEPRECIACIÓN        ACUMULADA COSTO HISTÓRICO			
Depr. Acum. Edificios	-	-2.475,00	-2.475,00
Depr. Acum. Vehículos	-18.147,96	-26.648,20	-8.500,24
Depr. Acum. Equipo de computación	-1.264,16	-4.633,22	-3.369,06
Depr. Acum. Muebles y enseres	-481,35	-1.166,12	-684,77
TOTAL:	74.876,42	160.797,75	85.921,33

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 9      ACTIVO DIFERIDO**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
Garantías en Arriendos	-	360,00	360,00
TOTAL:	-	360,00	360,00

**NOTA 10      CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
PROVEEDORES LOCALES	83.576,73	78.424,59	-5.152,14
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	25.061,54	13.786,74	-11.274,80
TOTAL:	108.638,27	92.211,33	-16.426,94

**NOTA 11      CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	15.538,07	-	-15.538,07
TOTAL:	15.538,07	-	-15.538,07

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 12 IESS por Pagar**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
IESS por Pagar	5.180,50	3.661,07	-1.519,43
TOTAL:	5.180,50	3.661,07	-1.519,43

**NOTA 13 PASIVOS ACUMULADOS**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
BENEFICIOS SOCIALES	7.139,19	17.074,79	9.935,60
TOTAL:	7.139,19	17.074,79	9.935,60

**NOTA 14 INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA	-	1.247,40	1.247,40
TOTAL:	-	1.247,40	1.247,40

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 15 PARTICIPACION A TRABAJADORES**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
PARTICIPACION A TRABAJADORES	12.279,82	227,62	-12.052,20
TOTAL:	12.279,82	227,62	-12.052,20

**NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	40.955,74	40.955,74
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-	10.500,00	10.500,00
TOTAL:	-	51.455,74	51.455,74

**NOTA 17 ANTICIPOS CLIENTES**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
ANTICIPOS CLIENTES	-	198.294,50	198.294,50
TOTAL:	-	198.294,50	198.294,50

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 18 PATRIMONIO**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA
CAPITAL	10.000,00	10.000,00	-
APORTES A FUTURA CAPITALIZACION	74.482,21	204.483,22	130.001,01
GANANCIAS ACUMULADAS	-	54.047,56	54.047,56
PERDIDAS ACUMULADAS	-19.880,00	-19.880,00	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	19.837,12	19.837,12
TOTAL:	64.602,21	268.487,90	203.885,69

**NOTA 19 INGRESOS**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2017
PRESTACION DE SERVICIOS	913.349,82
INTERESES RECIBIDOS	26,40
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	254,12
TOTAL:	913.630,34

**NOTA 20 COSTO DE SERVICIOS**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2017
COSTOS DE VENTAS	390.711,97
GASTOS DE PERSONAL	84.981,32
TOTAL:	475.693,29

**SERKHONMHAN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 21 GASTOS DE VENTAS**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2017
GASTOS DE PERSONAL	51.209,91
OTROS GASTOS OPERACIONALES	132.900,85
TOTAL:	184.110,76

**NOTA 22 GASTO ADMINISTRATIVO**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2017
GASTOS DE PERSONAL	209.826,84
OTROS GASTOS OPERACIONALES	18.747,92
TOTAL:	228.574,76

**NOTA 23 OTROS GASTOS OPERACIONALES**

El detalle de las cuentas al 31 de diciembre, es como se detalla a continuación:

CUENTA:	AÑO 2017
OTROS GASTOS OPERACIONALES	5.318,65
GASTOS FINANCIEROS	95,76
TOTAL:	5.414,41

**SERKHONMHAN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

**NOTA 24    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.

Atentamente



Jessica Ganchala.

CONTADORA.