SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Fecha: Quito, 12 de abril 2019

Quito- Ecuador

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO:

1. Dictamen.
2. Estados Financieros.
   - Balance General.
   - Estado de Resultados.
   - Estado de Flujo de efectivo.
   - Estado de Cambios en el Patrimonio.
   - Notas aclaratorias.
3. Notas a los estados financieros auditados.
4. Informe de Control Interno.
   - Conclusiones.
   - Recomendaciones.
5. Anexos al Informe.
   - Materialidad.

Fecha: Quito, 12 de abril 2019

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

ABREVIATURAS Y SIGLAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
ART.	ARTÍCULO.
APS	ANEXO DE ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DE DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES.
CINIIF	INTERPRETACIONES A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.
CT.	CÓDIGO DE TRABAJO.
DEP. ACUM.	DEPRECIACIÓN. ACUMULADA.
ICT.	INFORMA DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.
IESS	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL.
IR	IMPUESTO A LA RENTA.
IVA	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
MT	MINISTERIO DE TRABAJO
NIA	NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA.
NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.
NIC	NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD.
PYMES	PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.
RALRTI	REGLAMENTO DE APLICACIÓN PARA LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO.
RUC	REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES.
S.A.	SOCIEDAD ANÓNIMA.
SRI	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

A los Accionistas de la Compañía
Servicios Técnicos y Laboratorios para la Industria Sertinlab S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad "SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A."., que comprenden el estado de situación financiera y estado de resultado integrales, estado de flujo de efectivo, estado de evolución del patrimonio, así como las notas explicativas de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la "SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.", al 31 de diciembre de 2018, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La empresa prepara sus estados financieros sobre la base de Normas de Información Financiera NIIF para pymes.

Fundamento claves de la Opinión

Considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoria; no se evidenciaron asuntos que puedan poner en riesgo significativo nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad, en relación con los Estados Financieros.

La Administración de la sociedad "SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.", es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes. Esta responsabilidad incluye el diseño la implementación y el mantenimiento del proceso de control interno, para que estén libres de distorsiones importantes causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de la realización de

estimaciones contables, de acuerdo, con las características propias de la compañía.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la empresa para continuar en funcionamiento y utilizar la base contable de la empresa, a menos que la administración tenga la intención de liquidarla o cesar sus operaciones en el próximo periodo.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en la auditoria que hemos efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, dichas normas requieren que cumplamos con principios éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoria con la finalidad de obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una Auditoria comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones de los estados financieros.

Los procedimientos de auditoria que aplicamos dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación, el Auditor toma en consideración el control interno de la Empresa que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria apropiados a las circunstancias, mas no con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad. Una auditoria también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados sean apropiados, que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables en la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para expresar una opinión de auditoria.

Informe de los auditores independientes año anterior

Los Estados Financieros de "SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.", por el año terminado el 31 de diciembre

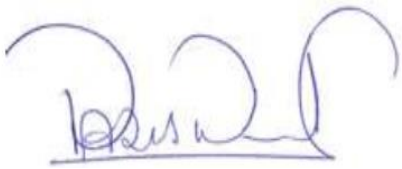
de 2017, fueron auditados por el señor Andrés Velasco Villarroel. El informe tiene la fecha de 12 de marzo del 2018, emitió una opinión razonable sobre dichos Estados Financieros.

Somos independientes a la sociedad "SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.", de conformidad con el Código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, hemos cumplido con nuestra responsabilidad ética.

Otros requerimientos reglamentarios

Nuestros informes sobre: **Recomendaciones sobre estructura del control interno, forman parte del presente informe; **La opinión sobre el Informe de Cumplimiento Tributario, requerido a las sociedad que tienen la obligatoriedad, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2018, de acuerdo con las fechas establecidas por el Servicio de Rentas Internas una vez que "SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.",, presente los formularios debidamente llenados para emitir dictamen por separado. **El informe sobre el cumplimiento de normas, políticas, procedimientos y disposiciones para evitar ser utilizados para el cometimiento del lavado de activos, y financiamiento de delitos, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

La administración es responsable de "otra información" como: informes técnicos de gestión, presupuestos, planes, etc. que la sociedad manutiene como herramientas de gestión, y garantice su negocio en marcha



Dra. Patricia de Lourdes Rivas Salazar
AUDITORA NDEPENDIENTE Registro C.P.A. No. 21.944
RNAE No. 346

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA

Estado de Situación Financiera

04/Abr/2019

Sucursal: 01 / Desde: 01/01/2018 Hasta: 31/12/2018 / Nivel: 9

1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1010102	CAJA CHICA	400.00
1010103	BANCO PACIFICO	13,693.40
1010104	BANCO PICHINCHA	80,716.59
1010105	MUTUALISTA PICHINCHA	19,754.50
	Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	114,564.49
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	
1010204	(-) PROVISION POR DETERIORO	-2,172.45
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	120,123.32
1010210	INVERSIONES MUTUALISTA PICHINCHA PLAZO FIJO	175,226.09
	Total de ACTIVOS FINANCIEROS	293,176.96
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,445.19
1010407	GASTOS DE IMPORTACIONES	1,032.00
	Total de SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5,477.19
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1010502	SALDO CREDITO TRIBUTARIO DE COMPRAS Y ADQUISICIONES	18,597.18
	Total de ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18,597.18
	Total de ACTIVO CORRIENTE	431,815.82
102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1020102	EDIFICIOS	124,000.00
1020105	MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LABORATORIO	11,020.11
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	288,051.26
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	799.00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	34,955.36
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA/EQUIPO/MUEBLES	
02011201	(-) DEPR-ACUMULADA EDIFICIO	-55,241.96
02011202	(-) DEPR-ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES OFICINA/LABORATORIO	-4,992.00
02011203	(-) DEPR-ACUMULADA MAQUIMARIA Y EQUIPO	-100,337.96
02011204	(-) DEPRACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-563.97
02011205	(-) DEPR-ACUMULADA VEHICULO EQUIPO CAMINERO MOVIL	-500.46
	Total de (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA/EQUIPO/	-161,636.35
	Total de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	297,189.38
	Total de ACTIVO NO CORRIENTE	297,189.38
	Total de ACTIVO	729,005.20
	PASIVO	
	PASIVO CORRIENTE	
03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
0301	LOCALES	1,579.37
0302	DEL EXTERIOR	12,435.50

2010304	TARJETA VISA TITANIUM CORPORATIVA	9,342.83
2010306	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	1,678.85
	Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	25,036.55
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
201070102	RETENCIONES EN LA FUENTE I. RENTA	521.05
201070103	RETENCIONES DEL IVA	694.20
201070104	IMPUESTO RENTA TRABAJADORES	15.26
	Total de CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,230.51
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	6,565.28
2010703	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
201070301	SUELDOS POR PAGAR	3,864.14
201070302	FONDOS DE RESERVA IESS	422.34
201070303	APORTES PERSONALES IESS 9,45%	468.48
201070304	APORTES PATRONALES IESS 12,15%	602.76
201070305	DECIMO TERCERO A PAGAR	374.82
201070306	DECIMO CUARTO A PAGAR	867.39
201070307	PRESTAMOS EMPLEADOS IESS POR PAGAR	610.73
	Total de POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7,210.66
2010705	PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES X PAGAR DEL EJERCICIO	
201070501	UTILIDADES TRABAJADORES 10%	14,381.40
201070502	UTILIDADES TRABAJADORES 5% CARGAS	7,190.70
	Total de PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES X PAGAR DEL E	21,572.10
	Total de OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	36,578.55
	Total de PASIVO CORRIENTE	61,615.10
202	PASIVO NO CORRIENTE	
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	
2021001	ING. SONIA ALVAREZ UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	36,384.67
2021002	MOELECTRICITY S.A. UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	18,192.32
2021003	SR.NORBERTO MACANCELA UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	6,264.15
	Total de OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	60,841.14
20211	PASIVOS A LARGO PLAZO NO CORRIENTES	
2021101	PRESTAMO ING. SONIA ALVAREZ	19,887.50
2021102	PRESTAMO ING. MARIO VILLALBA	19,887.50
2021103	PRESTAMO MOELECTRICITY S.A.	19,887.50
2021104	PRESTAMO SR. NORBERTO MACANCELA	6,629.17
	Total de PASIVOS A LARGO PLAZO NO CORRIENTES	66,291.67
	Total de PASIVO NO CORRIENTE	127,132.81
	Total de PASIVO	188,747.91
3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL	
30101	CAPITAL SUSCRITO O PAGADO	
3010101	ING. SONIA ALAVAREZ 60%	900.00
3010102	MOELECTRICITY S.A. 30%	450.00
3010103	SR.NORBERTO MACANCELA 10%	150.00
	Total de CAPITAL SUSCRITO O PAGADO	1,500.00
	Total de CAPITAL	1,500.00
304	RESERVAS	
30401	RESERVA LEGAL	1,479.86

30402	RESERVAS FACULTATIVA ESTATUTARIA	
3040201	ING. SONIA ALVAREZ 60%	39,775.00
3040202	MOELECTRICITY S.A. 30%	19,887.50
3040203	SR.NORBERTO MACANCELA 10%	6,629.16
	Total de RESERVAS FACULTATIVA ESTATUTARIA	66,291.66
30403	RESERVA DE CAPITAL	12,756.24
	Total de RESERVAS	80,527.76
306	RESULTADOS ACUMULADOS	
30601	GANACIAS ACUMULADAS	
3060102	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2010	48,459.54
3060103	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2011	11,992.06
3060104	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2012	38,430.03
3060105	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2013	34,078.95
3060106	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2014	168,108.58
3060107	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2015	30,934.84
3060108	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2016	32,034.51
3060109	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2017	1,392.28
	Total de GANACIAS ACUMULADAS	365,430.79
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER	-2,546.92
	Total de RESULTADOS ACUMULADOS	362,883.87
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	95,345.66
	Total de RESULTADOS DEL EJERCICIO	95,345.66
	*Resultado del ejercicio	
	Total de PATRIMONIO NETO	540,257.29
	Total PASIVO y PATRIMONIO NETO	729,005.20

Gerente

Contador

SertinLab

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA

SertinLab

Estado de Resultados

17/Mar/2019

Sucursal: 01 / Desde: 01/01/2018 Hasta: 31/12/2018 / Nivel: 10

Código	Cuenta	Saldo
4	**INGRESOS**	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4102	PRESATACION DE SERVICIOS	
410201	ACEITES AISLANTES	
41020101	CROMATOGRAFIA DE GASES	-116,710.39
41020102	FISICO QUiMICOS	-205,313.19
41020103	ANALISIS DE TERCEROS	-69,241.56
41020104	ANALISIS DE PCB´S POR DEXCIL	-10,712.14
41020105	SERVICIO DE MUESTREO	-8,396.72
41020106	PCB´S POR CROMATOGRAFIA	-7,933.00
41020107	INHIIBIDOR POR CROMATOGRAFIA	-7,842.78
	Total de ACEITES AISLANTES	-426,149.78
410202	LUBRICANTES SERVICIOS	
41020201	FISICO QUIMICOS	-9,362.00
41020202	ANALISIS DE TERCEROS	-22,527.75
41020203	SERVICIO DE MUESTREO	-6,651.27
	Total de LUBRICANTES SERVICIOS	-38,541.02
410203	COMBUSTIBLES SERVICIOS	
41020301	FISICO QUIMICOS	-3,916.00
41020302	ANALISIS DE TEERCREREOS	-1,540.00
	Total de COMBUSTIBLES SERVICIOS	-5,456.00
410205	ACEITE TERMICO SERVICIO	
41020501	FISICO QUIMICOS	-172.00
41020502	ANALISIS DE TERCEROS	-1,430.56
	Total de ACEITE TERMICO SERVICIO	-1,602.56
410208	OTRAS MUESTRAS SERVICIOS	
41020803	REACTIVOS (VENTAS)	-61,612.50
	Total de OTRAS MUESTRAS SERVICIOS	-61,612.50
410209	CURSOS DE CAPACITACION SERVICIO	
41020901	CURSO DE CAPACITACION	-30.00
	Total de CURSOS DE CAPACITACION SERVICIO	-30.00
410210	MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADORES	
41021001	SERVICIO DE INHIBIDOR	-3,674.00
	Total de MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADORES	-3,674.00
	Total de PRESATACION DE SERVICIOS	-537,065.86
4110	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	2,523.63
	Total de INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-534,542.23
43	OTROS INGRESOS	
4302	INTERESSES FINANCIEROS	
430201	INTERES GANADO EN POLIZAS	-10,137.87
430202	INTERES SOBRES SALDOS	-691.46
	Total de INTERESSES FINANCIEROS	-10,829.33
4306	INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS	-9,375.00
	Total de OTROS INGRESOS	-20,204.33
	Total de INGRESOS	**-554,746.56**

Página 1

5	**COSTOS**	
51	COSTO DE VENTAS	
5101	COSTO DEL SERVICIO PRESTADO	
510101	REACTIVOS	57,870.67
510102	MATERIAL DE VIDRIO	4,490.02
	Total de COSTO DEL SERVICIO PRESTADO	62,360.69
	Total de COSTO DE VENTAS	62,360.69
52	COSTO DEL SERVICIO	
5201	COSTO DEL SERVICIO	
5201001	SUELDOS,SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	53,695.53
5201002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS 12,15%	6,828.04
5201003	FONDOS DE RESERVA IESS	3,214.93
5201004	DECIMO TERCER SUELDO	4,474.65
5201005	DECIMO CUARTO SUELDO	1,770.64
5201006	VACACIONES	404.78
5201007	TRABAJOS OCACIONALES	2,000.00
5201009	SEGURO DE SALUD PRIVADA	1,281.80
5201010	SEGURO DE VIDA	274.86
5201011	BONO NAVIDEÑO	900.00
5201012	REFRIGERIOS	2,227.25
5201013	MOVILIZACION	1,527.47
5201014	ROPA DE TRABAJO	861.37
5201015	EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	315.30
5201016	MATERIAL DE EMBALAJE Y DESPACHO	3,578.58
5201017	ANALISIS DE TERCEROS	65,880.03
5201018	SERVICIO FLETES DHL/FEDEX	5,768.77
5201019	FLETES TRANSPORTE	3,610.72
5201020	CONSUMO DE AGUA LUZ	1,220.74
5201021	ARRIENDOS	196.00
5201022	CURSOS DE CAPACITACION	1,840.00
5201023	ENSERES LABORATORIO	777.88
5201024	MANTENIMIENTO LABORATORIO	4,034.56
5201025	SERVICIO DE VIGILANCIA	277.50
5201026	MANTENIMIENTO EQUIPO DE LABORATORIO	392.39
5201027	SEGUROS EQUIPOS LABORATORIO	5,402.07
5201028	ADECUACIONES CASA CONDADO	820.26
5201032	LIQUIDACION DE HABERES/DESAHUCIOS	11,972.50
5201034	IVA AL COSTO	1,782.51
	Total de COSTO DEL SERVICIO	187,331.13
	Total de COSTO DEL SERVICIO	187,331.13
53	DEPRECIACION MAQUINARIA/EQUIPOS LABORATORIO	
5301	DEPRECIACION MAQUINARIA/EQUIPO LABORATORIO	
530101	DEPRECIACION MENSUAL EQUIP/MAQUINARIA LABORATORIO	27,624.37
	Total de DEPRECIACION MAQUINARIA/EQUIPO LABORATORIO	27,624.37
	Total de DEPRECIACION MAQUINARIA/EQUIPOS LABORATORIO	27,624.37
	Total de COSTOS	**277,316.19**
6	**GASTOS**	
61	GASTOS	
6101	GASTOS DE VENTA - GTVT	
610107	GTVT HONORARIOS POR SERVICIOS OCASIONALES	27,170.00
610109	GTVT MOVILIZACION	98.63

Código	Cuenta	Saldo
610110	GTVT REFRIGERIOS	1,044.08
610111	GTVT PASAJES TERRESTRES AEREOS	218.48
610112	GTVT ESTADIA Y HOSPEDAJE	1,107.26
610114	GTVT PROMOCION Y PUBLICIDAD	979.79
610115	GTVT COMBUSTIBLE	2,063.19
610117	GTVT MANTENIMIENTO VEHICULO	2,212.49
610118	GTVT SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,028.59
610119	GTVT TRANSPORTE	168.26
610120	GTVT CORREO ENCOMIENDAS	690.37
610121	GTVT UTILES DE OFICINA Y SUMINISTROS	126.50
610122	GTVT CERTIFICADOS CALIFICACIONES	293.00
610123	GTVT TELECOMUNICACIONES (FAX INTERNET)	3,015.17
610124	GTVT NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	79.98
610125	GTVT GASTO 2.5% IMPUESTO PETROLERO	514.94
610126	GTVT CURSOS DE CAPACITACION	300.00
610127	GTVT POLIZAS DE CONTRATOS	1,380.29
610131	GTVT GASTO CUENTA INCOBRABLES	890.71
	Total de GASTOS DE VENTA - GTVT	43,381.73
6102	GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	
610201	GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	27,663.97
610202	GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS 12,15%	3,361.20
610203	GTAD FONDOS DE RESERVA IESS	2,305.30
610204	GTAD DECIMO TERCER SUELDO	2,305.30
610205	GTAD DECIMO CUARTO SUELDO	946.56
610207	GTAD TRABAJOS OCASIONALES PROFESIONLAES	5,893.25
610208	GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCAL OFICINAS	2,888.98
610209	GTAD FORMULARIOS REVISTAS COMERCIO	133.25
610210	GTAD INTERESES	397.75
610211	GTAD UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	423.19
610212	GTAD ATENCIONES SOCIALES	43.75
610213	GTAD SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,198.46
610214	GTAD PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	19.30
610215	GTAD BONO NAVIDEÑO	600.00
610216	GTAD AGASAJO NAVIDEÑO	787.06
610218	GTAD CALIFICACION ISO 17025	15,366.58
610219	GTAD MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	685.40
610221	GTAD IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7,590.01
610227	GTAD IMPUESTO 5% SALIDA DIVISAS	1,766.54
610228	GTAD GASTO UTILIDADES TRABAJADORES	21,572.10
610229	GTAD MANTENIMIENTO COMPUTACION SISTEMAS	4,750.16
610230	GTAD GASTO IMPUESTO RENTA EMPRESA	26,896.22
610231	GTAD IVA AL GASTO	837.66
610232	GTAD OTROS MICELANEOS (RETENCIONES)	13.68
610233	GTAD OTROS GASTOS	0.01
	Total de GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	128,445.68
6103	GASTO DEPRECIACIONES ANUALES	
610301	GT.DEPR-MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LABORATORIO	1,167.12
610302	GT-DEPR-EQUIPO DE COMPUTACION	393.90
610303	GT-DEPR-VEHICULOS EQUIPO CAMINERO MOVIL	2,026.94
610304	GT-DRPR-OTRAS PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	6,138.00
	Total de GASTO DEPRECIACIONES ANUALES	9,725.96

Código	Cuenta	Saldo
6104	GASTOS FINANCIEROS	
610402	GTSF COMISIONES	531.34
	Total de GASTOS FINANCIEROS	531.34
	Total de GASTOS	182,084.71
	Total de GASTOS	**182,084.71**
	Resultado del Ejercicio	**-95,345.66**

Gerente

Contador

SertinLab
SERVICIOS TÉCNICOS Y LABORATORIOS PARA LA SALUD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
CALLE N71H #Oe5-251 Y CATON CARDENAS EL CONDADO

No. Expediente 151476
RUC: 1791928555001
AL 31 DICIEMBRE 2018
Expresado en dólares

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	18.217,04	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-77.148,48	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	263.502,51	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	263.502,51	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actvidades de operación	950102	-346.931,44	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-227.604,28	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-119.327,16	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103	-1.192,28	N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	7.472,73	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	95365,52	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	10.239,00	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-70.164,36	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	155.290,88	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos recibidos pagados	950308		P
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0	D
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	18.217,04	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	96.347,45	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	114.564,49	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	143.813,98	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	38.237,48	

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	37.346,77	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	890,71	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**-259.199,68**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-271.039,72	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	17.240,41	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-213,22	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	3.306,23	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-1.192,28	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-5.511,17	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-1.299,93	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	-77.148,22	

LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ING. SONIA ALVAREZ
CI / RUC: 1703601813

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: Amparito Rivera
RUC: 1704382526001

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30402	30403	30601	30659	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1.500,00	1.479,86	66.291,66	12.756,24	365.430,79	-2.546,92	95.345,66	540.257,29	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	1.500,00	1.479,86	66.291,66	12.756,24	364.038,51	-2.546,92	2.784,56	446.303,91	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1.500,00	**1.479,86**	**66.291,66**	12.756,24	**364.038,51**	**-2.546,92**	**2.784,56**	446.303,91	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								-	990102
CORRECCION DE ERRORES:								-	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	1.392,28	-	92.561,10	93.953,38	9902
Prima por emisión primaria de acciones								-	990203
Dividendos							**-1.392,28**	-1.392,28	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							**-1.392,28**	-1.392,28	990205
Otros cambios (detallar)					**1.392,28**			1.392,28	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							**95.345,66**	95.345,66	990210

GERENTE

CONTADOR

SertinLab
SERVICIOS TÉCNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
AL 31 de diciembre del 2018
Expresado en Dólares

SERTINLAB S.A., está constituida en Quito-Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios de laboratorio de análisis de aceites aislantes, lubricantes y combustibles.

Los Estados Financieros fueron realizados basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y en las Políticas Contables establecidas por la Gerencia de la institución para dar mayor relevancia y objetividad de los Estados Financieros y poder tomar decisiones económicas oportunas, por parte de sus ejecutivos.

Siendo las notas explicativas parte integrante del juego de Estados Financieros de la Empresa

NOTA 1: CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo como lo establece la sección 11 a) medición posterior y costo amortización y método del interés efectivo, se determinó el análisis individual por cliente de acuerdo con el porcentaje, el deterioro y considerando el tiempo de vencimiento, el valor de provisión para este año 2018 fue de $ 890,71 como se indica en el cuadro resumen.

Se estableció que la cuentas por cobrar en este periodo se obtuvo una recolección de manera equitativa y dentro de los parámetros de tiempo establecidos, además, la cartera se cobró en el primer trimestre del 2019, **(SECCIÓN 11).**

Reconocimiento.

Del valor de los instrumentos financieros:

FECHA	CUENTAS	SUB CUENTA	% PROVISIÓN	Dias Transcurridos hasta 31/12/2018	CALCULO PARA LA PERD. ESPERADA	PERD. ESPERADA	VA	VALOR RAZONABLE	AJUSTE
07/11/2016	MACRONIVEL S.A.	290,88	0%	784	290,88	-		290,88	290,88
23/01/2017	MACRONIVEL S.A.	1803,2	98,50%	707	1.776,15	27,05	$ 1.497,52	278,64	305,68
07/04/2017	MACRONIVEL S.A.	394,24	98,50%	633	388,33	5,91	$ 333,31	55,02	60,93
27/12/2017	INGRAFELEC S.A.	15,2	98,50%	369	14,97	0,23	$ 13,70	1,28	1,50
09/04/2018	COELIT S.A.	475,2	99%	266	470,45	4,75	$ 441,19	29,25	34,01
11/05/2018	COELIT S.A.	564,3	99%	234	558,66	5,64	$ 527,98	30,68	36,32
18/12/2018	SIMULACION Y CON	423,5	100%	13	423,50	-	$ 422,17	1,33	1,33
18/12/2018	COMPAÑIA ANONI	172,72	100%	13	172,72	-	$ 172,18	0,54	0,54
19/12/2018	ECUATRAN S.A.	658,37	100%	12	658,37	-	$ 656,47	1,90	1,90
19/12/2018	ECUATRAN S.A.	892,05	100%	12	892,05	-	$ 889,47	2,58	2,58
19/12/2018	RVR TRANSFORMA	182,88	100%	12	182,88	-	$ 182,35	0,53	0,53
19/12/2018	SIMULACION Y CON	423,5	100%	12	423,50	-	$ 422,28	1,22	1,22
19/12/2018	ING. SEGUNDO WA	484	100%	12	484,00	-	$ 482,60	1,40	1,40
19/12/2018	CORPORACIÓN ELÉ	2913,89	100%	12	2.913,89	-	$ 2.905,46	8,43	8,43
26/12/2018	MARCO ENRIQUE S	336	100%	5	336,00	-	$ 335,59	0,41	0,41
27/12/2018	HIDROSANBARTOL	3780,54	100%	4	3.780,54	-	$ 3.776,89	3,65	3,65
TOTAL		120.123,32		8.860,00		197,15	117.950,87	1.975,31	2.172,45
				PROVISIÓN BALANCES AL 31/12/2018					1.281,74
				PROVISIÓN DE ESTE EJERCICIO :					890,71

SertinLab
SERVICIOS TÉCNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA

NOTA 2: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En la cuenta 1010502 SALDO CREDITO TRIBUTARIO DE COMPRAS Y ADQUICISIONES Es de $18.597,18 la cual está compuesta de las retenciones de IVA que los clientes realizan a las facturas que emite Sertinlab y los clientes en su mayoría son del sector público, los cuales retienen el 70% en servicios. **(SECCION).**

RESUMEN IMPOSITIVO

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	8,011.41
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		603	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior			
Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	1,519.71
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	19,678.31
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609	3,411.10
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico		610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA) imputables al crédito tributario		613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes		614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes			
Por adquisiciones e importaciones		615	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	18,597.71
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad		619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR	SI (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	620+621	699	0.00

NOTA 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa en este periodo 2018 adquiere equipo de laboratorio y un vehículo para dar un servicio de calidad a sus clientes y para mantener la acreditación de calidad ISO 17025 a los laboratorios (SAE).

Se registra los activos de acuerdo con la sección 17 y a las políticas contables: se mantiene para su uso en la prestación de servicios y se espera usar durante más de un periodo**. (SECCION 17).**

FECHA	***DETALLE DEL ACTIVO***	***VALOR***
12/mar./2018	1 TENSIOMETRO DE FUERZA K20	24.970,00
28/nov./2018	CAMIONETA D-MAX DIESEL	34.955,36
	TOTAL, ACTIVOS AÑO 2018	**$59.925,36**

La depreciación se efectúa por el método de line recta.

NOTA 4: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (BENEFICIO POR TERMINACIÓN)

En este periodo 2018 la empresa recibe la renuncia voluntaria de (2) colaboradores y un tercer colaborador se jubila por su edad ante el IESS. El hecho ocurre en el área de producción y la empresa los liquida con el respectivo desahucio.

Las liquidaciones se presentan ante el respectivo ente vigilante del Estado el Ministerio de Relaciones laborales y ascienden a un valor de $ 11.972,50 (once mil novecientos setenta y dos con 50/100 dólares) lo cual se procede a su pago en su totalidad, como certifican las debidas actas firmadas por las partes. (**SECCIÓN 28**).

NOTA 5: ESTADO DE RESULTADOS

Los ingresos del Estado de Resultados Integral son de la prestación de servicios de análisis de aceites aislantes, lubricantes, combustibles, y se orientan a su objetivo social.

La clasificación del costo y gasto por su función y lo gastos están en relación con la actividad empresarial. (**SECCIÓN 23**).

Los ingresos se reconocen a su valor razonable, cuando se han prestado a satisfacción los servicios y se ha emitido la factura respectiva, los gastos corresponden a la actividad generadora del ingreso están clasificados de acuerdo con su función.

Hay otros ingresos y estos son:

CODIGO	DETALLE	VALOR
430201	INTERES GANADO EN POLIZAS	10.137,87
430202	INTERES SOBRES SALDOS	691,46
4306	INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS	9.375,00
		$ 20.204,33

NOTA 6: ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Para la elaboración del Flujo del efectivo se aplicó la sección 7 en la cual se revelan las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos. (**SECCIÓN 7)**

NOTA 7: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Para registrar el Impuesto a la Renta Corriente se aplicó la Sección 29 y el porcentaje de cálculo es de 22% (porcentaje de impuesto aplicarse en el año 2018), Se observa como tema que se aplica las normas y reglamentos de la Administración Tributaria SRI.

No hubo registros de impuesto diferidos. **(SECCIÓN 29),** el impuesto se obtiene en la conciliación tributaria.

SertinLab
SERVICIOS TÉCNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDEs				
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?			841	NO
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE		Aplicable a territorio fuera de ZEDE	
Utilidad gravable	842	0.00	843	122255.56
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	122255.56
Total impuesto causado			850	26896.22
Saldo del anticipo pendiente de pago (trasladar campo 876 declaración periodo anterior)			920	5577.17
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (trasladar campo 879 declaración periodo anterior)			851	5577.17
(-) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto ejecutivo No. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)			852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)		(851-852)	853	5577.17
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido		(850-853)	854	21318.05
(+) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2018)			855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago			856	5577.17
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			857	10253.46
(-) Retenciones por dividendos anticipados			858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario			859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos			860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores			861	10377.46
(-) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				
Generado en el ejercicio fiscal declarado			862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores			863	0.00
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales			864	0.00
Subtotal impuesto a pagar			865	6585.26
Subtotal saldo a favor			866	0.00
(+) Impuesto a la Renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)			867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)			868	0.00
Impuesto a la Renta a pagar			869	6585.26
Saldo a favor contribuyente			870	0.00

NOTA 8: CAMBIO EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambio en el patrimonio se refleja el porcentaje de utilidad que decidieron dejar los Accionistas del ejercicio económico anterior a la cuenta ganancias acumuladas.

NOTA 9: JUCIOS

Las obligaciones adquiridas tanto con clientes, proveedores, trabajadores y terceros se cumplieron en forma cabal, por lo cual no hay juicio encontrar de la empresa, o por parte de la compañía.

NOTA 10: VARIOS

La empresa en el periodo 2018 presenta por segundo año consecutivo informe de Auditoria Externa, ya que este es un requisito para la presentación de los estados financieros ante la Superintendencia de Compañías como ente de control ya que supero el valor de los $500000,00 dólares en ACTIVOS.

En este año 2018 la Auditora Externa es la Dra. Patricia Rivas Salazar con autorización RNAE Nº346 registrado en la Superintendencia de Compañías.

NOTA 11: HECHOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

GLOSARIO UTILIZADO

NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.
PYMES	PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: Amparito Rivera
RUC: 1708382526

"SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

1. ENTIDAD QUE INFORMA

La Sociedad "SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.", es una empresa ecuatoriana, con Registro Único de Contribuyentes No. 1791928555001, con domicilio en la provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, parroquia Cotocollao, barrio El Condado, calle N71H, número OE5-251, intersección Catón Cárdenas, constituida en la ciudad de Quito en fecha 22 de agosto del 2003, ante el notario Sexto del catón de Quito doctor Héctor Vallejo Espinoza y inscrita en el Registro Mercantil el 26 de marzo 2004, con un capital suscrito de $1.500,00, con cuatro socios así:

ACCIONISTAS	CAPITAL	PORCENTAJE
ING. SONIA ALAVAREZ	450,00	30
MOELECTRICITY S.A.	450,00	30
SR.NORBERTO MACANCELA	150,00	10
MARIOA A. VILLALBA	450,00	30
	1.500,00	**100**

En la Superintendencia de Compañías registra la transferencia de acciones del señor Mario Agusto Villalba Guevara a la ingeniera Sonia Álvarez Carvallo el 19 de junio del 2007.

El capital social de la empresa a la fecha de la auditoria es de US$1.500,00 equivalentes acciones de un US$1,00 cada una, el 60% corresponde a la señora Sonia Beatriz Álvarez Carvallo, el 30% a Moelectricity S.A. y el 10% al señor Luis Norberto Macancela González, el capital social está conformado así:

ACCIONISTA	ACCIONES	VALOR
ALVAREZ CARVALLO SONIA BEATRIZ	60%	900,00
MOELECTRICITY MANTENIMIENTO OPERACION Y MONTAJE DE SISTEMAS ELECTRICOS S.A.	30%	450,00
MACANCELA GONZALEZ LUIS NORBERTO	10%	150,00
		1.500,00

La Representación Legal de SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.", está a cargo de la Ing. Sonia Beatriz Álvarez Carvallo fue nombrado el 03 de septiembre del 2018 por un periodo de dos años, quien dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la empresa toda clase de actos y contratos, firma a nombre de la sociedad todas las escrituras públicas e instrumentos privados. El presidente de Sertinlab es el Ing. Lino Gerardo Morales Zurita nombrado el 03 de septiembre del 2018 para un periodo de dos años sus facultades se encuentran establecidas en los estatutos.

El objeto social según escritura de la empresa es:

"El análisis físico-químicos de aceites aislantes, lubricantes, hidráulicos y combustibles; aditivación de combustibles; cromatografía de gases disueltos en aceites aislantes, bifenilos policlorados, SF6, TNX en gasolinas, plaguicidas, furanos, dioxinas y fluentes; tratamiento de agua para procesos industriales, como calderas, sistemas de enfriamiento, intercambios de calor, intercambio iónico, ósmosis, clarificación y filtración; la operación, mantenimiento, instalación y montaje de plantas industriales, tratamiento y potabilización de agua; asesoría, estudio, elaboración de auditorías, peritajes, monitoreo y tratamiento en actividades de relacionadas con el campo de ingeniera química, de gestión ambiental, desechos industriales, equipos de control de emisiones, impacto ambientales, ruidos y demás requeridos para los sectores industriales y de servicios; elaboración, formulación y preparación de productos químicos para la industria, asesoramiento, prestación de servicios técnicos y profesionales y el suministro de personal a empresas para la elaboración de toda clase de proyectos industriales y comerciales y para la instalación organización, administración, marcha y manejo de las mismas; importación, organización, administración, marcha y manejo de las mismas; importación, exportación, compraventa, distribución y envasado de productos químicos, medicamentos y compuestos; formulación de materias primas relacionadas con la industria química; importación, exportación, comercialización y distribución de toda clase de productos alimenticios, bebidas alcohólicas, aguas gaseosas, y aguas naturales, ya sea en estado natural, elaborados o semielaborados; importación, exportación venta y distribución de equipos, vidriería, reactivos y demás materiales para laboratorios en general y de maquinaria. Herramientas, repuestos y productos derivados de los objetivos ya actividades de la compañía, compraventa, permuta, remate, transferencia o cesión de muebles, pudiendo hipotecar estos últimos a favor de personas naturales o jurídica; realizar toda clase de activos civiles, mercantiles, comerciales o de servicios que no estén prohibidos por la leyes ecuatorianas; conformar todo tipo de compañías permitidas por la ley, tales como consorcios o asociaciones nacionales o extranjeras; adquirir acciones, participaciones o derechos de compañías existentes o promover la constitución de nuevas compañías participando como parte en el contrato constituyo o fusionándose con otras, o transformándose en una compañía distinta según lo que prevea la ley; actuar como mandante o mandataria de personas naturales o jurídicas a través de su representante legal; ejercer la representación de empresas nacionales o extranjeras en línea afines a su objeto social; y, abrir toda clase de cuentas corrientes, de ahorros, inversiones y otros."

Cabe señalar que en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) se encuentra

registrado la actividad de "servicios de análisis de aceites dieléctricos, aceites lubricantes, combustibles y aguas".

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PARA PYMES).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Sociedad el 31 de diciembre de 2018 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas.

Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas en el texto del informe.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio del activo.

Importancia relativa

"SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A." ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo el criterio de la administración cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos relevantes.

Juicios

En relación con juicios la administración manifiesta que en la aplicación de las políticas implantadas para el afecto hace que la Sociedad no mantenga demanda efectuada alguna en contra de clientes, proveedores, o colaboradores, que afecten a los estados financieros adjuntos.

Estructura de las notas

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su liquidez y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas; cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo, son parte integrante de los estados financieros

del periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

Moneda funcional

La moneda funcional en el Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América por lo cual la sociedad utiliza la moneda de circulación.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros por la administración:

Responsabilidad y estimaciones de la Administración

La Gerencia de SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros terminados al ejercicio 2018 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes), de las políticas y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Empresa en Marcha

En base a la evidencia obtenida (notas a los estados financieros), se concluye que la empresa sigue operando y continuara con sus operaciones, por lo que la sociedad SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A., es un negocio en marcha.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la sociedad, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo en caja y bancos se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos, que son utilizados por la empresa en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar de inmediato en efectivo.

Cuentas por cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La gerencia de empresa reconoce como activos corrientes, aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera

Propiedad Planta y equipo

Reconocimiento y medición inicial: Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades planta y equipo como un activo solo si cumple con los siguientes requisitos:

a) Que sea controlada por la Empresa;
b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;
c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;
d) Que sea tangible; y,
e) Se esperan que el bien se utilice por más de un período económico.

Las partidas de propiedad, planta y equipos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

Cuando partes significativas de un elemento de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de propiedad, planta y equipo, se reconoce en resultados.

Costos Posteriores: Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizadas sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la empresa y su costo puede ser estimado de manera fiable.

Depreciación: La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipos se calcula sobre el monto depreciable. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada componente de propiedad, planta y equipos. El método de depreciación, la vida útil estimada es revisada en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

	VIDA UTIL
EQUIPO DE OFICINA	10
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIA Y EQUIPO DE LABORATORIO	10
EQUIPO DE COMPUTACION	3
VEHICULO	5
MUEBLES PARA LABORATORIO	10
EDIFICIOS	20

Beneficios a los Empleados:

Beneficios Corrientes: Las obligaciones por beneficios corrientes de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la sociedad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a décimo tercera y décimo cuarta remuneración, vacaciones y las establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios por Terminación: Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los trabajadores.

Participación a trabajadores: La sociedad reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades del ejercicio. Este beneficio se calcula en el 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta se compone: por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en el estado de resultados Integrales, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del ejercicio, utilizando la tasa impositiva aprobada a la fecha de la presentación de la información al ente de control, la tasa para el ejercicio 2018 es del 22% siempre que la sociedad se encuentra clasificada entre las pequeñas empresas y si la sociedad se encuentra clasificada como mediana empresa es el 25% y adicionalmente que

entregue a tiempo anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores (APS), caso contrario es el 28% para contribuyentes que no cumplan el entregar el anexo y que los socios o accionistas se encuentren en paraíso fiscales.

Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros reconocido al activo o pasivo con el propósito de revelar la información financiera por los valores usados para fines tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que no afecten a la utilidad o pérdida financiera gravable.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si se cumplen ciertos criterios.

La medición del activo y pasivo por impuesto a la renta diferido registra la aplicación fiscal de la cual la entidad espera revertir o liquidar el impuesto del importe en libros, de sus activos y pasivos, calculado a la tasa de impuesto vigente que se espera aplicar a las diferencias contables y tributarias a la fecha que pueden ser revertidas, basándose en leyes tributarias que han sido aprobadas o por ser aprobadas a la fecha de presentación de los estados financieros.

Cuentas por pagar

Sertinlab reconocerá las cuentas y documentos por pagar como obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades que efectúa.

Se clasifica como pasivo corriente si los pagos tienen un vencimiento inferior o igual a un año.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o éstas han expirado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la sociedad cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Préstamos que devengan intereses

Pasivos financieros obligaciones con instituciones financieras se reconocerá inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción, llevadas a un costo amortizado.

Reservas

Representan reservas de utilidades, constituidas por la Ley de Compañías, por los estatutos de la empresa, por facultad de los accionistas con el propósito específico de que la sociedad a futuro tenga que ocupar recursos.

La reserva legal: De conformidad con la Ley de Compañías, se reservará un diez por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la sociedad transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la prestación de servicios efectivamente; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Reconocimiento de Gastos

Los gastos se registran al costo histórico los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Deterioro del Valor

Los activos financieros son evaluados por la sociedad en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

4. NORMAS NUEVAS E INTERPRETACIONES

Las nuevas normas, enmiendas a las normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales:

NIIF 15 Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes: establece un marco para determinar si se reconocen ingresos de actividades ordinarias, cuándo se las debe reconocen y porque monto.

La NIIF 15 reemplaza a las guías para el reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 “Ingreso de Actividades Ordinarias”, la NIC 11 “Contratos de Construcción” y la CINIIF 13 “Programas de Fidelización de Clientes”.

La NIIF 15 es aplicada el 1 de enero de 2018, esta norma establece un nuevo modelo de reconocimiento de ingresos basado en el concepto de control, por el cual los ingresos han de reconocerse a medida que se satisfagan las obligaciones contraídas con los clientes a través de la entrega de bienes y servicios, ya sea en un momento en el tiempo o a lo largo del tiempo. El nuevo modelo introduce un enfoque de reconocimiento de ingresos basado en los siguientes cinco pasos:

1.- Identificar el contrato con el cliente;
2.- Identificar las obligaciones de desempeño del contrato;
3.- Determinar el precio de la transacción;
4.- Distribuir el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño; y,
5.- Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisfaga las obligaciones de desempeño identificadas en los contratos.

Actividades por las que la sociedad reconoce ingresos son por el servicio de análisis de aceites dieléctricos, análisis de aceites lubricantes y combustibles para las cuales la Administración ha evaluado, en forma preliminar, que los contratos con sus clientes representan una sola obligación es la prestación del servicio de análisis y cuyos ingresos se reconocen en el momento de la entrega del servicio, cabe indicar que durante la vida de la compañía se atenido un solo reclamo en el servicio, por lo cual la administración considera que la NIIF 15 no tiene un impacto material en el reconocimiento o presentación de los ingresos de la sociedad.

NIIF 16 Arrendamientos: La NIIF 16 reemplaza a las guías de arrendamiento, incluyendo la NIC 17 “Arrendamientos”, CINIIF 4 “Determinar si un Acuerdo contiene un Arrendamiento”, SIC 15 “Arrendamientos Operativos – Incentivos” y SIC 27 “Evaluar la Substancia de las Transacciones con la Forma Legal de un Arrendamiento”.

La NIIF 16 se aplica para períodos anuales que inician en o después del 1 de enero de 2019, introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por derecho de uso que representa su derecho a usar el activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos, por lo cual la administración considera que no se tendrá un efecto material en los estados financieros ya que no se presta el servicio de arriendo, y lo único que se arrienda son cilindros para la ejecución del trabajo que se registra directamente al costo.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: La NIIF 9 publicada en julio de 2014 reemplaza las guías de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”.

La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el

deterioro de los activos financieros, y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. La NIIF 9 mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros de la NIC 39. La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que inicio el 1 de enero de 2018, en este caso la administración considera que la sociedad no ha tenido un efecto material en sus estados financieros.

Del análisis efectuado, se observó que la sociedad mantiene "cartera comercial" y al final del ejercicio efectúa el reconocimiento del deterioro de la cartera efectuando la medición de instrumentos financieros en base a lo establecido en la NIIF 9, por lo tanto, la empresa al 31 de diciembre de 2018, el nuevo modelo de clasificación y medición de instrumentos financieros tiene un efecto no material en los estados financieros de la Sociedad.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones: La Sociedad no tendrá impacto material por la aplicación de las siguientes nuevas normas o modificaciones sobre los estados financieros:

- Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014-2016 (enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28).
- Clasificación y Medición de pago basados en acciones (enmienda a la NIIF 2).
- Venta o contribución de activos entre un inversor y sus asociadas o acuerdos conjuntos (Enmiendas a la NIIF 10 y NIC 28).
- CINIIF 22 Transacciones en Moneda Extranjera y Consideración Anticipada.
- CINIIF 23 Incertidumbre sobre Tratamiento Tributario.
- Aplicando NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 (Enmienda a la NIIF 4).
- NIIF 17 Contratos de Seguros.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Marco de Administración de Riesgos: La administración de la sociedad es responsable por el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos.

Administración de Riesgo Financiero: Las operaciones de empresa está expuesta a los siguientes riesgos:

- ✓ El riesgo de crédito.
- ✓ Riesgo de liquidez.
- ✓ Riesgo de mercado.

El riesgo de crédito: En el caso que un cliente no cumpla con sus obligaciones contractuales, la sociedad se enfrenta a un riesgo crediticio que se origina por los deudores comerciales, el importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito que tiene una empresa.

Riesgo de Liquidez: La sociedad tiene como clientes a empresas gubernamentales que este tiempo de recesión económica es posible que exista falta de presupuesto y dejen de cubrir con sus obligaciones, para este tipo de eventualidades los accionistas de la sociedad no se han

distribuido los resultados de periodos anteriores y mantienen una inversión a corto plazo para disponer de estos recursos de ser necesario.

Riesgo de Mercado: La exposición de la sociedad al riesgo de mercado se presenta por las variaciones en los precios de mercado; que puede ser en tasas de cambio o en las tasas de interés que pudieran afectar los ingresos de la sociedad o el valor de los activos financieros.

La administración de Sertinlab tiene como finalidad controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

6. OBSERVACIONES GENERALES

SERVICIOS TÉCNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A., desde el año 2017 se encuentra obligada de contratar auditoría externa sobre la razonabilidad de sus estados financieros,

Por lo tanto, la auditoria externa correspondiente a enero a diciembre del 2017 fue ejecutada por Andrés Velasco Villarroel con el RNAE No. 853..

El auditor externo en su informe emitió tres recomendaciones de las cuales, la primera no contó con la aprobación por parte de la Administración de la sociedad, y las siguientes se han cumplido en un 80%.

Libros Sociales: La compañía SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A., estructura sus libros sociales, los mismos debe mantenerse mientras la empresa esté en marcha, y comprenden:

- Libro de actas;
- Expedientes de juntas (Convocatorias);
- Libro de acciones y accionistas,
- Libro talonario.

En el presente ejercicio se han llevado a efecto:

- Juntas Generales Extraordinarias = 2
- Juntas Generales Ordinarias = 1

El acta de junta general ordinaria corresponde a la aprobación de los estados financieros del ejercicio 2017, y se aprueba la distribución de la utilidad del 50%, la compañía si informa en anexo transaccional y mediante circular se comunica a los accionistas de las participaciones entregadas.

Las actas extraordinarias corresponden al nombramiento del gerente y del presidente de la compañía por un periodo de dos años cada uno.

Sertinlab S.A., si cumple lo estipulado en la resolución No. 14 Registro oficial No. 371 del vigente desde el 10 de noviembre del 2014 en la cual indica que deben ser grabada la Junta de Accionistas, las mismas que están reproducidas en un CD y archivadas por la administración de la empresa.

7.- NOTAS REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

			2018
1010102	CAJA CHICA	(1)	400,00
1010103	BANCO PACIFICO	(2)	13.693,40
1010104	BANCO PICHINCHA	(3)	80.716,59
1010105	MUTUALISTA PICHINCHA	(4)	19.754,50
			116.582,49

(1)En la cuenta denominada caja Chica está establecido un monto para gastos menores de $ 400,00 dólares, el mismo que es administrado por la señorita Amparito Rivera y se repone cuando llega al 80% de su utilización, no tiene políticas contables para su funcionamiento.

(2)En la cuenta Banco del pacifico se mantiene la cuenta de ahorros No 1042322499 la que es utilizada únicamente con fines de recaudar los depósitos de ciertas empresas públicas que trabajan con el Banco de pacifico, Por lo tanto, la compañía mantuvo cuatro movimientos significativos en el año:

DOCUMENTO	DEBE	HABER
FACTURA	46.179,49	46.641,87

Valores que han sido conciliados: con estados de cuenta, mayores contables y, con el módulo bancos del sistema Sitac Plus. Se ha circularizado a la entidad financiera por medio de la compañía hasta la emisión del presente informe no hay respuesta.

(3)Cuenta Banco Pichincha cuenta corriente No. 3088068804 se encuentran los movimientos de todo el ejercicio económico de la sociedad; esta cuenta ha sido conciliada con los estados de cuenta, mayores contables y con el módulo bancos del sistema Sitac Plus, habiendo identificado en conciliación los cheques girados y no cobrados. Se ha circularizado a la entidad financiera por medio de la compañía hasta la emisión del presente informe no hay respuesta.

(4) Mutualista Pichincha cuenta de ahorros No. 00116652, se registran movimiento de transferencias al personal de la empresa como: pago de sueldos, por beneficios sociales, esta cuenta esta conciliada con los estados de cuenta, mayores del sistema contable, y el módulo bancos del sistema Sitac Plus. Se ha circularizado a la entidad financiera por medio de la compañía, hasta la emisión del presente informe no hay respuesta.

7.2. Activos financieros

			2018
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	(1)	120.123,32
1010204	(-) PROVISION POR DETERIORO		**(2.172,45)**
			117.950,87

(1)Se ha efectuado el análisis individual por cliente y de acuerdo con el porcentaje de deterioro establecido por la empresa, considerando el tiempo de vencimiento, verificando el valor de provisión de este ejercicio es $ 890,71.

FECHA	CUENTAS	SUB CUENTA	% PROVISIÓN	Dias Transcurridos hasta 31/12/2018	CALCULO PARA LA PERD. ESPERADA	PERD. ESPERADA	VA	VALOR RAZONABLE	AJUSTE
07/11/2016	MACRONIVEL S.A.	290,88	0%	784	290,88	-		290,88	290,88
23/01/2017	MACRONIVEL S.A.	1803,2	98,50%	707	1.776,15	27,05	$ 1.497,52	278,64	305,68
19/12/2018	ING. SEGUNDO WASHINGTON AGUILERA ZU	484	100%	12	484,00	-	$ 482,60	1,40	1,40
19/12/2018	CORPORACIÓN ELÉCTRICA DEL ECUADOR (	2913,89	100%	12	2.913,89	-	$ 2.905,46	8,43	8,43
26/12/2018	MARCO ENRIQUE SANCHEZ SANCHEZ	336	100%	5	336,00	-	$ 335,59	0,41	0,41
27/12/2018	HIDROSANBARTOLO S.A.	3780,54	100%	4	3.780,54	-	$ 3.776,89	3,65	3,65
	TOTAL	**120.123,32**				**197,15**	**117.950,87**	**1.975,31**	**2.172,45**

En el mes de julio se efectúa un castigo a la cuenta por cobrar de la Universidad Central de $43,00, la cartera más antigua representa el 2% del total de la cartera como sigue:

DIAS	VALOR	PORCENTAJE
1 - 30	69.963,34	58%
31 - 90	30.231,27	25%
91 - 180	13.171,23	11%
181 - 360	4.253,96	4%
361 - 784	2.503,52	2%
TOTAL	**120.123,32**	

7.3. Inversiones

			2108
1010210	INVERSIONES MUTUALISTA PICHINCHA PLAZO FIJO	(1)	175.226,09
			175.226,09

(1) Conforman cuatro inversiones realizadas en la Mutualista Pichicha a plazo fijo de diferentes fechas, la finalidad según la administración es reservar cada año para comprar un terreno en el parque industrial.

FECHA	FECHA VENCIMIENTO	DIAS	DESCRIPCION	CAPITAL	TASA DE INTERES
16/07/2018	14/01/2019	182	C.A.P. 0504358	70.000,00	6,60%
05/12/2018	06/03/2019	91	C.A.P. 0515835	10.273,90	5,25%
26/12/2018	27/03/2019	91	C.A. P. 0517409	53.812,60	5,30%
16/01/2019	27/03/2019	70	C.A.P. 0517574	41.139,59	4,50%
				175.226,09	

7.4. Pagos anticipados

			2018
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	(1)	4.445,19
1010407	GASTOS DE IMPORTACIONES		1.032,00
			5.477,19

(1) La sociedad tiene cuatro seguros con la empresa Liberty Seguros S.A, como se describe a continuación:

No. POLIZA	FECHA DE VIGENCIA	BIEN ASEGURADORA	MONTO - POLIZAS	VALOR DE POLIZAS
PLZ-# 506495-Q	Desde 28/06/2018 al 28/06/2019	Edificio, maquinarias y equipo de laboratorio, muebles y enseres oficina y laboratorio.	Incendio y desastres naturalez $ 300,358,89	678,13
PLZ-# 500503-Q	Desde 28/06/2018 al 28/06/2019	Maquinaria.	Siniestro, $56.231,29	104,50
PLZ-# 502760-Q	Desde 28/06/2018 al 28/06/2019	Todo bien de la empresa	Robo, $ 25.000	246,98
PLZ-# 501297-Q	Desde 28/06/2018 al 28/06/2019	Equipos fijos, y equipos de laboratoria.	Cobertura, imprevistos, daños manejo $ 286,664,30	5.273,59
				6.303,20

Se va amortizado de las pólizas mensualmente cuando el gasto es devengado.

	POLIZAS	JUNIO 2018 2 DIAS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
PLZ-# 506495-Q	678,13	3,72	57,59	57,59	55,74	57,59	55,74	57,59
PLZ-# 500503-Q	104,50	0,57	8,88	8,88	8,59	8,88	8,59	8,88
PLZ-# 502760-Q	246,98	1,35	20,98	20,98	20,30	20,98	20,30	20,98
PLZ-# 501297-Q	5.273,59	28,90	447,89	447,89	433,45	447,89	433,45	447,89
	6.303,20	**34,54**	**535,34**	**535,34**	**518,07**	**535,34**	**518,07**	**535,34**

7.5. Activos por impuestos corrientes

			2018
1010502	SALDO CREDITO TRIBUTARIO DE COMPRAS Y	(1)	18.597,18
			18.597,18

(1)Es el crédito tributario del IVA que es de la diferencia entre el IVA de sus ventas menos las retenciones se sus clientes y la disminución del IVA de las adquisiciones que efectúa la empresa.

7.6. Propiedad planta y equipo

La compañía ha codificado sus activos de propiedad planta y equipo de acuerdo como solicita la certificación para la calidad ISO 17025 para laboratorios industriales.

			2018		
			Costo	Depreciación	Total
1020102	EDIFICIOS	(1)	124.000,00	(55.241,96)	68.758,04
1020105	MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LABORATORIO	(2)	11.020,11	(4.992,00)	6.028,11
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	(3)	288.051,26	(100.337,96)	187.713,30
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(4)	799,00	(563,97)	235,03
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	(5)	34.955,36	(500,46)	34.454,90
			458.825,73	**(161.636,35)**	**297.189,38**

(1)La compañía tiene la edificación que se encuentra ubicada en el Condado en la calle N71H número OE5-251 y Catón Cárdenas la cual fue adquirida en el año 2008. La depreciación es calculada considerando el valor del activo menos el valor residual estimado para 20 años. La Compañía tiene asegurado los bienes inmuebles, además, la normativa manifiesta que se debe contabilizar por componentes y debería registrar por separado el valor del terreno de las edificaciones.

EDIFICIOS

FECHA	DESCRIPCIÓN		ACTIVO 31/12/2018	DEPREC.ACUML. AL 31/12/2018
31/12/2009	CASA CONDADO	(1)	124.000,00	55.241,96
			124.000,00	**55.241,96**

(2)Muebles y enseres Oficina y laboratorio, su depreciación es calculada considerando el valor del activo menos el valor residual estimado para 10 años.

MUEBLES Y ENSERES

FECHA	DESCRIPCION	ACTIVO 31/12/2018	DEPREC.ACUML. AL 31/12/2018
01/08/2008	1COPIADORA XEROX	-	-
25/09/2013	1ESPIRALADORA Y CORTADORA PAPEL	229,47	120,72
06/06/2014	1COPIADORA RICOH MPC305	3.613,94	1.634,13
21/11/2014	1RELOJ BIOMETRICO CONTROL ASISTENCIA	321,43	130,60
03/03/2017	1PROYECTOR EPSON S31MAS CONTROL	595,00	107,69
01/08/2007	1MUEBLE ARCHIVADOR	-	-
25/04/2010	SOFA PARA GERENCIA	284,81	247,03
13/12/2011	1MODULAR ARCHIVADOR NEGRO	315,00	222,28
01/08/2007	1ASPIRADORA ELECTRICA	-	-
13/12/2011	1ARCHIVADOR DOBLE NEGRO	198,00	139,54
03/06/2014	3 ANAQUELES USO COPIADORA RICOH	247,86	112,00
19/02/2016	3 SILLAS OTORPEDICAS USO OFICINAS	810,00	229,57
11/03/2016	1ESCRITORIO MAS MESA PEQUEÑA ROSALIA	300,00	83,57
18/06/2008	1TABURETE Y 1SILLA SECRETARIA	-	-
30/06/2008	1CAJA EQUIPO RIGIDEZ DIELECTRICA	-	-
08/06/2010	1ESCRITORIO 1ARMARIO AREA TECNICA	411,40	352,30
26/11/2010	1ESCRITORIO I SILLA TECNICO RUBEN	293,40	237,87
26/11/2010	3 SILLAS CON MALLA TECNICOS	372,60	302,00
17/01/2013	1MESA DE FORMICA PARA EQUIPO AGUA	380,00	226,51
28/05/2015	1MEZON PARA CROMATOGRAFO NUEVO	750,00	269,38
04/11/2015	1MEZON PARA CROMATOGRAFO NUEVO	1.276,20	403,25
11/03/2016	1MEZON PARA EQUIPO RIGUIDEZ NUEVO (SR. SANDC	621,00	174,56
		11.020,11	**4.992,97**

(3)Maquinaria y equipo de laboratorio, la depreciación es calculada considerando el valor del activo menos el valor residual estimado para 10 años.

MAQUINARIA Y EQUIPO DE LABORATORIO

FECHA	DESCRIPCIÓN		ACTIVO 31/12/2018	DEPREC.ACUML. AL 31/12/2018	GASTO DEPREC. dic-18
01/05/2004	1 CROMATOGRAFO DE GASES MARCA PERKIN ELMER		997,77	-	-
31/01/2008	1PEACHIMETRO PORTATIL		-	-	3,42
31/01/2008	1CONDUCTIMETRO PORTATIL		-	-	3,83
02/07/2008	1COMPRESOR MAS IMPLEMENTOS		-	-	11,31
22/12/2008	1BURETA ELECTRINICA ANALISIS TAN		1.090,00	1.090,10	106,88
24/03/2010	1CABINA # 2 EXTRACTORA SOLVENTES		10.450,00	9.160,97	1.045,00
27/08/2010	1UPS PARA CROMATOGRAFO		900,00	750,75	90,00
01/09/2010	1EQUIPO TITULADOR DE AGUA DR. GARCIA		6.380,00	5.315,09	638,00
07/07/2011	1EQUIPO ESTERILIZADOR (RECOR DENTAL)		1.344,21	1.005,44	134,42
01/08/2011	1BOMBA DE VACIO 1/2 (MARCA MEGAFRIO)		290,00	212,87	29,00
12/07/2012	1EQUIPO CENTRIFUGA MAS IMPLEMENTOS (LUBRICANTES)		8.880,00	5.742,40	888,00
16/01/2013	4 SET DENSIMETROS NORMALIZADOS ISO		1.310,00	773,78	129,69
24/04/2013	1COMPARADOR DE COLOR (PROINSTRA)		2.340,00	1.318,50	231,66
02/05/2013	1TITULADOR DE AGUA KARFHIS (TECNOESCALA)		9.100,40	5.106,44	900,94
30/09/2013	1VISCOCIMETRO COMPLETO KOEHLER IMPORTACION		9.219,33	4.794,08	912,71
30/09/2013	1 EQUIPO PUNTO DE INFLAMACION KOEHLER IMPORTAC	(1)	1.675,92	871,70	165,92
26/03/2014	1EQUIPO ADICIONAL DESTILACION		233,60	110,33	23,13
29/07/2014	14 VISCOSIMETROS CANNON IMP-7		1.995,12	872,93	197,52
16/10/2014	1EQUIPO ASFALTENOS (SR.LUZCANDO)		1.221,00	508,20	120,88
23/01/2015	1PROBETA CERTIFICADA LABDIN		1.138,00	443,83	112,66
10/03/2015	1BALANZA PRESCISION PROINSTRA		335,00	126,04	33,17
27/03/2015	1EQUIPOLAVADOR DE VISCOSIMETROS		5.251,01	1.956,62	519,85
30/09/2015	1COMPRESOR PINTULAC USO LABORATORIO		503,89	162,38	49,89
21/10/2015	1UPS TRIPPLITE 6KVA USO CROMATOGRAFOS NUEVOS		3.260,00	1.031,17	322,74
01/11/2015	1CROMATOGRAFO DE PCB´S E INHIBIDOR PROINSTRA		63.063,00	19.770,26	6.243,24
12/11/2015	1BALANZA PRESICION MARCA HR		1.299,00	403,43	128,60
12/11/2015	1DISPENSADOR 0,012,5ML ADATTADOR CROMATG.PCB´S		530,00	164,46	52,47
31/12/2015	1CROMATOGRAFO DE GASES NUEVO PROISTRA		108.724,00	32.320,82	10.763,68
01/03/2016	1HORMO MUFLA HYSC (LABDIN)		2.800,00	785,40	277,20
23/11/2016	1EQUIPO DE RIGUIDEZ OTS80PB CERTIFICADO UKA.S MAS 1VC		18.750,00	3.908,50	1.856,25
03/05/2018	1EQUIPO DE TENSIOMETRO DE FUERZA K20 SOLUCIONING S.A.		24.970,00	1.632,29	1.632,30
			288.051,25	**100.337,96**	**27.624,34**

(4)El equipo de computación la depreciación es calculada para 3 años.

EQUIPO DE COMPUTACION 33%

FECHA	DESCRIPCION	VALOR ADQUISICION	DEPREC.ACUML. AL 31/12/2018
11/11/2016	1COMPUTADOR PARA RUBEN (ZEROPAPERS)	799,00	563,90
		799,00	**563,90**

(5)Vehículo la depreciación es calculada considerando el valor del activo menos el valor residual estimado para 5 años.

VEHICULO	10%			
FECHA	DESCRIPCIÓN	(1)	ACTIVO 31/12/2018	DEPREC.ACUMI AL 31/12/2018
05/12/2018	1CAMIONETA DIMAX A DIESEL AÑO 2019		34.955,36	500,36
			34.955,36	**500,36**

7.7. Cuentas y documentos por pagar.

			2018
2010301	LOCALES	(1)	1.579,37
2010302	DEL EXTERIOR	(2)	12.435,50
2010304	TARJETA VISA TITANIUM CORPORATIVA	(3)	9.342,83
2010306	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	(4)	1.678,85
			25.036,55

(1)Cuentas Locales registra valores de proveedores por servicios y bienes prestados a la compañía, se envió la confirmación de saldos por medio de la empresa, y no se ha recibido ninguna confirmación.

(2)En la cuenta del exterior se ha registrado los pagos que efectúa la sociedad Sertinlab a su proveedor de servicios Tribologik que se encuentra en Canadá, quien envía los análisis por internet previo el haber recibido las muestras de aceite aislante y lubricante.

(3)En la cuenta Tarjeta Corporativa Visa Titanium se utiliza para cubrir gastos de seguros, suministros de aseo, gastos de gestión, pago de muestras de Inter comparación para mantener la ISO 17025, existe un saldo entre el estado de cuenta y el libro diario de $53.57 que corresponde a facturas que vienen desde el 2017 y constan pagadas con tarjeta, pero en el estado de cuenta no refleja.

(4)En el rubro de cuentas por pagar varios se registra anticipos de clientes, cheques devueltos, y se verifico un valor del $350.00 de depositado no identificado.

7.8. Obligaciones corrientes

			2018
201070102	RETENCIONES EN LA FUENTE I. RENTA	(1)	521,05
201070103	RETENCIONES DEL IVA		694,20
201070104	IMPUESTO RENTA TRABAJADORES		15,26
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJER	(2)	6.565,28
			7.795,79

(1) Las cuentas de retención del impuesto a la renta, así como en el rubro retención del IVA corresponden a las retenciones efectuadas por la compañía en las adquisiciones a sus proveedores, retenciones que corresponden al mes de diciembre que se cancelan en el siguiente periodo, la cuenta Impuesto renta trabajadores corresponde a la retención efectuadas a la señorita contadora Amparito Rivera del mes de diciembre.

(2) El impuesto a la renta por pagar en este rubro se encuentra el impuesto del ejercicio corriente, este impuesto se obtiene en la conciliación tributaria de la utilidad del ejercicio se disminuye el 15% de trabajadores, se suman o se restan los ingresos gravados o las deducciones correspondientes.

Utilidad del Ejercicio	**143.813,98**
(-) 15% de trabajadores	(21.572.10)
Impuesto causado	**26.896.22**

Liquidación Impuesto a la renta causado

Impuesto causado	26.896.22
(-) Retenciones que le efectuaron en el ejercicio.	(10.253,48)
(-) Crédito Tributario	(10.077,48)
Imp. Renta que pagar	**6.565,28**

El porcentaje que se aplica para el cálculo del impuesto a la renta es del 22%, para utilizar este porcentaje la compañía envió a tiempo (11 de febrero del 2019) el anexo de socios a la Administración Tributaria, en el plazo establecido.

7.9 Beneficios a trabajadores por pagar

			2018
201070301	SUELDOS POR PAGAR	(1)	3.864,14
201070302	FONDOS DE RESERVA IESS	(2)	422,34
201070303	APORTES PERSONALES IESS 9,45%	(3)	468,48
201070304	APORTES PATRONALES IESS 12,15%		602,76
201070307	PRESTAMOS EMPLEADOS IESS POR PAGAR		610,73
201070305	DECIMO TERCERO A PAGAR	(4)	374,82
201070306	DECIMO CUARTO A PAGAR		867,39
201070501	UTILIDADES TRABAJADORES 10%		14.381,40
201070502	UTILIDADES TRABAJADORES 5% CARGAS	(5)	**7.190,70**
			28.782,76

(1) En obligaciones corrientes se encuentra: aportes al seguro social, fondos de reserva y préstamos quirografarios que corresponden a los sueldos del mes de diciembre del personal de la compañía que se cancela en el mes de enero al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(2)En la cuenta fondos de reserva del IESS existe una diferencia $8,93 de meses anteriores más el valor de fondos de reserva del mes de diciembre, pese a no ser material se debería reliquidar el valor y efectuar el registro contable.

(3)Los aportes del IESS personal y patronal hay una diferencia en decimales de los meses anteriores $0,12 y $0,27, más el registro del valor del IESS del mes de diciembre y efectuar el registro contable.

(4)El décimo tercero se acumula para ser cancelados en los meses de diciembre, ningún trabajador ha solicitado el pago mensualizado del décimo, en el mayor hay una diferencia de $38,40.

El décimo cuarto se cancela en forma acumulada, la sociedad efectuó el registro de provisión mensual de los beneficios sociales, existe una diferencia de $64,33.

(5)El 15% de las utilidades a los trabajadores de la empresa, registra en dos cuentas contables del 5% y la del 10%, se calcula de acuerdo con las disposiciones legales, que es de la utilidad del ejercicio por el 15%:

Utilidad del Ejercicio	**143.813,98**
(-) 15% de trabajadores	(21.572.10)

7.10. Obligaciones Corrientes.

			2018
2021001	ING. SONIA ALVAREZ UTILIDADES AÑOS ANT		36.384,67
2021002	MOELECTRICITY S.A. UTILIDADES AÑOS ANT	(1)	18.192,32
2021003	SR.NORBERTO MACANCELA UTILIDADES AÑ		6.264,15
			60.841,14

(1)Valores que la junta de socios decidió no repartir, por lo tanto, no han sido registrados contablemente desde el año 2008, 2009, 2010, y del 2017. La administración a la presente fecha no ha considerado cancelar.

7.11. Pasivos a largo plazo no corrientes

			2018
2021101	PRESTAMO ING. SONIA ALVAREZ		19.887,50
2021102	PRESTAMO ING. MARIO VILLALBA	(1)	19.887,50
2021103	PRESTAMO MOELECTRICITY S.A.		19.887,50
2021104	PRESTAMO SR. NORBERTO MACANCELA		6.629,17
			66.291,67

(1)En el año 2004 la empresa recibe un préstamo de los socios para iniciar sus actividades utilizarlos tanto en gastos corriente como en propiedad de inversión, por el cual se cancela el 10% de interés.

Con fecha 30 de mayo del 2014 se celebra la junta extraordinaria de Accionistas de SERTINLAB S.A., en la cual se resuelve pasar al patrimonio con cargo a la cuenta Reserva Facultativa el 50% del valor y por el otro 50% de diferencia se reconocer el

6% de interés anual, valor que se mantiene en la cuenta préstamos en el pasivo corriente, esta decisión se la toman con la finalidad de fortalecer su patrimonio.

Hasta la emisión del presente informe no se ha recibido formalmente Contratos de Mutuo o Pagarés en los cuales se establezcan las condiciones para cancelar la obligación que mantiene Sertinlab S.A., tales como: plazo, garantías, entre otras especificaciones.

7.12. Capital

			2018
3010101	ING. SONIA ALAVAREZ 60%		900,00
3010102	MOELECTRICITY S.A. 30%	(1)	450,00
3010103	SR.NORBERTO MACANCELA 10%		150,00
			1.500,00

(1)El capital de la compañía es de $1.500,00 dólares que corresponde el 60% a la ingeniera Sonia Beatriz Álvarez Carvallo, el 30% a Moelectricity S.A. y el 10% al señor Luis Norberto Macanéela González.

7.13. Reserva legal

			2018
30401	RESERVA LEGAL	(1)	1.479,86
30402	RESERVAS FACULTATIVA ESTATUTARIA		-
3040201	ING. SONIA ALVAREZ 60%	(2)	39.775,00
3040202	MOELECTRICITY S.A. 30%		19.887,50
3040203	SR.NORBERTO MACANCELA 10%		6.629,16
			67.771,52

(1) **Reserva Legal:** En nuestro país las sociedades legalmente constituidas con el fin de aumentar su capital social y, prevenir posibles pérdidas a futuro, optan por varias medidas de prevención, una de ellas es la reserva legal. El artículo 109 de la ley de compañías menciona que las compañías de responsabilidad limitada deben distribuir de sus utilidades netas después del 15% de participación a trabajadores y 22% impuesto a la renta dando como resultado la utilidad neta, cuyo porcentaje de reserva legal es el 5% sin sobrepasar el 20% del capital social, y para el caso de sociedades anónimas según el artículo 297 de la misma ley, se toma como reserva legal un porcentaje no menor al 10% que debe acumularse hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, o para absorber pérdidas. La compañía ha sobrepasado el 50% de reserva del capital, es por lo que la empresa ya no efectúa la reserva legal.

(2)Reserva facultativa fue creada en la junta extraordinaria de accionistas el 30 de mayo del 2014 en el cual indica que se transfiera el 50% del valor de préstamos otorgada por los socios y que se encuentra registrada en la cuenta de préstamo, esta transferencia se efectúa para fortalecer el patrimonio ya que las empresas públicas

que son sus clientes exigen un índice de endeudamiento menor a 1.5%.

7.14. Resultados acumulados

			2018
30601	GANACIAS ACUMULADAS		
3060102	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2010		48.459,54
3060103	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2011		11.992,06
3060104	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2012		38.430,03
3060105	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2013	(1)	34.078,95
3060106	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2014		168.108,58
3060107	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2015		30.934,84
3060108	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2016		32.034,51
3060109	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2017		1.392,28
			365.430,79

En el rubro denomina ganancias acumuladas se encuentra las utilidades no distribuida a los socios desde el año 2010 al 2017.

ESTADO DE RESULTADOS

7.15. Ingresos de actividades ordinarias

			2018
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**		
41020101	CROMATOGRAFIA DE GASES		116.710,39
41020102	FISICO QUiMICOS		205.313,19
41020103	ANALISIS DE TERCEROS		69.241,56
41020104	ANALISIS DE PCB´S POR DEXCIL		10.712,14
41020105	SERVICIO DE MUESTREO		8.396,72
41020106	PCB´S POR CROMATOGRAFIA		7.933,00
41020107	INHIIBIDOR POR CROMATOGRAFIA		7.842,78
41020201	FISICO QUIMICOS		9.362,00
41020202	ANALISIS DE TERCEROS	(1)	22.527,75
41020203	SERVICIO DE MUESTREO		6.651,27
41020301	FISICO QUIMICOS		3.916,00
41020302	ANALISIS DE TEERCRERE0S		1.540,00
41020501	FISICO QUIMICOS		172,00
41020502	ANALISIS DE TERCEROS		1.430,56
41020803	REACTIVOS (VENTAS)		61.612,50
41020901	CURSO DE CAPACITACION		30,00
41021001	SERVICIO DE INHIBIDOR		3.674,00
4110	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		(2.523,63)
			534.542,23

(1) Los ingresos se orientan al objeto social. Un alto porcentaje de sus clientes corresponde a empresas del sector público las cuales han cumplido con los pagos en el tiempo establecido por lo cual la empresa cumple con sus compromisos con sus proveedores. Los ingresos se reconocen a su valor razonable, y cuando han cumplido con la entrega del servicio satisfactoriamente al cliente por lo cual se emite la facturada respectiva. Cabe señalar que la empresa mantiene una Calificación de Calidad que es la ISO.17025 en la prestación de sus servicios.

La empresa inicio su facturación electrónica en julio del año 2018 emitiéndose automáticamente desde el sistema contable Sitac Plus; por lo tanto, la compañía de enero a junio ha procesado su contabilidad en el sistema Tmax y a partir de julio hasta el mes de diciembre en el sistema SitacPlus.

7.16. Otros ingresos

			2018
43	OTROS INGRESOS		
430201	INTERES GANADO EN POLIZAS	(1)	10.137,87
430202	INTERES SOBRES SALDOS		691,46
4306	INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS		9.375,00
			20.204,33

(1) Son interés que recibe la compañía por las pólizas que mantiene, reconoce los intereses según se devengan, además, consta la utilidad por la venta de un vehículo vitara de propiedad planta y equipo de SRERTINLAB S.A., al señor Sango Ángel Rodrigo, mediante factura 001-001-157, valores que han sido depositados utilizando el sistema financiero.

7.17. Costos de ventas

			2018
51	COSTO DE VENTAS		
510101	REACTIVOS		57.870,67
510102	MATERIAL DE VIDRIO		4.490,02
5201001	SUELDOS,SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIC		53.695,53
5201002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS 12,15		6.828,04
5201003	FONDOS DE RESERVA IESS		3.214,93
5201004	DECIMO TERCER SUELDO		4.474,65
5201005	DECIMO CUARTO SUELDO		1.770,64
5201006	VACACIONES		404,78
5201007	TRABAJOS OCACIONALES		2.000,00
5201009	SEGURO DE SALUD PRIVADA		1.281,80
5201010	SEGURO DE VIDA		274,86
5201011	BONO NAVIDEÑO		900,00
5201012	REFRIGERIOS		2.227,25
5201013	MOVILIZACION		1.527,47
5201014	ROPA DE TRABAJO		861,37
5201015	EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL		315,30
5201016	MATERIAL DE EMBALAJE Y DESPACHO	(1)	3.578,58
5201017	ANALISIS DE TERCEROS		65.880,03
5201018	SERVICIO FLETES DHL/FEDEX		5.768,77
5201019	FLETES TRANSPORTE		3.610,72
5201020	CONSUMO DE AGUA LUZ		1.220,74
5201021	ARRIENDOS		196,00
5201022	CURSOS DE CAPACITACION		1.840,00
5201023	ENSERES LABORATORIO		777,88
5201024	MANTENIMIENTO LABORATORIO		4.034,56
5201025	SERVICIO DE VIGILANCIA		277,50
5201026	MANTENIMIENTO EQUIPO DE LABORATORIO		392,39
5201027	SEGUROS EQUIPOS LABORATORIO		5.402,07
5201028	ADECUACIONES CASA CONDADO		820,26
5201032	LIQUIDACION DE HABERES/DESAHUCIOS		11.972,50
5201034	IVA AL COSTO		1.782,51
530101	DEPRECIACION MENSUAL EQUIP/MAQUINAR		27.624,37
			277.316,19

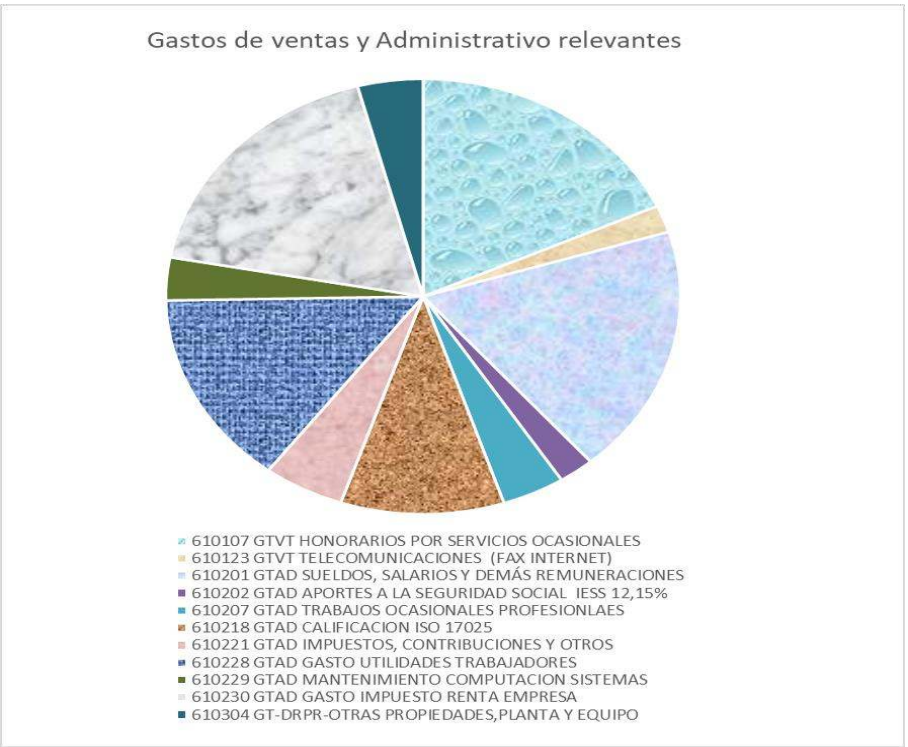
(1) Componen todos los costos determinados por la administración que se utiliza para la prestación de los servicios tanto en materiales, servicios, depreciación de la maquinaria y mano de obra del personal de laboratorio.

Los análisis con terceros corresponden a los servicios prestados por la compañía Tribologik que se encuentra en Canadá, la misma que se envía los resultados de los análisis por internet previo el haber recibido las muestras de aceites aislantes y

lubricantes, para el pago de este servicio se emite la correspondiente liquidación de bienes y servicios.

7.18. Gastos de ventas y Administrativos

6	GASTOS		2018
6101	GASTOS DE VENTA - GTVT		-
610107	GTVT HONORARIOS POR SERVICIOS OCASION		27.170,00
610109	GTVT MOVILIZACION		98,63
610110	GTVT REFRIGERIOS		1.044,08
610111	GTVT PASAJES TERRESTRES AEREOS		218,48
610112	GTVT ESTADIA Y HOSPEDAJE		1.107,26
610114	GTVT PROMOCION Y PUBLICIDAD		979,79
610115	GTVT COMBUSTIBLE		2.063,19
610117	GTVT MANTENIMIENTO VEHICULO		2.212,49
610118	GTVT SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CE		1.028,59
610119	GTVT TRANSPORTE		168,26
610120	GTVT CORREO ENCOMIENDAS		690,37
610121	GTVT UTILES DE OFICINA Y SUMINISTROS		126,50
610122	GTVT CERTIFICADOS CALIFICACIONES		293,00
610123	GTVT TELECOMUNICACIONES (FAX INTERNE		3.015,17
610124	GTVT NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PR		79,98
610125	GTVT GASTO 2.5% IMPUESTO PETROLERO		514,94
610126	GTVT CURSOS DE CAPACITACION		300,00
610127	GTVT POLIZAS DE CONTRATOS		1.380,29
610131	GTVT GASTO CUENTA INCOBRABLES		890,71
6102	**GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD**		
610201	GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUN		27.663,97
610202	GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IES		3.361,20
610203	GTAD FONDOS DE RESERVA IESS		2.305,30
610204	GTAD DECIMO TERCER SUELDO		2.305,30
610205	GTAD DECIMO CUARTO SUELDO		946,56
610207	GTAD TRABAJOS OCASIONALES PROFESIONL	(1)	5.893,25
610208	GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LO		2.888,98
610209	GTAD FORMULARIOS REVISTAS COMERCIO		133,25
610210	GTAD INTERESES		397,75
610211	GTAD UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA		423,19
610212	GTAD ATENCIONES SOCIALES		43,75
610213	GTAD SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CE		1.198,46
610214	GTAD PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO		19,30
610215	GTAD BONO NAVIDEÑO		600,00
610216	GTAD AGASAJO NAVIDEÑO		787,06
610218	GTAD CALIFICACION ISO 17025		15.366,58
610219	GTAD MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA		685,40
610221	GTAD IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTRO		7.590,01
610227	GTAD IMPUESTO 5% SALIDA DIVISAS		1.766,54
610228	GTAD GASTO UTILIDADES TRABAJADORES		21.572,10
610229	GTAD MANTENIMIENTO COMPUTACION SIST		4.750,16
610230	GTAD GASTO IMPUESTO RENTA EMPRESA		26.896,22
610231	GTAD IVA AL GASTO		837,66
610232	GTAD OTROS MICELANEOS (RETENCIONES)		13,68
610233	GTAD OTROS GASTOS		0,01
6103	GASTO DEPRECIACIONES ANUALES		-
610301	GT.DEPR-MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LAB		1.167,12
610302	GT-DEPR-EQUIPO DE COMPUTACION		393,90
610303	GT-DEPR-VEHICULOS EQUIPO CAMINERO MOV		2.026,94
610304	GT-DRPR-OTRAS PROPIEDADES,PLANTA Y EQ		6.138,00
6104	**GASTOS FINANCIEROS**		**-**
610402	GTSF COMISIONES		531,34
			182.084,71



(1) Los gastos de venta están conformados por: honorarios profesionales del representante legal que emite facturas, los gastos de movilización, alimentación del personal para tomar las muestras para la prestación del servicio, o para la entrega de propuestas, pólizas de la maquinaria, pólizas por los contratos, mantenimiento del vehículo para la movilización del personal y de equipos, otros gastos indispensables para las operaciones.

Entre los gastos administrativos que son de igual forma reconocido cuando se devengan, esta conformado por: sueldos y beneficios sociales, aportes al IESS, pago de la calificación ISO 17025, impuestos, contribuciones y otros, gasto impuesto a la renta corriente, gastos financieros, utilidades a los trabajadores corriente del ejercicio 2018.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

7.19. Estado de flujo del efectivo.

(1) En el estado de flujo del efectivo el valor más significativo cancelado por la compañía corresponda pagos a proveedores, sueldos, los ingresos de dinero se refieren a ingresos ordinarios de la compañía, se refleja la compra de maquinaria para el laboratorio, la adquisición de una camioneta.

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES	**18.217,04**	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(77.148,48)**	
Clases de cobros por actividades de operación	**263.502,51**	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	263.502,51	
Clases de pagos por actvidades de operación	**(346.931,44)**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(227.604,28)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(119.327,16)	
Dividendos pagados	(1.192,28)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	7.472,73	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**95.365,52**	(1)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	10.239,00	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(70.164,36)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	155.290,88	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-**	
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	**-**	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**18.217,04**	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	96.347,45	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**114.564,49**	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

7.20. Estado de cambios en el patrimonio

EN CIFRAS COMPLETAS US$		CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	CÓDIGO	301	30401	30402	30403	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	**99**	**1.500,00**	**1.479,86**	**66.291,66**	**12.756,24**	**365.430,79**	**(2.546,92)**	**95.345,66**	**540.257,29**
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	(1)								
ANTERIOR	9901	1.500,00	1.479,86	66.291,66	12.756,24	364.038,51	(2.546,92)	2.784,56	446.303,91
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**990101**	**1.500,00**	**1.479,86**	**66.291,66**	**12.756,24**	**364.038,51**	**(2.546,92)**	**2.784,56**	**446.303,91**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	**9902**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.392,28**	**-**	**92.561,10**	**93.953,38**
Dividendos	990204	-						(1.392,28)	(1.392,28)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-						(1.392,28)	(1.392,28)
Otros cambios (detallar)	990209	-				1.392,28			1.392,28
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	**990210**	**-**						**95.345,66**	**95.345,66**

(1) En el Estado de cambios en el Patrimonio se observa que se efectuó: el valor de la utilidad del ejercicio 2017 se paga el 50% a los accionistas y el 50% a ganancias acumuladas, además, refleja la utilidad del presente ejercicio 2018.

OTRAS OBSERVACIONES:

7.21 Sanciones.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y autoridades administrativas

Hasta la emisión del presente informe, la Administración de la compañía no manifiesta que hay sanciones a la compañía o a sus administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, o por parte de otras autoridades administrativas, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

7.22. Reglamento Interno de trabajo y el reglamento de higiene y seguridad

La compañía mantiene actualizado el Reglamento Interno y ha sido aprobado el 31/08/2018 por el Ministerio de Trabajo.

En cuanto al Reglamento de Higiene y Seguridad debe señalarse que la compañía tienes menos de diez trabajadores, pero la empresa tiene el certificado de calidad ISO 17025 a laboratorios industriales, por el cual la compañía tiene la obligación de tener el manual interno de seguridad Industrial y salud, la misma que es parte integrante de la calificación.

7.23. Otros informes

Hasta la emisión del presente informe no se encuentra evidencia del envió la información a la Dirección Nacional de Datos Públicos DINARDAP que la actualidad es la Superintendencia de Bancos.

7.24. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros (marzo, 2019), existe un incidente en una de las maquinas de laboratorio por un valor aproximada de $45.000,00 por el cual se presentado el reclamo a la seguradora para a su reposición, incidente que se reflejara en el ejercicio 2019 que ocurrió el hecho, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos de la situación financiera

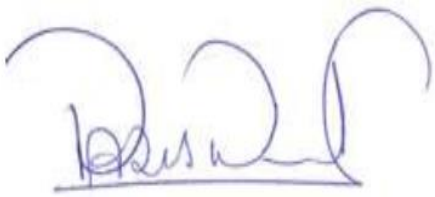
7.25. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía “SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.”, que comprende:

- Estado de situación financiera;
- Estado de Resultados Integral;
- Estado de cambios Patrimonio,
- Estado del Flujo de efectivo; y,
- Las notas a los estados financieros.

A criterio de la Gerencia no existirán observaciones para la aprobación de los estados financieros por parte de la junta de socios.

Atentamente,



Dra. Patricia Rivas Salazar
RNAE No. 346.

INFORME DE CONTROL INTERNO

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Fecha: Quito, 12 de abril 2019

Quito- Ecuador

Señora
Ing. Sonia Álvarez
GERENTE GENERAL SERTINLAB S.A.
Quito. -

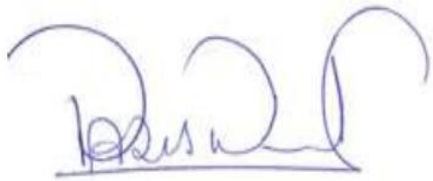
El presente informe está dirigido para información y uso de la Gerencia de la Compañía, y otros miembros de la empresa, hemos auditado los estados financieros de la Compañía ""SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A."., correspondientes al 2018, además, en la planeación y ejecución de nuestra auditoría se considera su estructura de control interno con el propósito de verificar los niveles de control de la sociedad que permitan tener una certeza razonable de las operaciones realizadas durante el ejerció económico 2018 y que la propiedad planta y equipo se encuentran adecuadamente salvaguardados.

Incluimos también nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos administrativos y operativos, por lo que se emitido nuestras recomendaciones, las que surgen de las observaciones encontradas en nuestra revisión.

Condiciones reportables, incluyen deficiencias en el diseño y operación de la estructura de control interno que, a nuestro juicio, pueden afectar las operaciones de registro, proceso, resumen e información de datos financieros consistentes con las afirmaciones de la gerencia sobre los estados financieros.

Siempre a sus órdenes de aclarar nuestros comentarios.

Atentamente,



Dra. Patricia Rivas Salazar
RNAE No. 346.

Análisis No. 1

Área auditada:	Departamento Contable
Responsable de la Aplicación:	Gerencia y Contabilidad
Rubro:	Efectivo y sus Equivalentes
Cuenta:	Caja chica
Condición	Falta de política
Riesgo	Medio
Conclusión:	Para el manejo de caja chica la empresa mantiene un fondo designado, de manera verbal; sin embargo, se deben establecer políticas por escrito que determinen montos máximos y mínimos para el buen funcionamiento del fondo.

RECOMENDACIÓN No. 1:

Se recomienda instaurar un procedimiento por escrito donde se establezcan políticas mediante un instructivo.

Análisis No. 2

Área auditada:	Departamento Contable
Responsable de la Aplicación:	Gerencia y Contabilidad
Rubro:	Propiedad planta y equipo
Cuenta:	Terreno
Condición	Registrar por componentes.
Riesgo	Medio
Conclusión:	No se evidencia registro individual por componentes en edificaciones.

RECOMENDACIÓN No. 2:

Se recomienda registrar el valor del terreno, separado de las edificaciones como lo establecen las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes, registrar por componentes.

Análisis No. 3

Área auditada:	Departamento Contable
Responsable de la Aplicación:	Gerencia y Contabilidad

Rubro:	Provisión beneficios sociales
Cuenta:	Jubilación Patronal
Condición	No realizada
Riesgo	Medio
Conclusión:	No registra provisión por jubilación patronal.

RECOMENDACIÓN No. 3:

Las Normas Internacionales de Información Financiera revelan que desde el ingreso de un trabajador debe efectuar la respectiva provisión por jubilación patronal y por desahucio al ser considerado beneficios sociales de los trabajadores, para su respectiva provisión la empresa debe contratar el cálculo del estudio actuarial.

Análisis No. 4

Área auditada:	Control Interno Administrativo
Responsable de la Aplicación:	Gerencia
Referencia	Manual de políticas
Condición	No están terminadas y aprobadas
Riesgo	Medio
Conclusión:	Se debe terminar y aprobar en Junta de Accionistas el manual de políticas y de procedimientos.

RECOMENDACIÓN No. 4:

La compañía ha iniciado manual de políticas y el de procedimientos, el mismo que no se encuentra finalizado, por lo cual se recomienda terminar su ejecución, posterior aprobación para una correcta aplicación.

Análisis No. 5

Área auditada:	Control Interno Administrativo
Responsable de la Aplicación:	Gerencia
Referencia	Envió información Superintendencia de Bancos
Condición	No se evidencia él envió.
Riesgo	Alto

Conclusión:	A partir del ejercicio 2019 se debe enviar a la Superintendencia de Bancos la información de créditos, que se enviaba a la Dinardap, conforme el nuevo formato.

RECOMENDACIÓN No. 5:

Es recomendable enviar la información a la Superintendencia de Bancos la información de créditos ya que se las sanciones pueden llegar a ser altas.

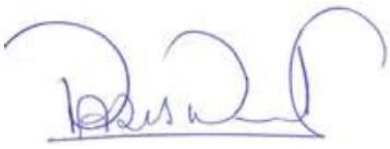
Análisis No. 6

Área auditada:	Departamento Contable
Responsable de la Aplicación:	Gerencia y Contabilidad
Rubro:	Beneficios sociales
Cuenta:	Fondos de reserva; IESS personal y patronal; Décimo tercero; Décimo cuarto.
Condición	Diferencias no materiales
Riesgo	Bajo
Conclusión:	En la cuenta fondos de reserva del IESS existe una diferencia $8,93, en la cuenta aportes del IESS personal y patronal hay una diferencia en decimales de $0,12 y $0,27, en la cuenta del décimo tercero hay una diferencia de $38,40 y en el décimo cuarto una diferencia de $64,33.

RECOMENDACIÓN No. 6:

No es material las diferencias en las cuentas de: fondos de reserva del IESS, aportes del IESS personal y patronal, décimo tercero, décimo cuarto, pero es recomendable proceder a su corrección de conformidad con las políticas, y la sección 10 de políticas contables, estimaciones y errores.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar
AUDITORA EXTERNA
REG. RNAE No. 346
Registro C.P.A. No. 21.944

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.

MATERIALIDAD

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PT
005

OBJETIVO:

La NIA 320 correspondiente a la materialidad e importancia relativa que es de juicio del auditor basados en los estados financieros de acuerdo con la siugiente tabla:

RESULTADO:

Superior a	Pero no superior a	Multiplicado			El exceso mayor
-	30.000,00	-	+	0,05900	-
30.000,00	100.000,00	1.780,00	+	0,03100	30.000,00
100.000,00	300.000,00	3.970,00	+	0,02140	100.000,00
300.000,00	1.000.000,00	8.300,00	+	0,01450	300.000,00
1.000.000,00	3.000.000,00	18.400,00	+	0,01000	1.000.000,00
3.000.000,00	10.000.000,00	38.300,00	+	0,00670	3.000.000,00
10.000.000,00	30.000.000,00	85.500,00	+	0,00460	10.000.000,00
30.000.000,00	100.000.000,00	178.000,00	+	0,00313	30.000.000,00
100.000.000,00	300.000.000,00	397.000,00	+	0,00214	100.000.000,00
300.000.000,00	1.000.000.000,00	826.000,00	+	0,00145	300.000.000,00
1.000.000.000,00	3.000.000.000,00	1.840.000,00	+	0,00100	1.000.000.000,00
3.000.000.000,00	10.000.000.000,00	3.830.000,00	+	0,00067	3.000.000.000,00
10.000.000.000,00	30.000.000.000,00	8.550.000,00	+	0,00046	10.000.000.000,00
30.000.000.000,00	100.000.000.000,00	17.800.000,00	+	0,00031	30.000.000.000,00
100.000.000.000,00	300.000.000.000,00	39.700.000,00	+	0,00021	100.000.000.000,00
300.000.000.000,00	-	82.600.000,00	+	0,00015	300.000.000.000,00

Total Activos	**729.005**
Total Ingresos	**554.747**
Valor mayor	**729.005**

La importancia relativa R=2 se ha considerado a fin de definir el error tolerable en los estados financieros hasta el 50% de la materialidad de los estados financieros de la Compañía.

Materialidad =	**23.221**		3%
R-2	**11.610**	**(a)**	
Limite de diferencias de auditoría LDA	**337**	**(b)**	

PROCEDIMIENTO:

Se compara los activos totales y los ingresos operacionales para obtener la materialidad.

MARCAS DE AUDITORIA:

La importancia relativa R=2 se ha considerado a fin de definir el error tolerable en los estados financieros hasta el 50% de la materialidad de los estados financieros de la Compañía.

Se ha considerado un 3% de la materialidad para evaluar las diferencias de auditoría no corregidas por la administración de acuerdo a la NIA 330

Elaborado por:	MFC
Revisado por:	PRS
Fecha:	14 DE MARZO 2019