

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

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**FECHA: QUITO, 15 DE JUNIO 2020**

**QUITO- ECUADOR**

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

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CONTENIDO:**

- I. Dictamen.
- II. Estados Financieros.
  - Balance General.
  - Estado de Resultados.
  - Estado de Flujo de efectivo.
  - Estado de Cambios en el Patrimonio.
  - Notas aclaratorias.
- III. Notas a los estados financieros auditados.
- IV. Informe de Control Interno.
  - Conclusiones.
  - Recomendaciones.
- V. Anexos al Informe.
  - Materialidad.

### ABREVIATURAS Y SIGLAS UTILIZADAS

<b>SIGLAS</b>	<b>SIGNIFICADO</b>
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.

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

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**I. DICTAMEN**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**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 2019.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.", al 31 de diciembre de 2019, 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.

**Fundamentos claves de la Opinión**

Considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría; 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 auditoría que hemos efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con principios éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría con la finalidad de obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una Auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones de los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría 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 auditoría apropiados a las circunstancias, mas no con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad. Una auditoría 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 auditoría obtenida es suficiente y apropiada para expresar una opinión de auditoría.

### **Otros requerimientos reglamentarios**

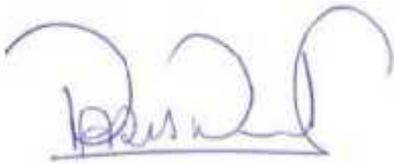
Nuestros informes sobre:

Recomendaciones sobre estructura del control interno, forman parte del presente informe;

La opinión sobre el Informe de Cumplimiento Tributario, requerido a la Sociedad, será presentado por separado hasta el 30 de noviembre de 2020,

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 nuestra opinión.

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



Dra. Patricia de Lourdes Rivas Salazar  
**AUDITORA INDEPENDIENTE**  
RNAE No. 346

Registro C.P.A. No. 21.944

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

**II. ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA**  
**Estado de Situación Financiera**



18/May/2020

Sucursal: 01 / Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019 / Nivel: 9

1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1010102	CAJA CHICA	400.00
1010103	BANCO PACIFICO	3,819.20
1010104	BANCO PICHINCHA	21,809.02
1010105	MUTUALISTA PICHINCHA	1,286.70
1010106	MUTUALISTA PICHINCHA CTA CONSTRUCTIVA	8,021.28
	Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	37,432.20
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	
1010204	(-) PROVISION POR DETERIORO	-3,172.45
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	92,893.39
1010210	INVERSIONES MUTUALISTA PICHINCHA PLAZO FIJO	81,687.45
	Total de ACTIVOS FINANCIEROS	171,408.39
10103	INVENTARIOS	
1010302	INVENTARIO SUMINISTROS LABORATORIO	7,380.00
	Total de INVENTARIOS	7,380.00
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,435.17
	Total de SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4,435.17
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1010501	SALDO CREDITO TRIBUTARIO DE COMPRAS Y ADQUISICIONES	11,801.34
1010503	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I - R )	8,558.20
	Total de ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20,359.54
	Total de ACTIVO CORRIENTE	241,003.30
102	ACTIVO NO CORRIENTE	
1020	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
102001	TERRENOS	102,181.84
102002	EDIFICIOS	124,000.00
102003	MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LABORATORIO	11,421.21
102006	MAQUINARIA Y EQUIPO	280,061.28
102008	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	687.00
102009	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	34,655.30
102012	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA/EQUIPO/MUEBLES	
10201201	(-) DEPR-ACUMULADA EDIFICIO	-31,379.86
10201202	(-) DEPR-ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES OFICINA/LABORATORIO	-8,277.23
10201203	(-) DEPR-ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-127,583.48
10201204	(-) DEPR-ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-36.28
10201205	(-) DEPR-ACUMULADA VEHICULO EQUIPO CAMINERO MOVIL	-7,471.58
	Total de (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA/EQUIPO	-200,698.43
	Total de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	358,788.38
	Total de ACTIVO NO CORRIENTE	358,788.38
	Total de ACTIVO	600,791.68

2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20108	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2010801	LOCALES	2,189.76
2010802	DEL EXTERIOR	300.00
2010804	TARJETA VISA TITANIUM CORPORATIVA	11,905.85
2010805	REPOSICION CAJA CHICA	177.00
2010806	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	1,651.86
	Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16,209.82
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
201070102	RETENCIONES EN LA FUENTE I. RENTA	670.00
201070103	RETENCIONES DEL IVA	693.89
201070104	IMPUESTO RENTA TRABAJADORES	70.84
	Total de CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,034.83
2010703	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
201070301	SUELDOS POR PAGAR	3,072.90
201070302	FONDOS DE RESERVA IESS	145.83
201070303	APOORTES PERSONALES IESS 0.16%	680.88
201070304	APOORTES PATRONALES IESS 12.15%	732.44
201070305	DECIMO TERCERO A PAGAR	507.30
201070306	DECIMO CUARTO A PAGAR	985.00
201070307	PRESTAMOS EMPLEADOS IESS POR PAGAR	611.00
	Total de POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6,822.30
2010705	PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES X PAGAR DEL EJERCICIO	
	Total de PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES X PAGAR DEL EJERCICIO	
	Total de OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8,357.13
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	9,667.70
	Total de PASIVO CORRIENTE	24,309.07
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	
2021001	ING. SONIA ALVAREZ UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	35,314.67
2021002	MOELECTRICITY S.A. UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	18,192.32
2021003	SR. NORBERTO MACANCELA UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	6,294.15
	Total de OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	60,841.14
20211	PASIVOS A LARGO PLAZO NO CORRIENTES	
2021101	PRESTAMO ING. SONIA ALVAREZ	19,817.50
2021102	PRESTAMO ING. MARIO VLLALBA	19,817.50
2021103	PRESTAMO MOELECTRICITY S.A.	19,817.50
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	181,441.87
3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL	
30101	CAPITAL SUSCRITO O PAGADO	
3010101	ING. SONIA ALVAREZ 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	1,479.88
30402	RESERVAS FACULTATIVA ESTATUTARIA	
3040201	ING. SONIA ALVAREZ 80%	39,775.00
3040202	MOELECTRICIFY 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	12,709.24
	Total de RESERVAS	89,527.78
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	54,078.95
3060106	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2014	168,108.58
3060107	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2015	30,934.84
3060108	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2016	12,034.51
3060109	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2017	1,362.28
3060110	UTILIDADES AÑO 2018	38,138.26
	Total de GANACIAS ACUMULADAS	403,569.05
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER	-2,546.92
	Total de RESULTADOS ACUMULADOS	401,022.13
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	Total de RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	*Resultado del ejercicio	-35,710.03
	Total de PATRIMONIO NETO	447,339.86
	Total PASIVO y PATRIMONIO NETO	608,791.68

  
Gerente

  
Contador

**SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA  
Estado de Resultados**

  
18/May/2020

Sucursal: 01 / Desde: 01/01/2019 Hasta: 31/12/2019 / Nivel: 10

Código	Cuenta	Saldo
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4102	PRESATACION DE SERVICIOS	
410201	ACEITES AISLANTES	
41020101	CROMATOGRAFIA DE GASES	-83.100,38
41020102	FISICO QUIMICOS	-112.323,17
41020103	ANALISIS DE TERCEROS	-88.417,87
41020104	ANALISIS DE PCB'S POR DEXCIL	-7.072,00
41020105	SERVICIO DE MUESTREO	-923,37
41020106	PCB'S POR CROMATOGRAFIA	-3.205,00
41020107	INHIBIDOR POR CROMATOGRAFIA	-6.380,00
	<b>Total de ACEITES AISLANTES</b>	<b>-374.396,79</b>
410202	LUBRICANTES SERVICIOS	
41020201	FISICO QUIMICOS	-4.243,40
41020202	ANALISIS DE TERCEROS	-17.517,73
41020203	SERVICIO DE MUESTREO	-8.340,98
41020206	TBN EN ACEITES LUBRICANTES	-81,90
	<b>Total de LUBRICANTES SERVICIOS</b>	<b>-30.084,02</b>
410203	COMBUSTIBLES SERVICIOS	
41020301	FISICO QUIMICOS	-2.411,00
	<b>Total de COMBUSTIBLES SERVICIOS</b>	<b>-2.411,00</b>
410204	ANALISIS DE AGUAS	
41020401	FISICO QUIMICO MUESTRAS DE AGUA	-727,00
	<b>Total de ANALISIS DE AGUAS</b>	<b>-727,00</b>
410205	ACEITE TERMICO SERVICIO	
41020501	FISICO QUIMICOS	-80,00
	<b>Total de ACEITE TERMICO SERVICIO</b>	<b>-80,00</b>
410208	OTRAS MUESTRAS SERVICIOS	
41020801	FISICO QUIMICOS	-25.628,94
	<b>Total de OTRAS MUESTRAS SERVICIOS</b>	<b>-25.628,94</b>
410210	MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADORES	
41021001	SERVICIO DE INHIBIDOR	-1.691,00
	<b>Total de MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADORES</b>	<b>-1.691,00</b>
	<b>Total de PRESATACION DE SERVICIOS</b>	<b>-338.016,75</b>
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-25,83
4109	(-) DESCUENTO EN VENTAS	22,25
4110	( ) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4.008,00
	<b>Total de INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-334.015,33</b>
43	OTROS INGRESOS	
4302	INTERESES FINANCIEROS	
430201	INTERES GANADO EN PCLIZAS	-6.692,47
430202	INTERES SOBRES SALDOS	1.040,82
430203	OTROS INTERESES FINANCIEROS	-418,17
	<b>Total de INTERESES FINANCIEROS</b>	<b>-11.151,18</b>
	<b>Total de OTROS INGRESOS</b>	<b>-11.151,18</b>

Código	Cuenta	Saldo
	<b>Total de INGRESOS</b>	<b>-342,166.49</b>
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	
51	COSTO DE VENTAS	
5101	COSTO DEL SERVICIO PRESTADO	
510101	REACTIVOS	6,237.71
510102	MATERIAL DE VDRIO	32.50
	<b>Total de COSTO DEL SERVICIO PRESTADO</b>	<b>6,270.21</b>
	<b>Total de COSTO DE VENTAS</b>	<b>6,270.21</b>
52	COSTO DEL SERVICIO	
5201	COSTO DEL SERVICIO	
5201001	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	44,978.38
5201002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS 12,15%	5,381.12
5201003	FONDOS DE RESERVA IESS	2,411.62
5201004	DECIMO TERCER SUELDO	3,706.12
5201005	DECIMO CUARTO SUELDO	1,506.11
5201006	VAGACIONES	562.33
5201007	TRABAJOS OCACIONALES	5,784.25
5201008	SEGURO DE SALUD PRIVADA	1,163.28
5201010	SEGURO DE VIDA	296.20
5201011	BONO NAVIDEÑO	1,200.00
5201012	HABERES	4,173.30
5201013	MOVILIZACION	1,815.51
5201014	ROPA DE TRABAJO	1,014.45
5201015	EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	54.58
5201016	MATERIAL DE EMBALAJE Y DESPACHO	5,317.68
5201017	ANALISIS DE TERCEROS	55,073.20
5201018	SERVICIO FLETES DHL/FEDEX	6,486.32
5201019	FLETES TRANSPORTE	6,001.00
5201020	CONSUMO DE AGUA LUZ	1,286.34
5201022	CURSOS DE CAPACITACION	320.00
5201023	ENSERES LABORATORIO	401.84
5201021	MANTENIMIENTO LABORATORIO	11,878.03
5201025	SERVICIO DE VIGILANCIA	257.80
5201026	MANTENIMIENTO EQUIPO DE LABORATORIO	19,831.27
5201027	SEGUROS EQUIPOS LABORATORIO	5,172.83
5201028	ADECUACIONES CASA CONDUCO	460.02
5201032	LIQUIDACION DE HABERES SUAVIZADOS	1,800.00
5201031	IVA AL COSTO	852.00
	<b>Total de COSTO DEL SERVICIO</b>	<b>183,784.70</b>
	<b>Total de COSTO DEL SERVICIO</b>	<b>183,784.70</b>
53	DEPRECIACION MAQUINARIA/EQUIPOS LABORATORIO	
5301	DEPRECIACION MAQUINARIA/EQUIPO LABORATORIO	
530101	DEPRECIACION MENSUAL EQUIP.MAQUINARIA LABORATORIO	26,335.60
	<b>Total de DEPRECIACION MAQUINARIA/EQUIPO LABORATORIO</b>	<b>26,335.60</b>
	<b>Total de DEPRECIACION MAQUINARIA/EQUIPOS LABORATORIO</b>	<b>26,335.60</b>
	<b>Total de COSTOS</b>	<b>218,358.51</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	
61	GASTOS	
6101	GASTOS DE VENTA - OTVT	
610107	OTVT HONORARIOS POR SERVICIOS OCASIONALES	29,582.28
610103	OTVT MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	80.00

Código	Cuenta	Saldo
010104	GTVI MOVILIZACION	4.41
010110	GTVI REFRIGERIOS	1,720.40
010111	GTVI PASAJES TERRESTRES AEREOS	1,277.21
010112	GTVI ESTADIA Y HOSPEDAJE	2,281.56
010114	GTVI PROMOCION Y PUBLICIDAD	708.50
010115	GTVI COMBUSTIBLE	1,843.79
010117	GTVI MANTENIMIENTO VEHICULO	4,757.58
010118	GTVI SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,418.22
010119	GTVI TRANSPORTE	51.23
010120	GTVI CORREC ENCOMIENDAS	941.22
010121	GTVI UTILES DE OFICINA Y SUMINISTROS	227.41
010122	GTVI CERTIFICADOS CALIFICACIONES	285.75
010123	GTVI TELECOMUNICACIONES (FAX INTERNET)	3,088.33
010124	GTVI NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	323.22
010126	GTVI CURSOS DE CAPACITACION	82.32
010127	GTVI POLIZAS DE CONTRATOS	1,838.25
010128	GTVI GASTO ARH CONTROL DE HDROCARBUROS	2,200.00
010133	GTVI OTROS GASTOS	0.45
	Total de GASTOS DE VENTA - GTVI	51,841.53
0102	GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	
010201	GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	20,320.00
010202	GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS 12,10%	3,076.44
010203	GTAD FONDOS DE RESERVA IESS	2,108.96
010204	GTAD DÉCIMO TERCER SUELDO	2,108.96
010205	GTAD DÉCIMO CUARTO SUELDO	786.04
010207	GTAD TRABAJOS OCASIONALES PROFESIONALES	3,710.00
010208	GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCAL OFICINAS	2,878.02
010211	GTAD UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	1,513.89
010212	GTAD ATENCIONES SOCIALES	54.88
010213	GTAD SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,817.59
010214	GTAD PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	19.70
010215	GTAD BONO NAVIDEÑO	900.00
010218	GTAD CALIFICACION ISO 17025	28,882.33
010219	GTAD MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	1,488.84
010220	GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	798.27
010221	GTAD IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,133.88
010227	GTAD IMPUESTO 6% SALIDA DIVISAS	2,104.15
010229	GTAD MANTENIMIENTO COMPUTACION SISTEMAS	6,785.90
010231	GTAD IVA AL GASTO	1,084.11
010232	GTAD OTROS MICELANEOS (RETENCIONES)	48.80
010233	GTAD OTROS GASTOS	0.08
	Total de GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	82,723.02
0103	GASTO DEPRECIACIONES ANUALES	
010301	GT-DEPR-MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LABORATORIO	1,116.17
010302	GT-DEPR-EQUIPO DE COMPUTACION	271.27
010303	GT-DEPR-VEHICULOS EQUIPO CAMINERO MOVIL	6,921.12
010305	GT-DEPR-EDIFICIOS	8,138.00
	Total de GASTO DEPRECIACIONES ANUALES	14,446.56
0104	GASTOS FINANCIEROS	
010402	GTSF COMISIONES	874.90
	Total de GASTOS FINANCIEROS	874.90

Código	Cuenta	Saldo
	Total de GASTOS	29,400.01
	Total de GASTOS	159,486.01
	Resultado del Ejercicio	35,740.83



Gerente



Contador

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DICIEMBRE 2019  
Expresado en dólares  
No. Expediente: 151478  
RUC: 176192855001

EN OTRAS COMPLETAS V.S.	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	CODIGO	
	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	RESERVAS SUPLEN	GARANTIAS INCORPORADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO			
	000	0000	0000	0000	0000	0000	0000			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.500,00	1.479,86	66.291,36	12.756,24	403.569,05	-2.546,92	-	-35.710,03	447.339,86	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.500,00	1.479,86	66.291,36	12.756,24	385.430,79	-2.546,92	95.345,66	-	540.257,29	9901
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.500,00	1.479,86	66.291,36	12.756,24	366.430,79	-2.546,92	95.345,66		540.257,29	990101
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:									0	990102
CORRECCION DE ERRORES									0	990103
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	38138,26	0	-95.345,66	-35.710,03	-32917,43	9902
Dudas de										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								-57.207,40	-57.207,40	990204
Otros cambios (netos)								-38.138,26	-38.138,26	990205
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								-35.710,03	-35.710,03	990210

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: ING. SOÑIA ALVAREZ  
C.I / RUC: 1700401813

  
FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: AMPARITO RIVERA  
RUC: 176818232991

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
SERVICIOS TÉCNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A. CALLE N°118 #045-251 Y CAJON CARDENAS EL CONDADO No. Expediente 131476 RUC: 1701826558001 AL 31 DICIEMBRE 2019 Expresado en dólares		
DESCRIPCIÓN	CODIGO	VALOR BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>-47.130,29</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>3501</b>	<b>-63.289,87</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>350101</b>	<b>260.267,88</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	960.797,88
Cobros procedentes de regalías, sueltas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas aseguradas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>350102</b>	<b>-356.391,47</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	232.796,20
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	123.606,27
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas aseguradas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	-67.207,40
Dividendos recibidos	350104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	11.191,06
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-0.000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	17.036,66
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>3502</b>	<b>-11.847,47</b>
Efectivo procedente de la venta de acciones o subsidiarias u otros seguros	350201	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones o subsidiarias u otros negocios para tener o controlar	950202	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones en compañías	350203	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
Impuestos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	350208	P
Adquisición de propiedades, planta y equipo	950209	106.381,05
Impuestos procedentes de ventas de activos intangibles	950210	P
Compra de activos intangibles	350211	N
Impuestos procedentes de otros activos a largo plazo	950212	P
Compra de otros activos a largo plazo	350213	N
Impuestos procedentes de subvenciones del gobierno	950214	D
Adquisición de efectivo efectuado 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 prima financiera	950217	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de prima financiera	950218	D
Dividendos recibidos	350219	P
Intereses recibidos	950220	D
Otras entradas (salidas) de efectivo	350221	91.538,64
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>3503</b>	<b>-</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	350302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de activos por arrendamientos financieros	950306	
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	350307	
Dividendos recibidos pagados	950308	
Intereses recibidos	350309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>3504</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	350401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9505</b>	<b>-77.130,29</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>114.556,49</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>90</b>	<b>-36.710,00</b>

<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>07</b>	<b>42.762,08</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	42.762,08
Ajustes por gastos por deterioro (reversales por deterioro) reconocidos en los resultados del período	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por garantías (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>38</b>	<b>-16.267,20</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	27.229,53
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	1.042,12
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-7.360,00
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-4.765,36
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-4.745,93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-57.207,40
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-21.960,46
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	9.692,26
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-4.200,96
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>5620</b>	<b>-43.289,87</b>
<b>LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA</b>		
		
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: ING. SONIA ALVAREZ CI / RUC: 170360181-3		FIRMA CONTADOR NOMBRE: AMPARITO RIVERA RUC: 1708362526001



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SERVICIOS TÉCNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.**

**AL 31 de diciembre del 2019**  
**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 2019 no se incrementa ya que se observa la cuenta de la empresa Macronivel de Guayaquil que tenía cuentas pendientes desde el año 2016 se ha podido recuperar en parte estos valores. En el cuadro resumen se indica a diciembre del 2019 las fechas de vencimiento de los clientes de Sertinlab.

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 2020, **(SECCIÓN 11)**.





**NOTA 3: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En la cuenta 1010502 SALDO CREDITO TRIBUTARIO DE COMPRAS Y ADQUISICIONES Es de \$18.801,34 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. Y en la cta. 1010503 CREDITO TRIBUTARIO DE (I.R.) es el valor por retenciones en la fuente de los clientes que no se utilizó en este año ya que la empresa tuvo una pérdida en su resultado anual (SECCION).

**F104-a diciembre**

LA INFORMACIÓN PRESENTA EN LA BASE DE DATOS DEL SECTOR SE ENCUENTRA INDETERMINADA POR SU NATURALEZA			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA CALIFICACIÓN	PÁGINA
00000000000000000000	0710000000	20-11-2019	01
(*) Apunte por IVA devuelto e IVA excedido, apunte de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			813 0,00
(*) Apunte por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			814 0,00
Subtotal crédito tributario para el período mes			
Por adquisiciones e importaciones			816 0,00
Por retenciones en la fuente de IVA que se han sido efectuadas			817 18801,34
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			818 0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de Solidaridad, restitución de crédito tributario en transacciones anti-monopolio o transacciones prohibidas de último trimestre			819 0,00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>			
			820-821 0,00
IVA presunto de valor de juego (juego mecánico) y otros juegos de azar aplicable para operaciones anteriores al 2013			821 0,00
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>			<b>820-821 0,00</b>
<b>IMPUESTO LA SALVA DE DIVINIS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES</b>			
Impugnaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten	VALOR	IMP PAGADO	
	700	701	0,00
Proyección del impuesto neto de dividendos al exterior al Ecuador, impuesto del total de las participaciones netas de dividendos			
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			
Retención del 10%		721	0,00
Retención del 20%		722	0,00
Retención del 30%		723	0,00
Retención del 30%		727	0,00

**F101 año 219**

LA INFORMACIÓN PRESENTA EN LA BASE DE DATOS DEL SECTOR SE ENCUENTRA INDETERMINADA POR SU NATURALEZA			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA CALIFICACIÓN	PÁGINA
00000000000000000000	0710000000	21-04-2020	01
<b>Declaración de retención de impuestos</b>			
(*) Declaración de la declaración de pago del impuesto de la renta de las personas físicas (Renta) y de la declaración de impuestos de la transferencia y transmisión de bienes inmuebles			000 0,00
(*) Declaración de pago de impuesto de la renta de las personas físicas (Renta) y de la declaración de impuestos de la transferencia y transmisión de bienes inmuebles			001 0,00
(*) Declaración de impuestos de la renta de las personas físicas (Renta) y de la declaración de impuestos de la transferencia y transmisión de bienes inmuebles			002 0,00
(*) Declaración de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019			003 0,00
(*) Declaración de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019			004 0,00
<b>Retención de IVA</b>			
(*) Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019			005 0,00
(*) Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019			006 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			007 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			008 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			009 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			010 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			011 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			012 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			013 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			014 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			015 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			016 0,00
<b>Retención de IVA de impuesto por venta de bienes muebles de consumo final y de bienes de capital, bienes de consumo final y bienes de consumo, aplicados al sector en los meses de febrero a junio de 2019</b>			
			017 0,00

DIRECCION: CALLE N71H Oe5-251 Y CATON CARDENAS SECTOR EL CONDADO  
TELEFONOS: 2496600-6020027



**NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La empresa en este periodo 2019 adquiere Activos fijos un Terreno con un área de 1250.5 m2 con la dirección De los Aceitunos E7-81 en el Cantón Quito Sector industrial de Cristiania, esta adquisición se la hace con la visión que en el futuro el laboratorio se construya y se amplíe el espacio físico. Cabe indicar que SERTINLAB S.A. adquiere este activo con parte de la póliza que tenía como inversión a plazo fijo en una institución financiera Mutualista Pichincha.

También se renueva la Copiadora RICOH por otra de la misma marca, pero de modelo más avanzada ya que la primera estaba dando problemas mecánicos muy continuos.

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
19/jul./2019	COPIADORA RICOHC5503
26/nov./2019	TERRENO CRISTIANIA 2

**COMPROBANTE DE PAGO**  
MUTUALISTA PICHINCHA

**Fecha de Cobro / Orden para Pago:** 2019-12-01

**Fecha Pago:** 2019-12-01

**Número de Proleto:** 0000100

**TOTAL ES:** 1,400.00

**Transmisión:** 2727007

**Cajero:** 1.0000000

DIRECCION: CALLE N71H Oe5-251 Y CATON CARDENAS SECTOR EL CONDADO  
TELEFONOS: 2490600-6020027



CJA # 1010210

**C.A.P. 0549967**

**Mutualista Pichincha**

**CERTIFICADO DE AHORRO A PLAZO**

NUMERO: 106403388  
OFICINA: EL BOSQUE

LUGAR Y FECHA DE EMISION: QUITO, 2019-09-25

TITULAR(ES): SERTINLAB S.A.

VALOR NOMINAL: OCHENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE 45/100 DÓLARES

PLAZO: 181 DIAS

FECHA DE VENCIMIENTO: 2020-03-24

FORMA DE PAGO DE INTERÉS: AL VENCIMIENTO

TASA DE INTERES NOMINAL: 6.50 % anual, que devengará desde la presente fecha hasta su vencimiento en que la Mutualista devolverá contra la entrega de este documento, el valor del depósito recibido más el interés del último período correspondiente, previa la retención de los impuestos a los que hubiera lugar.

TASA DE INTERES EFECTIVA ANUAL: 6.61 %

DESCRIPCION	VALOR	DETALLE POR CUOTAS
DEP. APL. PLAZO	83,687.01	
INT. A GANAR(+)	2,734.95	
REND. FINAN. A RET(-)	54.78	
PAGADO(+)	86,367.19	

La depreciación se efectúa por el método de línea recta.

**NOTA 5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (BENEFICIO POR TERMINACIÓN)**

En este periodo 2019 la empresa recibe la renuncia voluntaria de (1) colaborador. El hecho ocurre en el área de producción y la empresa lo liquida con el respectivo desahucio.

La liquidación se presenta ante el respectivo ente vigilante del Estado el Ministerio de Relaciones laborales y ascienden a un valor de \$ 3099,33 (Tres mil noventa y nueve con 33/100 dólares) lo cual se procede a su pago en su totalidad, como certifica la debida acta firmada por las partes. (SECCIÓN 28).

DIRECCION: CALLE N71H Oe5-251 Y CATON CARDENAS SECTOR EL CONDADO  
TELEFONOS: 2490600-6020027



© COPYRIGHT 2017 - Ministerio del Trabajo

GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR

UNIONIZACIÓN DE HABERES

Acta de Ingreso	0213410
Contrato	836X73DCT
Empleado	1715727845 - GOMEZ PEREZ CHRISTIAN PASTOR
Fecha de ingreso del trabajador	miércoles, 01 febrero 2012
Fecha de salida del trabajador	domingo, 01 marzo 2018
Ocupación a función que desempeñaba	ANALISTA QUIMICO
Última Remuneración	\$1.000,00
Causa para la terminación del contrato individual (Art. 169 del Código del Trabajo)	Por desahucio
Total de ingresos	1.3000,33
Total de descuentos	1.000,00
TOTAL A RECIBIR	1.3000,33

Descargar Acta

Archivos Legales del Acta de Ingreso

Archivos Acta de Ingreso

Archivos Comprobantes de Pago

ACTA DE INGRESO

ESTADO PAGADO.pdf

General Home Acta

#### NOTA 6: PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO 2019

En este año 2019 el Resultado del Estado Operacional del Ejercicio fue negativo, es decir se presentó una pérdida de \$ 35.710,30 la cual disminuyó el Patrimonio de la empresa en un 6,60%, con relación al año 2018 que fue de \$ 540.257,29.

Al analizar el Estado de resultados en su conjunto y viendo un comparativo entre el año 2018 y 2019 se observa que las ventas en este año 2019 disminuyeron y que los contratos del Sector público en algunos no salieron a ofertar y otros a pesar de todo el esfuerzo de la Gerencia en ganar en concursos del SERCOP (Compras Públicas), la



competencia disminuye significativamente el valor final y SERTINLAB no puede competir contra esos precios tan bajos. (SECCIÓN 22).

	2019	2018	2017	
<b>Estado de Resultados Integrado</b>				
Ingresos por ventas de servicios de certificación y otros servicios de laboratorio	7590	5.00	7590	5.00
Otros	7590	5.00	7590	5.00
<b>Total</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>
<b>Estado de Resultados Integrado por Actividad</b>				
Estado de Resultados Integrado por Actividad de Operación	7590	5.00	7590	5.00
Otros	7590	5.00	7590	5.00
<b>Total</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>
<b>Estado de Resultados Integrado por Actividad de Operación</b>				
Ingresos por ventas de servicios de certificación y otros servicios de laboratorio	7590	5.00	7590	5.00
Otros	7590	5.00	7590	5.00
<b>Total</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>
<b>Estado de Resultados Integrado por Actividad de Operación por Actividad</b>				
Ingresos por ventas de servicios de certificación y otros servicios de laboratorio	7590	5.00	7590	5.00
Otros	7590	5.00	7590	5.00
<b>Total</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>
<b>Estado de Resultados Integrado por Actividad de Operación por Actividad por Actividad</b>				
Ingresos por ventas de servicios de certificación y otros servicios de laboratorio	7590	5.00	7590	5.00
Otros	7590	5.00	7590	5.00
<b>Total</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>
<b>Estado de Resultados Integrado por Actividad de Operación por Actividad por Actividad por Actividad</b>				
Ingresos por ventas de servicios de certificación y otros servicios de laboratorio	7590	5.00	7590	5.00
Otros	7590	5.00	7590	5.00
<b>Total</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>
<b>Estado de Resultados Integrado por Actividad de Operación por Actividad por Actividad por Actividad por Actividad</b>				
Ingresos por ventas de servicios de certificación y otros servicios de laboratorio	7590	5.00	7590	5.00
Otros	7590	5.00	7590	5.00
<b>Total</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>	<b>15180</b>	<b>10.00</b>

**NOTA 7: 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 los 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:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
430201	INTERES GANADO EN POLIZAS	9.692,47
430202	INTERES SOBRES SALDOS	1.040,52
430203	OTROS INTERESES FIANCIEROS	418,17
		<b>\$ 11.151,16</b>

**NOTA 8: ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

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

**NOTA 9: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**

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

**NOTA 10: 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 11: 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 12: VARIOS**

La empresa en el periodo 2019 presenta por tercer 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 2019 la Auditora Externa es la Dra. Patricia Rivas Salazar con autorización RNAE N°346 registrado en la Superintendencia de Compañías.

#### NOTA 13: HECHOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 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: 1708382526001

---

DIRECCION: CALLE N71H Oe5-251 Y CATON CARDENAS SECTOR EL CONDADO  
TELEFONOS: 2490600-6020027

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

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

### **III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

**“SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA  
SERTINLAB S.A.”**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

##### **1. ENTIDAD QUE INFORMA**

**Nombre de la entidad.**

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

**RUC de la entidad.**

1791928555001

**Domicilio de la entidad.**

Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, parroquia Cotacollao, barrio El Condado,  
calle N71H, número OE5-251, intersección Catón Cárdena.

**Forma legal de la entidad.**

Sociedad Anónima

**Número de Expediente**

151476

**Constitución y capital de la compañía.**

Está constituida ante el notario Sexto del catón de Quito doctor Héctor Vallejo Espinoza en la ciudad de Quito en fecha 22 de agosto del 2003 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
MARIO A. VILLALBA	450.00	30
	<b>1,500.00</b>	<b>100</b>

En la Superintendencia de Compañías no registra transferencia de acciones en el ejercicio 2019.

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 Carvalho, 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
		<b>1,500.00</b>

La Representación Legal de “SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.”, está a cargo de la Ing. Sonia Beatriz Álvarez Carvalho 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 “SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.”, es el Ing. Lino Gerardo Morales Zurita nombrado el 03 de septiembre del 2018 nombrado para un periodo de dos años y 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.”*

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: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, estado de flujo de efectivo, estado de cambios de patrimonio. Notas a los estados financieros, de la sociedad “SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.” 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 2019 y según las exigencias estatutarias fueron sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas el 01 de junio del 2020.

### **Importancia relativa**

La sociedad ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias políticas contables de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias y materiales.

### **Moneda funcional**

La moneda Utilizada en la presentación de los estados financieros por la sociedad es la de circulación en el Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **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, como se explica en las políticas contables del texto del informe

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

### **Juicios**

“SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.” en sus notas explicativas señala que ha cumplido con sus obligaciones y no mantiene demanda alguna en contra de clientes, proveedores, o colaboradores, que afecten a los estados financieros adjuntos, por la cuales deba efectuar provisión.

### **Estructura de las notas**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo, a la naturaleza de la cuenta y los valores de partes relacionadas deben apegarse la Norma Internacional de Contabilidad Sección No. 8 para Pymes, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota.

## **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 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera 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 la 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 una vida útil distinta, se registrada 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
<u>EDIFICIOS</u>	<u>20</u>

### **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 se tome 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 2019 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. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

### **Marco de Administración de Riesgos:**

La Administración de la empresa “SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.”. es responsable por el desarrollo y seguimiento de las políticas de riesgo; Las operaciones de sociedad, está expuesta al riesgo más emitente es que es el riesgo de liquidez y la administración se debe enfocar en asegurar activamente que se minimice los riesgos financieros en los flujos de caja a corto y mediano plazo, ya que por la crisis que se genera en el Ecuador y a nivel mundial es necesario su revisión constante.

### **Administración de Riesgo Financiero:**

Las operaciones de sociedad “SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.” está expuesta a los siguientes riesgos:

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

### **El riesgo de crédito:**

En este momento de poca circulación de dinero la sociedad se enfrenta a un riesgo crediticio que es el que los clientes no puedan cumplir con sus obligaciones, para lo cual debe tratar de cobrar su cartera a corto plazo vigente que es del 89%, como refleja el siguiente cuadro:

<u>DÍAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>PORCENTAJE</u>
366 - 1072	1.770,26	2%
181 - 365	26,00	0%
061- 180	8.592,40	9%
001 - 060	82.504,73	89%
<b>CARTERA TOTAL</b>	<b>92.893,39</b>	<b>100,00</b>

### **Riesgo de Liquidez:**

Es el riesgo de que la sociedad no pueda cumplir con sus obligaciones financieras en la medida que se vencen.

La dirección de la compañía para guiar este riesgo debe asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y así cumplir con el pago de sus obligaciones financieras cuando llegue su vencimiento, sin incurrir en pérdidas en los siguientes periodos o exponer su prestigio. Siendo necesario que la administración debe analizar constantemente los flujos de caja de corto y largo plazo.

Al tener Sertinlab como clientes a empresas gubernamentales va tener un riesgo eminente por la falta de presupuesto del estado el mismo que tendrá dificultades para cubrir obligaciones, por lo cual la compañía debe revisar sus presupuestos en forma mensual, disminuir sus gastos, es recomendable que la sociedad no distribuido los resultados de periodos anteriores y que su inversión a corto plazo puede ser utilizada la misma le podría ayudar para salir de este tiempo de crisis y disponer de recursos.

### **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.

## **5. OBSERVACIONES GENERALES**

### **Libros Sociales:**

La estructura de los libros sociales, debe mantenerse mientras la empresa esté en marcha, y comprenden:

- Libro de actas;
- Expedientes de juntas (Convocatorias)
- Libro de socios y participaciones; y, en carpeta
- Libro talonario.

En el presente ejercicio se han llevado a efecto:

- Juntas Generales Extraordinarias = 3
- Juntas Generales Ordinarias = 1

“SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA 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.

**Libros de acciones y accionistas.** Hasta la emisión de presente no se ha recibido información.

**Hechos subsecuentes:** El follio No. 002 no esta actualizado ya que la Ing. Sonia Alvarez en sus acciones mantiene el 60% por \$ 900,00 y el folio No. 003 debe constar la transferencia a la Ing. Sonia Alvarez saldo cero.

ACCIONISTA	ACCIONES	VALOR
ALVAREZ CARVALLO SONIA BEATRIZ	60%	900,00

**LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS**

HOMBRE DEL ACCIONISTA: DR. HECTOR E. VALLEJO E. NÚMERO: 220767844 CÉDULA O PASAPORTE: 17254811-0

FOLIO	SUSCRIPCION			PARTES RECEPTAS VALOR	APORTES DE CAPITAL					TRANSFERENCIAS					VALORES TOTALES			PRIMA DE RESERVA TELEGR.	SALDO ACCIONES
	CAPITAL	RESERVA	OTRO		Nº	MON.	VALOR UNITARIO	Nº ACCIONES	VALOR TOTAL	ENTRADA	Nº	MON.	VALOR TOTAL	ENTRADA	MON.	SALDO			
SUBTOTAL	450,00	450					250	1,80	450								450,00	450,00	

**Libro Talonario.** Hasta la emisión de presente no se ha recibido información.

**Hecho subsecuente.-** los talonarios están emitidos por serie no se especifica accionista por lo cual no es necesario cambio.



**Libro de Actas.** - Se observa falta de foliar

**Libro de Expedientes.** Hasta la emisión de presente no se ha recibido información.

“De cada junta se formará un expediente con la copia del acta y de los demás documentos que justifiquen que las convocatorias se hicieron en la forma prevista en la Ley y en los estatutos”.

**Hecho subsecuente.**- Se observa falta de foliar el libro expedientes.

### Seguimiento de Recomendaciones.

Del seguimiento a las recomendaciones efectuadas a la Sociedad por el año 2018 se pudo verificar que, de seis recomendaciones emitidas, se cumplen dos, y cuatro las que no se han cumplido.

RECOMENDACIÓN	CUMPLIDA	EN PARTE	NO CUMPLIDA
1	X		
2			X
3			X
4			X
5			X
6	X		
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>		<b>4</b>

### Sistema que utiliza

El sistema que utiliza en sus registros contables es el sistema Sitac Plus

## 6. NOTAS REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
1010102	CAJA CHICA	(1)	400,00	400,00
1010103	BANCO PACIFICO	(2)	13.693,40	3.915,20
1010104	BANCO PICHINCHA	(3)	80.716,59	21.809,02
1010105	MUTUALISTA PICHINCHA	(4)	19.754,50	3.286,70
1010106	MUTUALISTA PICHINCHA CTA.CONSTRUCTIVA	(5)	-	8.021,28

- (1) La cuenta Caja Chica mantiene un monto establecido para gastos menores de USD \$ 400,00 dólares, este fondo es administrado por la ingeniera Rivera Amparito y se repone cuando llega al 80% de su utilización, la política de control de Caja Chica no se encuentra aprobada.
- (2) En la cuenta de ahorros No 1042322499 que la compañía mantiene en el Banco del Pacífico Valores que han sido conciliadas: con los estados de cuenta, mayores contables y, no utilizan la concilian en el módulo bancos en el sistema Sitac Plus. Se encuentra registro de recaudación de empresas públicas como son: Empresa Eléctrica Quito, Empresa Eléctrica Regional Del Sur S.A, Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., Empresa Eléctrica Publica Estratégica Corporación Nacional.
- (3) En el Banco Pichincha cuenta corriente No. 3088068804 se registran pagos a proveedores, pago impuestos, al Instituto Ecuatoriano Seguridad Social, recaudaciones; esta cuenta es conciliada con los estados de cuenta, mayores contables en Excel y no han elaborado la conciliación en el módulo bancos del sistema Sitac Plus.
- (4) La cuenta Mutualista Pichincha cuenta de ahorros No. 00116652, se registran movimiento, pago de remuneraciones al personal, pago del consumo de la tarjeta corporativa, se encuentra transferencia a la cuenta Mutualista Pichincha cta. Constructiva, esta cuenta esta conciliada con los estados de cuenta, mayores del sistema contable, la conciliación es elaborada en Excel.
- (5) Mutualista Pichincha cta. Constructiva 108031768, se registran movimiento en un mes del año se registra pago préstamos y aportes al IESS, se encuentra transferencia a la cuenta Mutualista Pichincha cuenta de ahorros, esta cuenta esta conciliada con los estados de cuenta, mayores del sistema contable, la conciliación es elaborada en Excel.

Se ha circularizado a las entidades financieras por medio de la compañía hasta la emisión del presente informe no hay respuesta.

## **6.2. Activos financieros**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		-	-
1010204	(-) PROVISION POR DETERIORO	(1)	-2.172,45	-2.172,45
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			
1010205	CLIENTES NO RELACIONADOS	(2)	120.123,32	92.893,39
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			
1010206	CLIENTES RELACIONADOS	-	-	-

- (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, se calcula un deterioro de USD \$ 1.495,59, mayor al registrado contable, la

administración de la compañía decide mantener el deterioro que se encuentra contablemente que es de \$ 2.172,45

FECHA	CUENTAS	SUB CUENTA	% PROVISIÓN	Días Transcurridos hasta 31/12/2019	CALCULO PARA LA PERD. ESPERADA	PERD. ESPERADA	VA	VALOR RAZONABLE	DETERIORO
23/01/2017 0:00	MACRONIVEL S.A.	815,66		1.072	-	815,66	\$ 0,00	-	815,66
05/06/2018 0:00	PROYECTOS E INTEGRACION PROEINSA S.A.	374,00	98,50%	574	368,39	5,61	\$ 320,27	48,12	53,73
21/06/2018 0:00	RECOLUBE S.A.	565,40	98,50%	558	556,92	8,48	\$ 486,07	70,85	79,33
01/07/2018 0:00	INGRAELEC S.A.	15,20	98,50%	548	14,97	0,23	\$ 13,10	1,87	2,10
15/02/2019 0:00	HIDROALTO GENERACION DE ENERGIA S.A.	26,00	98,50%	319	25,61	0,39	\$ 23,69	1,92	2,31
23/08/2019 0:00	ING. SEGUNDO WASHINGTON AGUILERA ZUÑIGA	450,20	99%	130	445,70	4,50	\$ 431,79	13,91	18,41
09/09/2019 0:00	ENLINCOR CIA LTDA	369,60	99%	113	365,90	3,70	\$ 355,96	9,95	13,64
25/09/2019 0:00	ANDES PETROLEUM ECUADOR LTD	395,22	99%	97	391,27	3,95	\$ 382,12	9,15	13,10
02/10/2019 0:00	COELIT S.A.	1.060,40	100%	90	1.060,40	-	\$ 1.037,38	23,02	23,02
03/10/2019 0:00	INMOBILIARIA DEL SOL S.A. MOBILSOL	3.856,74	100%	89	3.856,74	-	\$ 3.773,94	82,80	82,80
10/10/2019 0:00	SINOHYDRO CORPORATION LIMITED	444,50	100%	82	444,50	-	\$ 435,70	8,80	8,80
18/10/2019 0:00	RVR TRANSFORMADORES CIA.LTDA.	2.015,74	100%	74	2.015,74	-	\$ 1.979,69	36,05	36,05
11/11/2019 0:00	PROYECTOS E INTEGRACION PROEINSA S.A.	4.128,96	100%	50	4.128,96	-	\$ 4.078,92	50,04	50,04
11/11/2019 0:00	RVR TRANSFORMADORES CIA.LTDA.	289,56	100%	50	289,56	-	\$ 286,05	3,51	3,51
14/11/2019 0:00	COELIT S.A.	416,90	100%	47	416,90	-	\$ 412,15	4,75	4,75
14/11/2019 0:00	JAIME FERNANDO ANTAMBA GUASGUA	604,80	100%	47	604,80	-	\$ 597,91	6,89	6,89
14/11/2019 0:00	RVR TRANSFORMADORES CIA.LTDA.	1.060,70	100%	47	1.060,70	-	\$ 1.048,61	12,09	12,09
14/11/2019 0:00	TCONTROL S.A.	908,60	100%	47	908,60	-	\$ 898,25	10,35	10,35
26/11/2019 0:00	SIMULACION Y CONSTRUCCION S.A. ESEYCE	440,00	100%	35	440,00	-	\$ 436,26	3,74	3,74
28/11/2019 0:00	HIDROSIEDRA S.A.	1.082,04	100%	33	1.082,04	-	\$ 1.073,37	8,67	8,67
04/12/2019 0:00	RVR TRANSFORMADORES CIA.LTDA.	1.059,69	100%	27	1.059,69	-	\$ 1.052,74	6,95	6,95
09/12/2019 0:00	SIMULACION Y CONSTRUCCION S.A. ESEYCE	423,50	100%	22	423,50	-	\$ 421,23	2,27	2,27
16/12/2019 0:00	UNACEM ECUADOR S.A.	1.381,81	100%	15	1.381,81	-	\$ 1.376,76	5,05	5,05
17/12/2019 0:00	CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16	50.832,51	100%	14	50.832,51	-	\$ 50.659,26	173,25	173,25
18/12/2019 0:00	CELEC-EP	6.626,35	100%	13	6.626,35	-	\$ 6.605,38	20,97	20,97
18/12/2019 0:00	PROYECTOS E INTEGRACION PROEINSA S.A.	2.601,72	100%	13	2.601,72	-	\$ 2.593,49	8,23	8,23
18/12/2019 0:00	SSEI CIA LTDA	2.203,40	100%	13	2.203,40	-	\$ 2.196,43	6,97	6,97
18/12/2019 0:00	WARTSILA ECUADOR S.A.	307,85	100%	13	307,85	-	\$ 306,88	0,97	0,97
18/12/2019 0:00	CELEC-EP	441,66	100%	13	441,66	-	\$ 440,26	1,40	1,40
18/12/2019 0:00	SIMULACION Y CONSTRUCCION S.A. ESEYCE	1.122,00	100%	13	1.122,00	-	\$ 1.118,45	3,55	3,55
19/12/2019 0:00	CATALINA BARAHONA	150,00	100%	12	150,00	-	\$ 149,56	0,44	0,44
20/12/2019 0:00	PROYECTOS E INTEGRACION PROEINSA S.A.	2.001,78	100%	11	2.001,78	-	\$ 1.996,42	5,36	5,36
20/12/2019 0:00	SSEI CIA LTDA	1.918,40	100%	11	1.918,40	-	\$ 1.913,26	5,14	5,14
20/12/2019 0:00	SIMULACION Y CONSTRUCCION S.A. ESEYCE	2.502,50	100%	11	2.502,50	-	\$ 2.495,80	6,70	6,70
	<b>TOTAL</b>	<b>92.893,39</b>		<b>4.303,00</b>		<b>842,52</b>	<b>91.397,13</b>	<b>653,74</b>	<b>1.496,26</b>

- (2) En la cuenta documentos y cuentas por cobrar cliente no relacionados se observa que el valor más antiguo es el de la empresa MACRONIVEL S.A. por \$ 815,66 que representa 0,88% del total de la cartera, el valor de \$ 954,60 es del año 2018 que corresponden a tres clientes, mientras que el valor de \$ 91.123,13 corresponde ejercicio 2019, como se puede observar en el siguiente cuadro, Es necesario señalar que se ha recuperado cartera del año 2017.

AÑO	VALOR	PORCENTAJE
2017	815,66	0,88%
2018	954,60	1,03%
2019	91.123,13	98,09%
<b>SUMAN</b>	<b>92.893,39</b>	<b>100</b>

### 6.3. Inversiones

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
1010210	INVERSIONES MUTUALISTA PICHINCHA PLAZO FIJO	(1)	175.226,09	83.687,45

(1) Una parte de la inversión es utilizada en la adquisición de un terreno en la zona industrial de Quito, la diferencia se mantiene en inversión en la Mutualista de Ahorro y Crédito para la Vivienda Pichincha desde 26/09/2019 por 181 días a una tasa de interés de 6,5% generando un rendimiento de \$2.734,95.

FECHA	FECHA VENCIMIENTO	DIAS	INSTITUCION FIANCIERA	DESCRIPCIÓN	CAPITAL	TASA DE INTERES	RENDIMIENTO	RETENCIÓN
26/09/2019	24/03/2020	181	MUTUALISTA DE AHORRO Y CREDITO PARA LA VIVIENDA PICHINCHA	C.A.P.0549967	83.687,45	6,50%	2.734,95	54,7

### 6.4. Inventarios

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
1010302	INVENTARIO SUMINISTROS LABORATORIO	(1)	-	7.360,00

(1) En el mes de junio se adquiere suministro como inventario para el uso y mantenimiento interno del laboratorio como son las canecas de gases del cromatógrafo, y en el mes de noviembre la sociedad Sertinlab adquiere un repuesto para cavina extractora. los suministros serán reconocidos al gasto de acuerdo a su consumo.

### 6.5. Pagos anticipados

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	(1)	4.445,19	4.435,17
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	(2)	-	-
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	(3)	-	-
1010406	VIATICOS POR LIQUIDAR	(4)	-	-
1010407	GASTOS DE IMPORTACIONES	(5)	1.032,00	-

(1) Sertilab ha contratado cinco pólizas de seguros con la empresa Liberty Seguros S.A., las pólizas cubren todo el ejercicio 2019 ya que son renovadas, las pólizas vigentes se describen a continuación:

RENOVACIÓN	POLIZAS	VALOR POLIZA	PERIDO DE VIGENCIA
PLZ-# 506495-Q	INCENDIO	691,25	28 de Junio 2019 al 28 Junio de 2020
PLZ-# 500503-Q	ROTURA	104,50	
PLZ-# 502760-Q	ROBO	246,98	
PLZ-# 501297-Q	EQUIPOS ELECTRONICOS	5.395,94	
PLZ-# 564997-Q	VEHÍCULO CAMIONETA D-MAX	1339,98	14 diciembre 2019 al 14 diciembre 2020

Las pólizas se van amortizado mensualmente cuando el gasto se ha devengado:

RENOVACIÓN	POLIZAS	PERIDO DE VIGENCIA	VALOR POLIZA	ene-19	feb-19	mar-19	abr-19	may-19	jun-19	jul-19	ago-19	sep-19	oct-19	nov-19	DICIEMBRE 2019 14 DIAS
PLZ-# 506495-Q	INCENDIO	28 de Junio 2018 al 28 Junio de 2019	678,13	57,59	52,02	57,59	55,74	57,59	52,02						
PLZ-# 500503-Q	ROTURA		104,50	8,88	8,02	8,88	8,59	8,88	8,02						
PLZ-# 502760-Q	ROBO		246,98	20,98	18,95	20,98	20,30	20,98	18,95						
PLZ-# 501297-Q	ELECTRONICOS		5.273,59	447,89	404,55	447,89	433,45	447,89	404,55						
PLZ-# 564997-Q	VEHÍCULO CAMIONETA D-MAX	14 diciembre 2018 al 14 diciembre 2019	1420,18	120,62	108,95	120,62	116,73	120,62	116,73	120,62	120,62	116,73	120,62	116,73	54,47

RENOVACIÓN	POLIZAS	VALOR POLIZA	jun-19	jul-19	ago-19	sep-19	oct-19	nov-19	dic-19	VALORAMORTIZAR 2020
PLZ-# 506495-Q	INCENDIO	691,25	3,79	58,71	58,71	56,82	58,71	56,82	58,71	339,00
PLZ-# 500503-Q	ROTURA	104,50	0,57	8,88	8,88	8,59	8,88	8,59	8,88	51,25
PLZ-# 502760-Q	ROBO	246,98	1,35	20,98	20,98	20,30	20,98	20,30	20,98	121,12
PLZ-# 501297-Q	EQUIPOS ELECTRONICOS	5.395,94	29,57	458,29	458,29	443,50	458,29	443,50	458,29	2.646,23
PLZ-# 564997-Q	VEHÍCULO CAMIONETA D-MAX	1.339,98	-	-	-	-	-	-	62,41	1.277,57
<b>SUMAN</b>										<b>4.435,16</b>

- (2) En la cuenta Anticipo a proveedores al final del periodo registra un saldo cero pero si existió movimiento en el periodo tanto de servicios como en bienes, debiendo observar lo dispuesto en el art. 61 de la Ley de Régimen Tributario Interno en el último inciso que manifiesta:” En las transferencias locales de dominio de bienes, sean éstas al contado o a crédito, en el momento de la entrega del bien, o en el momento del pago total o parcial del precio o acreditación en cuenta, lo que suceda primero, hecho por el cual, se debe emitir obligatoriamente el respectivo comprobante de venta”
- (3) En la cuenta “VIÁTICOS POR LIQUIDAR” se encuentran los viáticos que se entregan a los trabajadores de la sociedad para ir a los proyectos, para mayor facilidad del trabajador la empresa podría acogerse al Art. 21, y 28 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno que manifiestan:

*“Gastos de viaje, hospedaje y alimentación.- No están sujetos al impuesto a la renta los valores que perciban los funcionarios, empleados y trabajadores, de sus empleadores del*

*sector privado, con el fin de cubrir gastos de viaje, hospedaje y alimentación, para viajes que deban efectuar por razones inherentes a su función o cargo, dentro o fuera del país y relacionados con la actividad económica de la empresa que asume el gasto; tampoco se sujetan al impuesto a la renta los viáticos que se conceden a los funcionarios y empleados de las instituciones del Estado ni el rancho que perciben los miembros de la Fuerza Pública.*

*Estos gastos estarán respaldados por la liquidación que presentará el trabajador, funcionario o empleado, acompañado de los comprobantes de venta, cuando proceda, según la legislación ecuatoriana y de los demás países en los que se incurra en este tipo de gastos. Sobre gastos de viaje misceláneos tales como, propinas, pasajes por transportación urbana y tasas, que no superen el 10% del gasto total de viaje, no se requerirá adjuntar a la liquidación los comprobantes de venta.*

*La liquidación de gastos de viajes deberá incluir como mínimo la siguiente información: nombre del funcionario, empleado o trabajador que viaja; motivo del viaje; período del viaje; concepto de los gastos realizados; número de documento con el que se respalda el gasto; valor del gasto; y, nombre o razón social y número de identificación tributaria del proveedor nacional o del exterior. En caso de gastos incurridos dentro del país, los comprobantes de venta que los respalden deben cumplir con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención.”*

Artículo 28 de Reglamento: *“Estos gastos estarán respaldados por la liquidación que presentará el trabajador, funcionario o empleado, acompañado de los comprobantes de venta, cuando proceda, según la legislación ecuatoriana, y otros documentos de los demás países en los que se incurra en este tipo de gastos. Dicha liquidación deberá incluir como mínimo la siguiente información: nombre del funcionario, empleado o trabajador que viaja, motivo del viaje, período del viaje, concepto de los gastos realizados, número de documento con el que se respalda el gasto y valor. En caso de gastos incurridos dentro del país, los comprobantes de venta que los respalden deben cumplir con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención.”*

## 6.6. Activos por impuestos corrientes

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
1010502	SALDO CREDITO TRIBUTARIO DE COMPRAS Y AD	(1)	18.597,18	18.801,34
1010503	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	(2)	-	6.556,20
1010505	IVA EN COMPRAS	(3)	-	-
1010506	RETENCION EN LA FUENTE DE I. RENTA	(4)	-	-
1010507	RETENCION DEL IVA 70% Y 100%	(5)	-	-

- (1) En la cuenta denomina “Saldo crédito tributario de compras y adquisiciones” registra el crédito que se genera del IVA en ventas la disminución del IVA de las adquisiciones que efectúa la empresa, menos las retenciones se le efectuaron sus clientes, esta cuenta tiene dos movimientos al año al inicio y al final, cuando durante todo el ejercicio ha mantenido crédito tributario, es recomendable reconocer y registrar el crédito tributario mes a mes y

no únicamente al final del periodo, la compañía debe revisar que se encuentre en el periodo establecido en el artículo 66 en el último párrafo que manifiesta:

*“El uso del crédito tributario por el Impuesto al Valor Agregado pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, podrá ser utilizado hasta dentro de cinco años contados desde la fecha de pago”.*

- (2) En la cuenta CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA, la sociedad al tener perdida en el ejercicio 2019 no genera impuesto a la renta por lo cual las retenciones son trasladada a esta cuenta como Crédito tributario del impuesto a la renta a ser utilizada en los tres próximos años, como establece el artículo 47 de la Ley de Régimen Tributario Interno que señala:

*“Crédito Tributario y Devolución.- En el caso de que las retenciones en la fuente del impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, conforme la declaración del contribuyente, éste podrá solicitar el pago en exceso, presentar su reclamo de pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida por el contribuyente respecto al uso del saldo del crédito tributario a su favor, deberá ser informada oportunamente a la administración tributaria, en la forma que ésta establezca.”*

- (3) En la cuenta “IVA EN COMPRAS” se registra el IVA que la empresa cancela a los clientes en las adquisiciones la misma que es liquidada mes a mes con el IVA en Ventas y las retenciones del IVA.
- (4) RETENCION EN LA FUENTE DE I. RENTA, son las retenciones que los clientes efectúan a la empresa en las ventas durante el año es el valor de \$ 6,556.20, valor que al no tener impuesto a pagar es acreditado a la cuenta Crédito Tributario a Favor de la empresa.
- (5) En la cuenta “RETENCION DEL IVA 70% Y 100%”, es la retención que le efectúan los clientes del IVA, el mismo que es compensado cada mes, en la declaración del IVA.

## 6.7. Propiedad planta y equipo

CÓDIGO	CUENTA	2018	2019
1020101	TERRENOS	(1)	102.161,94
1020102	EDIFICIOS	124.000,00	124.000,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LABORATORIO	11.020,11	11.421,31
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	288.051,26	286.961,26
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	799,00	987,00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	34.955,36	34.955,36
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA/EQUIPO/MUEBLES	(2)	-
102011201	(-) DEPR-ACUMULADA EDIFICIO	-55.241,96	-61.379,96
	(-) DEPR-ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES OFICINA/LABORATORIO	-4.992,00	-4.277,23
102011203	(-) DEPR-ACUMULADA MAQUIMARIA Y EQUIPO	-100.337,96	-127.583,46
102011204	(-) DEPRACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-563,97	-36,26
102011205	(-) DEPR-ACUMULADA VEHICULO EQUIPO CAMINERO MOVIL	-500,46	-7.421,58

- (1) La compañía efectuó en el año 2019 la compra de un lote de terreno número 174-B, situado en la parroquia Cotocollao del Cantón Quito, provincia de Pichincha, es de 1.250,00m<sup>2</sup>.
- (2) La sociedad ha codificado sus activos de propiedad planta y equipo de acuerdo como solicita la certificación para la calidad ISO 17025 para laboratorios industriales.

Sertinlab S.A., tiene asegurado la propiedad planta y equipo.

La sociedad adquirió la siguiente propiedad planta y equipo:

FECHA	CUENTA	DETALLE	VALOR
19/07/2019	EQUIPO DE OFIINA	1 COPIADORA RICOH MP C5503 MODERNA	4.015,23
20/11/2019	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1 COMPUTADOR PARA PABLO	987,00

La sociedad 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 de la edificación se calcula del valor del activo menos el valor residual estimado para 20 años, se debe registrar por componentes de conformidad a la normativa, es decir, separado el valor del terreno de la edificación.

FECHA	VALOR	DESCRIPCIÓN	ACTIVO	DEPREC.AC UML.
31/12/2009	124.000,00	CASA CONDADO	124.000,00	61.379,96
<b>TOTAL EDIFICIO</b>			<b>124.000,00</b>	<b>61.379,96</b>

Los Muebles y enseres Oficina y laboratorio, se calcula la depreciación considerando el valor del activo menos el valor residual estimado para 10 años, hay una diferencia entre el registro contable y el cálculo de la depreciación de Excel de \$1.32 que no se considera material.

FECHA	VALOR	DESCRIPCIÓN	ACTIVO	DEPREC.AC UML.
25/09/2013	229,47	1 ESPIRALADORA Y CORTADORA PAPEL	229,47	143,64
21/11/2014	321,43	1 RELOJ BIOMETRICO CONTROL ASISTENCIA	321,43	162,40
03/03/2017	595,00	1 PROYECTOR EPSON S31 MAS CONTROL	595,00	166,61
19/07/2019	4.015,23	1 COPIADORA RICOH MP C5503 MODERNA	4.015,23	181,11
25/04/2010	284,81	SOPA PARA GERENCIA	284,81	275,47
13/12/2011	315,00	1 MODULAR ARCHIVADOR NEGRO	315,00	253,84
13/12/2011	198,00	1 ARCHIVADOR DOBLE NEGRO	198,00	159,34
03/06/2014	247,86	3 ANAQUELES USO COPIADORA RICOH	247,86	136,48
19/02/2016	810,00	3 SILLAS OTORPEDICAS USO OFICINAS	810,00	309,73
11/03/2016	300,00	1 ESCRITORIO MAS MESA PEQUEÑA ROSALIA	300,00	113,33
08/06/2010	411,40	1 ESCRITORIO 1 ARMARIO AREA TECNICA	411,40	393,46
26/11/2010	293,40	1 ESCRITORIO I SILLA TECNICO RUBEN	293,40	267,27
26/11/2010	372,60	3 SILLAS CON MALLA TECNICOS	372,60	339,32
17/01/2013	380,00	1 MESA DE FORMICA PARA EQUIPO AGUA	380,00	264,55
28/05/2015	750,00	1 MEZON PARA CROMATOGRFAO NUEVO	750,00	344,38
04/11/2015	1.276,20	1 MEZON PARA CROMATOGRFAO NUEVO	1.276,20	530,93
11/03/2016	621,00	1 MEZON PARA EQUIPO RIGUIDEZ NUEVO (SR. SANDOVAL)	621,00	236,72
<b>TOTAL MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LABORATORIO</b>			<b>11.421,40</b>	<b>4.278,55</b>

En la cuenta denominada “Maquinaria y equipo de laboratorio”, la depreciación es calculada considerando el valor del activo menos el valor residual para 10 años, la depreciación del 2019 como se encuentra en el siguiente cuadro:

FECHA	VALOR	DESCRIPCIÓN	ACTIVO	DEPREC.AC UML.
01/05/2004	60.435,65	1 CROMATOGRAFO D	997,77	0,00
24/03/2010	10.450,00	1 CABINA # 2 EXTRAC	10.450,00	10.205,93
27/08/2010	900,00	1 UPS PARA CROMAT	900,00	840,75
01/09/2010	6.380,00	1 EQUIPO TITULADOR	6.380,00	5.953,13
07/07/2011	1.344,21	1 EQUIPO ESTERILIZA	1.344,21	1.139,84
01/08/2011	290,00	1 BOMBA DE VACIO L	290,00	241,91
12/07/2012	8.880,00	1 EQUIPO CENTRIFUC	8.880,00	6.630,40
16/01/2013	1.310,00	4 SET DENSIMETROS	1.310,00	903,50
24/04/2013	2.340,00	1 COMPARADOR DE C	2.340,00	1.550,22
02/05/2013	9.100,40	1 TITULADOR DE AGÜ	9.100,40	6.007,40
30/09/2013	9.219,33	1 VISCOCIMETRO COI	9.219,33	5.706,80
30/09/2013	1.675,92	1 EQUIPO PUNTO DE	1.675,92	1.037,66
26/03/2014	233,60	1 EQUIPO ADICIONAL	233,60	133,49
29/07/2014	1.995,12	14 VISCOSIMETROS C	1.995,12	1.070,45
16/10/2014	1.221,00	1 EQUIPO ASFALTENC	1.221,00	629,04
23/01/2015	1.138,00	1 PROBETA CERTIFIC	1.138,00	556,81
10/03/2015	335,00	1 BALANZA PRESCISI	335,00	159,16
27/03/2015	5.251,01	1 EQUIPOLAVADOR D	5.251,01	2.476,46
30/09/2015	503,89	1 COMPRESOR PINTU	503,89	212,30
21/10/2015	3.260,00	1 UPS TRIPPLITE 6K	3.260,00	1.353,97
01/11/2015	63.063,00	1 CROMATOGRAFO D	63.063,00	26.013,50
12/11/2015	1.299,00	1 BALANZA PRECIDIC	1.299,00	532,07
12/11/2015	530,00	1 DISPENSADOR 0.01	530,00	216,90
31/12/2015	108.724,00	1 CROMATOGRAFO D	108.724,00	43.084,46
01/03/2016	2.800,00	1 HORMO MUFLA HY	2.800,00	1.062,60
		1 EQUIPO DE		
23/11/2016	18.750,00	RIGIDEZ OTS80PB	18.750,00	5.764,78
		1 EQUIPO DE		
01/03/2018	24.970,00	TENSIOMETRO DE	24.970,00	4.101,29
<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>			<b>286.961,25</b>	<b>127.584,80</b>

En la cuenta depreciación Maquinaria y equipo de laboratorio se encuentra una diferencia de \$1,34 entre el registro contable y el cálculo de la depreciación del Excel que no es considerado material.

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

FECHA	VALOR	DESCRIPCIÓN	ACTIVO	DEPREC.AC UML.
20/11/2019	987,00	1 COMPUTADOR PARA PABLO	987,00	36,19
<b>TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>			<b>987,00</b>	<b>36,19</b>

En la cuenta “DEPR-ACUMULADA VEHICULO EQUIPO CAMINERO MOVIL” es calculada considerando el valor del activo menos el valor residual estimado para 5 años.

FECHA	VALOR	DESCRIPCIÓN	ACTIVO	DEPREC.AC UML.
05/12/2018	34.955,36	1 CAMIONETA DIMAX A DIESEL AÑO 2019	34.955,36	7.420,98
<b>TOTAL VEHÍCULO</b>			<b>34.955,36</b>	<b>7.420,98</b>

### 6.8. Cuentas y documentos por pagar.

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
2010301	LOCALES	(1)	-1.579,37	-2.189,16
2010302	DEL EXTERIOR	(2)	-12.435,50	-390,00
2010304	TARJETA VISA TITANIUM CORPORATIVA	(3)	-9.342,83	-11.905,95
2010305	REPOSICION CAJA CHICA	(4)	-	-122,66
2010306	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	(5)	-1.678,85	-1.681,85

- (1) En la cuenta “Locales” Sertinlab registra valores por cancelar a proveedores por servicios y por bienes, por medio de la empresa se envió la confirmación de saldos hasta la emisión del presente informe no se ha recibido ninguna confirmación.
- (2) En la cuenta denominada “del exterior” son valores adeudados por servicios a la empresa Transequipos que se encuentra en Colombia, por el servicio de análisis y envían por internet previo el haber recibido las muestras de aceite aislante y lubricante.
- (3) La sociedad Sertinlab utiliza la cuenta denominada “Tarjeta Corporativa Visa Titanium Corporativa”, para cubrir gastos de seguros de la propiedad planta y equipo, suministros de aseo, mantenimiento de la camioneta, gastos de gestión, pago de muestras de Inter comparación para mantener la ISO 17025, pasajes de viaje, entre otros, existe una diferencia entre el anexo y el libro mayor de \$355,70.
- (4) Reposición de caja chica son los gastos efectuadas con caja chica ingresados para su registro contable y los mismos que se proceden a reponer, esta cuenta deberá contar con la política contable respectiva.
- (5) En el rubro de cuentas por pagar varios se registra valores desde el 2013, 2015, 2016, 2017. La sociedad debería sanear estos valores de años anteriores.

FECHA	NOMBRE	DESCRIPCION	VALOR A PAGAR
2013	ING.MARIO VILLALBA	ANULACION CH/4920 LO PIERDE EN GUAYAQUIL	362,34
31/12/2015	TECNIESAT	ING.P.CHACON DIFERENCIA EN FACTURA	44,42
03/07/2015	DHL	FACTURAS NO CANCELO YA QUE MUESTRAS NO LLEGAN A DES	576,97
31/12/2016	RENSOL GROUP	DIFERENCIA A DEVOLVER F/3845	96,90
07/08/2017	SERTINLAB CAJA CHICA	BCO.BOLIVARIANO F/COMISION PAGO PLANILLAS IESS	1,80
21/08/2017	ROSALIA BASANTES	DIFERENCIA LIQUIDACION DE HABERES	53,98
12/09/2017	BCO.BOLIVARIANO	C/D 089 COMISIONES PAGO IESS	2,40
31/10/2017	RUBEN FELIX	DIFERENCIA LIQUIDACION PRESTAMO IESS	159,84
07/06/2018	BANCO PICHINCHA	ING/2661 DEPOSITO NO ES CTA. DE SERTINLAB	350,00
31/10/2018	RICARDO J CAMACHO D	CI/2733 DIFERENCIA EN MAS FACT/125	4,20
20/12/2018	HIDROALTO	DIFERENCIA DE FACT 119 ANULADA	26,00
13/03/2019	INEDYC	CI/2854 DIFERENCIA EN MAS FTC/260	3,00
<b>CUENTAS POR PAGAR VARIAS</b>			<b>1.681,85</b>

### 6.9. Obligaciones corrientes con la Administración Tributaria.

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
201070101	IVA EN VENTAS	(1)	-	-
201070102	RETENCIONES EN LA FUENTE I. RENTA		-521,05	-570,00
201070103	RETENCIONES DEL IVA	(2)	-694,20	-893,99
201070104	IMPUESTO RENTA TRABAJADORES		-15,26	-70,84
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(3)	-6.565,28	-
	Total de CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-1.230,51	-1.534,83

- (1) En la cuenta “IVA en ventas” se registra el IVA de las ventas que efectúa la empresa a sus clientes en esta cuenta permanece el crédito tributario y al final del año se envía a la cuenta crédito tributario, es aconsejable que sea mes a mes que se envíe a la cuenta del crédito tributario.
- (2) En la cuenta denominada “retenciones en la fuente I. renta”, y en el rubro “retenciones del IVA” se registra las retenciones realizadas por Sertinlab en las adquisiciones a sus proveedores, en el saldo de esta cuenta al final del periodo contable corresponden al mes de diciembre que se cancelan en el siguiente mes, en la cuenta “Impuesto renta trabajadores” registra la retención efectuadas en relación de dependencia los colaboradores de la empresa, el saldo a diciembre corresponde al siguiente detalle:

NOMBRE COLABORADOR	IMPUET
AMPARITO RIVERA	35,47
ALEJANDRO BAEZ	7,64
GABRIELA ABADIANO	27,73
<b>TOTAL</b>	<b>70,84</b>

Se le recuerda Artículo 16 de la NAC-DGERCGC15-00000284. RO-S 473: 6-abr-2015. Que señala:

*“Emisión de comprobantes de retención. - Los agentes de retención de IVA expedirán un comprobante de retención por cada operación sujeta a retención de dicho impuesto, conforme a los requisitos previsto en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios. Los agentes de retención, que emitan comprobantes de retención a través de mensajes de datos y firmados electrónicamente, deberán emitir el respectivo comprobante de retención, inclusive en los casos en los cuales no proceda la misma.”*

- (3) En la cuenta impuesto a la renta por pagar del presente ejercicio la compañía genero perdida al efectuar la conciliación tributaria, generando una perdida a ser amortizada dentro de los próximos cinco años.

<b>PERDIDA EJERCICIO</b>	<b>(35.710,03)</b>
(-) 15% DE TRABAJADORES	-
(+) GASTO NO DEDUCIBLE	1.087,93
(=) BASE IMPONIBLE	(34.622,10)
<b>IMPUESTO A RENTA CAUSADO</b>	<b>-</b>
RETENCION EN LA FUENTE DEL RENTA	6.556,20
SALDO A FAVOR DEL (=) CONTRIBUYENTE	6.556,20

Cabe señalar que el anexo de socios se envió a la Administración Tributaria, en el plazo establecido que fue el 23 de abril del 2020.

#### 6.10. Beneficios a trabajadores por pagar

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
201070302	FONDOS DE RESERVA IESS	(1)	-422,34	-345,83
201070303	APORTES PERSONALES IESS 9,45%	(2)	-468,48	-569,68
201070304	APORTES PATRONALES IESS 12,15%	(3)	-602,76	-732,44
201070305	DECIMO TERCERO A PAGAR	(4)	-374,82	-502,36
201070306	DECIMO CUARTO A PAGAR	(5)	-867,39	-985,00
201070307	PRESTAMOS EMPLEADOS IESS POR PAGAR		-610,73	-614,09
201070501	UTILIDADES TRABAJADORES 10%		-14.381,40	-
201070502	UTILIDADES TRABAJADORES 5% CARGAS		-7.190,70	-

(1) En la cuenta “fondos de reserva del IESS” el saldo corresponde al valor del mes de diciembre.

(2) Los aportes del IESS personal y patronal el saldo en el mayor corresponde al registro del valor del IESS del mes de diciembre.

(3) En la cuenta “décimo tercero a pagar” se acumula para ser cancelados en los meses de diciembre, ningún trabajador ha solicitado el pago mensualizado de décimos, el saldo que se encuentra en el mayor es el mes de diciembre existió en el año una diferencia de \$31.66 la misma que fue corregida al final del ejercicio económico.

En la cuenta décimo cuarto se cancela en forma acumulada, la sociedad efectuó el registro de provisión mensual de los beneficios sociales, existe una diferencia de \$46,56 valor que fue ajustado al final del ejercicio.

(4) La cuenta denominada “Prestamos empleados IESS por pagar” son valores descontados en el rol de pagos a los trabajadores por préstamos efectuados en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(5) En las cuentas utilidades a los trabajadores 10% y utilidades a los trabajadores 5% en el ejercicio 2019 no se genera valores a pagar, por haberse generado pérdida.

### 6.11. Dividendos Por Pagar

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
201070601	ING. SONIA ALVAREZ		-	-
201070602	MOELECTRICTY S.A.	(1)	-	-
201070603	SR.NORBERTO MACANCELA		-	-

(1) La compañía distribuyó utilidades a sus socios del ejercicio 2018 según acta de Junta de socios celebrada 25 de marzo 2019 en un 60%, al final del periodo contable el saldo de la cuenta es cero:

ING. SONIA ALVAREZ	34.324,44
MOELECTRICTY S.A.	17.162,22
SR.NORBERTO MACANCELA	5.720,74
<b>TOTAL DIVIDENDOS</b>	<b>57.207,40</b>

### 6.12. Anticipos de clientes.

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	(1)	-	-9.662,26

(1) En la cuenta anticipo clientes se encuentra el valor más significativo que es de \$ 8.500 de anticipo de la EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA CORPORACION NACIONAL por el análisis de aceites.

### 6.13. Obligaciones No Corrientes.

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
2021001	ING. SONIA ALVAREZ UTILIDADES AÑOS ANTERI		-36.384,67	-36.384,67
2021002	MOELECTRICITY S.A. UTILIDADES AÑOS ANTERI	(1)	-18.192,32	-18.192,32
2021003	SR.NORBERTO MACANCELA UTILIDADES AÑOS A		-6.264,15	-6.264,15

(1) En el grupo de otros pasivos corrientes se encuentran valores que la junta de accionistas decidió que sus dividendos se encuentren por pagar, desde el año 2008, 2009, 2010, y del 2017. La administración a la presente fecha no ha considerado cancelar.

#### 6.14. Pasivos a largo plazo no corrientes

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
2021101	PRESTAMO ING. SONIA ALVAREZ		-19.887,50	-19.887,50
2021102	PRESTAMO ING. MARIO VILLALBA	(1)	-19.887,50	-19.887,50
2021103	PRESTAMO MOELECTRICITY S.A.		-19.887,50	-19.887,50
2021104	PRESTAMO SR. NORBERTO MACANCELA		-6.629,17	-6.629,17

(1) los valores que se registran en los pasivos a largo plazo corresponden al año 2004 entregado como un préstamo de los accionistas de la empresa, para iniciar sus actividades, se utilizó tanto en gastos corriente como en propiedad de inversión, por el cual, se cancela el 10% de interés.

Con la finalidad de fortalecer el patrimonio con fecha 30 de mayo del 2014 se celebra la junta extraordinaria de Accionistas, resuelven pasar el valor de estos préstamos así: al patrimonio con cargo a la cuenta Reserva Facultativa el 50% del valor y por el otro 50%, manteniéndose en la cuenta préstamos en el pasivo corriente, de diferencia se reconocer el 6% de interés anual.

Hasta la emisión del presente informe no se ha recibido los Contratos de Mutuo o Pagarés en los cuales se establezcan las condiciones para cancelar la obligación en el cual conste: plazo, garantías, entre otras especificaciones.

#### 6.15. Capital

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
3010101	ING. SONIA ALAVAREZ 60%		-900,00	-900,00
3010102	MOELECTRICITY S.A. 30%	(1)	-450,00	-450,00
3010103	SR.NORBERTO MACANCELA 10%		-150,00	-150,00

(1) El capital de la compañía en el ejercicio 2019 se ha mantenido, el mismo que es de \$1.500,00 dólares que corresponde así:

ACCIONISTAS	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
Ing. Sonia Beatriz Álvarez Carvallo	60%
Moelectricity S.A.	30%
Sr. Luis Norberto Macanéela González.	10%

#### 6.16. Reservas

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
30401	RESERVA LEGAL	(1)	-1.479,86	-1.479,86
30402	RESERVAS FACULTATIVA ESTATUTARIA		-	-
3040201	ING. SONIA ALVAREZ 60%	(2)	-39.775,00	-39.775,00
3040202	MOELECTRICITY S.A. 30%		-19.887,50	-19.887,50
3040203	SR.NORBERTO MACANCELA 10%		-6.629,16	-6.629,16
30403	RESERVA DE CAPITAL		-12.756,24	-12.756,24

- (1) **Reserva Legal:** En esta cuenta no se encuentra movimiento en el año 2019.

De acuerdo a la ley de compañías artículo 297 señala que la reserva legal debe efectuarse en 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 accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, o para absorber pérdidas. La compañía ha sobrepasado el 50% de reserva del capital, por lo cual no efectuado nuevas reservas y mantiene el valor desde el año 2006 como se puede observar a continuación:

	2004	2005	2006
UTILIDAD	4.400,34	12.450,63	8.562,72
15% DE TRABAJADORES	660,05	1.867,59	1.284,41
IMPUESTO A LA RENTA	935,07	2.645,76	1.819,56
RESERVA	140,26	1.339,24	0,36
<b>RESERVA ACUMULADA</b>	<b>140,26</b>	<b>1.479,50</b>	<b>1.479,86</b>

- (2) En la cuenta “Reserva facultativa Estatutaria” fue creada en la junta extraordinaria de accionistas el 30 de mayo del 2014 en el cual manifiesta que del valor de préstamos otorgada por los socios se transfiera el 50% para fortalecer el patrimonio ya que las empresas públicas con las que trabaja Sertinlab S.A., exigen un índice de endeudamiento menor a 1.5%.

#### 6.17. Resultados acumulados

CÓDIGO	CUENTA		2018	2019
3060102	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2010		-48.459,54	-48.459,54
3060103	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2011		-11.992,06	-11.992,06
3060104	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2012		-38.430,03	-38.430,03
3060105	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2013		-34.078,95	-34.078,95
3060106	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2014	(1)	-168.108,58	-168.108,58
3060107	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2015		-30.934,84	-30.934,84
3060108	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2016		-32.034,51	-32.034,51
3060109	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2017		-1.392,28	-1.392,28
3060110	UTILIDADES AÑO 2018		-	-38.138,26
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES			
30603	DE LA ADOPCION POR PRIMER		2.546,92	2.546,92
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO			-35.710,03

- (1) En la cuenta utilidades acumuladas se encuentra los valores no distribuidos a los socios desde el año 2010 al 2018.

El resultado del ejercicio registra pérdida, es la primera vez que la compañía desde su constitución genera pérdida.

El capital asignado de la compañía es de \$1.500,00 más la reserva (reserva legal, reserva facultativa, reserva de capital) por el valor de \$ 80.527,76 que da una sumatoria de \$ 82.027,76 el 60% de este valores que es de \$49.216,66, la pérdida del ejercicio es \$35.71.25, la pérdida no supera al 60%, por lo cual no se encuentra dentro de la disolución dispuesta en el artículo 377 numeral 5 de la Ley de Compañías que se refiere a la disolución dispuesta por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros que señala:

*“La o el Superintendente, o su delegado, podrá, de oficio, declarar disuelta una compañía sujeta a su control y vigilancia cuando: (...)  
5. La compañía tenga pérdidas que alcancen el 60% o más del capital suscrito y el total de las reservas; (...).*

### 6.18. Ingresos

CÓDIGO	CUENTA	2019
410201	ACEITES AISLANTES	-
41020101	CROMATOGRAFIA DE GASES	-83.100,38
41020102	FISICO QUIMICOS	-112.323,17
41020103	ANALISIS DE TERCEROS	-58.417,87
41020104	ANALISIS DE PCB'S POR DEXCIL	-7.072,00
41020105	SERVICIO DE MUESTREO	-903,37
41020106	PCB'S POR CROMATOGRAFIA	-3.200,00
41020107	INHIBIDOR POR CROMATOGRAFIA	-9.380,00
410202	LUBRICANTES SERVICIOS	-
41020201	FISICO QUIMICOS	-4.243,40
41020202	ANALISIS DE TERCEROS	-17.517,73
41020203	SERVICIO DE MUESTREO	-8.240,99
41020206	TBN EN ACEITES LUBRICANTES	(1) -81,90
410203	COMBUSTIBLES SERVICIOS	-
41020301	FISICO QUIMICOS	-2.411,00
410204	ANALISIS DE AGUAS	-
4102041	FISICO QUIMICO MUESTRAS DE AGUA	-727,00
410205	ACEITE TERMICO SERVICIO	-
41020501	FISICO QUIMICOS	-80,00
410208	OTRAS MUESTRAS SERVICIOS	-
41020801	FISICO QUIMICOS	-25.626,94
410210	MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADORES	-
41021001	SERVICIO DE INHIBIDOR	-1.691,00
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-25,83
4109	(-) DESCUENTO EN VENTAS	22,25
4110	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4.005,00



- (1) Sertinlab S.A., reconoce sus ingresos a su valor razonable, obtiene ingresos relacionados con su objeto social. El 81% de sus ventas son por el análisis de aceites aislantes. La empresa cuando entrega el servicio satisfactoriamente al cliente emite la facturada respectiva.

La sociedad Sertinlab para garantizar sus servicios mantiene una Calificación de Calidad que es la ISO.17025.

Los ingresos de la sociedad en comparación al ejercicio 2018 han disminuido en un 62%, por lo cual es aconsejable que la administración de Sertinlab S.A., revise los riesgos de mercado, el riesgo de liquidez y el riesgo de crédito cada trimestre como una práctica sana.

AÑO	AÑO	PORCENTAJE DE DISMINUCIÓN
2018	2019	
534.542,23	331.015,33	62%
10.829,33	11.151,16	
9.375,00	-	
<b>554.746,56</b>	<b>342.166,49</b>	<b>62%</b>

#### 6.19. Otros ingresos

CÓDIGO	CUENTA		2019
4302	INTERESSES FINANCIEROS		-
430201	INTERES GANADO EN POLIZAS	(1)	-9.692,47
430202	INTERES SOBRES SALDOS		-1.040,52
430203	OTROS INTERESES FINANCIEROS		-418,17

Ingresos por interés corresponden a las pólizas que mantiene la empresa, y los intereses en la cuenta de ahorros.

## 6.20. Costos de ventas

CÓDIGO	CUENTA	2019
5101	COSTO DEL SERVICIO PRESTADO	(1) -
510101	REACTIVOS	6.237,71
510102	MATERIAL DE VIDRIO	32,50
5201	COSTO DEL SERVICIO	-
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS	
5201001	REMUNERACIONES	44.378,36
5201002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS 12,15%	5.381,12
5201003	FONDOS DE RESERVA IESS	2.411,62
5201004	DECIMO TERCER SUELDO	3.706,12
5201005	DECIMO CUARTO SUELDO	1.508,11
5201006	VACACIONES	(2) 593,33
5201007	TRABAJOS OCACIONALES	5.764,25
5201009	SEGURO DE SALUD PRIVADA	1.163,29
5201010	SEGURO DE VIDA	296,20
5201011	BONO NAVIDEÑO	(3) 1.200,00
5201012	REFRIGERIOS	4.173,30
5201013	MOVILIZACION	1.815,51
5201014	ROPA DE TRABAJO	(4) 1.014,45
5201015	EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	64,56
5201016	MATERIAL DE EMBALAJE Y DESPACHO	5.317,68
5201017	ANALISIS DE TERCEROS	(5) 56.073,20
5201018	SERVICIO FLETES DHL/FEDEX	6.488,32
5201019	FLETES TRANSPORTE	6.091,99
5201020	CONSUMO DE AGUA LUZ	1.289,34
5201022	CURSOS DE CAPACITACION	(6) 320,00
5201023	ENSERES LABORATORIO	401,84
5201024	MANTENIMIENTO LABORATORIO	11.818,03
5201025	SERVICIO DE VIGILANCIA	257,50
5201026	MANTENIMIENTO EQUIPO DE LABORATORIO	13.831,27
5201027	SEGUROS EQUIPOS LABORATORIO	5.412,83
5201028	ADECUACIONES CASA CONDADO	469,92
5201032	LIQUIDACION DE HABERES/DESAHUCIOS	1.890,00
5201034	IVA AL COSTO	(7) 652,56



- (1) Los costos son los que la compañía utiliza para la prestación de los servicios y se utiliza en el laboratorio, como son: sueldos y beneficios sociales del personal de laboratorio, pago del IESS personal, desahucio del personal, materiales y enseres, transporte, gastos por servicios básicos, mantenimiento de quipos de laboratorio, servicios de vigilancia, capacitación del personal, seguridad industrial, depreciación de la maquinaria de laboratorio.
- (2) En la cuenta vacaciones registra el valor de vacaciones que se paga en el acta de finiquito.

- (3) El valor de la cuenta bono navideño se entrega a los colaboradores de Sertinlab, valores que son considerados como ingresos gravados para el impuesto a la renta, la administración señala que no aporta al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) al considerarlo que se encuentran apegados al artículo 14 de la Ley de Seguridad Social.
- (4) La ropa de trabajo es entrega al personal de laboratorio es recomendable dejar la entrega por escrito para dejar constancia lo establecido en el artículo 42 numeral 29 del Código de Trabajo, ya que en caso de litigio se debe demostrar la entrega del uniforme al personal por lo señalado es necesario señalar lo resuelto por la corte:

*“Resuelve: Que está obligado a cancelar en dinero el valor de la ropa de trabajo si no hubiere cumplido con la obligación que le impone el artículo 41 (actual 42 numeral 29) del Código de Trabajo, mientras dure la relación laboral”.*

- (5) En la cuenta “análisis de terceros” registra los servicios que la empresa contrata a 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 la empresa Sertinlab realiza la respectiva importación y su tramite de nacionalizacion por aduana y paga sus impuestos en forma puntual.
- (6) La cuenta Curso de capacitación, se registra los seminarios que reciben el personal de laboratorio, la empresa debe revisar lo establecido en el artículo 23 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno en el cual manifiesta que se ha por concepto de becas o capacitación se debe observa lo siguiente:

*“para que sean reconocidos como ingresos exentos, estos valores estarán respaldados en comprobantes de venta, cuando proceda, según la legislación ecuatoriana y de los demás países en los que se incurran en este tipo de gastos, acompañados de una certificación emitida, según sea el caso por el estado, los empleadores, organismos internacionales, gobiernos de países extranjeros y otros, que detalle las asignaciones o estipendios recibidos por conceptos de becas. Esta certificación deberá incluir como mínimo la siguiente información: nombre del becario, número de cédula plazo de la beca, tipo de beca, detalle de los valores que se entregarán a los becarios y nombre del centro de estudio.”*

- (7) En la cuenta “IVA al costo” se registra el gasto el IVA cuando la empresa no efectúa retenciones.

## 6.21. Gastos de ventas y Administrativos

CÓDIGO	CUENTA	2019
<b>6101</b>	<b>GASTOS DE VENTA - GTVT</b>	-
610107	GTVT HONORARIOS POR SERVICIOS OCASIONALES	28.582,28
610108	GTVT MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	90,00
610109	GTVT MOVILIZACION	4,91
610110	GTVT REFRIGERIOS	1.720,40
610111	GTVT PASAJES TERRESTRES AEREOS	1.277,21
610112	GTVT ESTADIA Y HOSPEDAJE	2.261,56
610114	GTVT PROMOCION Y PUBLICIDAD	708,50
610115	GTVT COMBUSTIBLE	1.843,79
610117	GTVT MANTENIMIENTO VEHICULO	4.757,58
610118	GTVT SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1.419,23
610119	GTVT TRANSPORTE	51,23
610120	GTVT CORREO ENCOMIENDAS	941,22
610121	GTVT UTILES DE OFICINA Y SUMINISTROS	227,41
610122	GTVT CERTIFICADOS CALIFICACIONES	265,75
610123	GTVT TELECOMUNICACIONES (FAX INTERNET) GTVT NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	3.065,22
610124	GTVT CURSOS DE CAPACITACION	323,22
610126	GTVT POLIZAS DE CONTRATOS	62,32
610127	GTVT GASTO ARH CONTROL DE HIDROCARBUROS	1.839,25
610128		2.200,00
610133	GTVT OTROS GASTOS	0,45
<b>6102</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD</b>	-
610201	GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	25.320,00
610202	GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS 12,15%	3.076,44
610203	GTAD FONDOS DE RESERVA IESS	2.109,96
610204	GTAD DECIMO TERCER SUELDO	2.109,96
610205	GTAD DECIMO CUARTO SUELDO	788,04
610207	GTAD TRABAJOS OCASIONALES PROFESIONALES GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCAL OFICINAS	3.710,00
610208		2.676,02
610211	GTAD UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	1.513,89
610212	GTAD ATENCIONES SOCIALES GTAD SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	54,68
610213		1.617,59
610214	GTAD PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	19,70
610215	GTAD BONO NAVIDEÑO	600,00
610218	GTAD CALIFICACION ISO 17025	25.662,33
610219	GTAD MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	1.499,84
610220		798,27
610221	GTAD IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10.153,66
610227	GTAD IMPUESTO 5% SALIDA DIVISAS	3.104,15
610229	GTAD MANTENIMIENTO COMPUTACION SISTEMAS	6.765,50
610231	GTAD IVA AL GASTO	1.094,11
610232	GTAD OTROS MICELANEOS (RETENCIONES)	48,80
610233	GTAD OTROS GASTOS	0,08
6103	GASTO DEPRECIACIONES ANUALES GT-DEPR-MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LABORATORIO	-
610301		1.116,17
610302	GT-DEPR-EQUIPO DE COMPUTACION	271,27
610303	GT-DEPR-VEHICULOS EQUIPO CAMINERO MOVIL	6.921,12
610305	GT-DEPR-EDIFICIOS	6.138,00
6104	GASTOS FINANCIEROS	-
610402	GASTO COMISIONES	674,90

- (1) Los gastos de venta se reconocen cuando se devengan y está conformado por: honorarios profesionales del representante legal que emite factura, Sertinlab S.A., realiza la respectiva retención; los gastos de movilización cuando se presenta las ofertas de los servicios de la empresa; alimentación del personal para tomar las muestras para la prestación del servicio o por la entrega de propuestas; pólizas de la camioneta; mantenimiento del vehículo para la movilización del personal y de los equipos; otros gastos indispensables para presentar las ofertas a los clientes.
- (2) Entre los gastos administrativos Sertinlab S.A., reconoce cuando se devengan, esta conformado por: sueldos y beneficios sociales de la contadora, secretaria, el aporte patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), pago de beneficios sociales, pago de la calificación ISO-17025, gastos depreciación de los activos que utiliza la Administración de la empresa, impuestos para el funcionamiento, contribuciones y otros, gastos financieros que las instituciones financieras cobrar con notas de débito o crédito y se reflejan en los estados de cuenta.

## **ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-77.132,29</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-63.289,87</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>360.757,88</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	360.757,88
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-356.391,47</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-232.785,20
Pagos a y por cuenta de los empleados	-123.606,27
Dividendos pagados	-57.207,40
Intereses recibidos	11.151,06
Impuestos a las ganancias pagados	-6.565,28
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15.034,66
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-13.842,42</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-105.381,06
Otras entradas (salidas) de efectivo	91.538,64
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-77.132,29</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>114.564,49</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>37.432,20</b>

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-35.710,03</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>42.782,06</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	42.782,06
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-70.361,90</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	27.229,93
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1.042,02
(Incremento) disminución en inventarios	-7.360,00
(Incremento) disminución en otros activos	-6.760,36
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-8.746,93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-57.207,40
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-21.960,46
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9.662,26
Incremento (disminución) en otros pasivos	-6.260,96
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-63.289,87</b>

## 6.22. Estado de flujo del efectivo.

En el estado de flujo del efectivo se observa que el valor más alto cancelado por la compañía corresponda pagos a proveedores, el siguiente es por pago de sueldos y beneficios sociales al personal, que la empresa tenía mayor fluctuación al inicio del periodo, y adquirió planta y equipo que es un terreno en la zona industrial de Quito.

Que mantiene una pérdida del ejercicio por \$ 35.710,03 y que su depreciación es de \$ 42.782,06.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN LINE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESERVA DE ACUMULACIONES		RESERVA DE PERDIDAS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA REGULATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	ACUMULACIÓN POR APLACACIÓN PRIMERA VEZ DEL PERIODO	GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERIODO	(PÉRDIDA) DEL PERIODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	1.500,00	1.479,86	66.291,66	12.756,24	403.569,05	-2.546,92	-	-35.710,03	447.339,86
<b>SALDO RECONSTRUIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	1.500,00	1.479,86	66.291,66	12.756,24	365.430,79	2.546,92	65.345,66	-	540.257,29
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	1.500,00	1.479,86	66.291,66	12.756,24	365.430,79	-2.546,92	65.345,66	-	540.257,29
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0	0	0	0	38.138,26	0	65.345,66	-35.710,03	-42917,43
Diferencia							57.207,40		-57.207,40
Reversión de pérdidas y otros cambios determinables							-38.069,74		38.069,74
Otros cambios (netos)					38.069,74				38.069,74
Reserva por el traslado (ganancia o pérdida del ejercicio)								-35.710,03	-35.710,03

## 6.23. Estado de cambios en el patrimonio

En el Estado de cambios en el Patrimonio se observa que los principales cambios: se encuentra el valor de la utilidad del ejercicio 2018 que se repartió en el 60% y el 40% se envía a ganancias acumuladas y, refleja la pérdida del presente ejercicio 2019.

## 7. OTRAS OBSERVACIONES:

### 7.01 Sanciones por entes de control:

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, por el Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Trabajo, o Por Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

La sanción que “SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A”., en el ejercicio 2019 por la Subsecretaria de Seguridad Ciudadana, por no actualizar el nombramiento del representante técnico por el valor de \$ 1.182,00 dólares.

#### **7.02 Reglamento Interno de trabajo y el reglamento de higiene y seguridad**

La sociedad Serrtinlab S.A. mantiene el Reglamento Interno, el que ha sido aprobado el 31/08/2018 por el Ministerio de Trabajo al no tener una fecha de vigencia este se encuentra actualizado.

El Reglamento de Higiene y Seguridad debe señalarse que la compañía tienes menos de diez trabajadores para efectuar este requerimiento para el Ministerio de Trabajo, 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.

#### **7.03 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 es enviada a la Superintendencia de Bancos.

#### **7.04 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros (mayo, 2020), cabe señalar que se encuentra a partir del 16 de marzo el país en emergencia sanitaria por la pandemia COVI-19 por lo se encuentra hasta el 03 de junio en confinamiento la mayor parte de la población, únicamente las personas podían salir a efectuar compras de alimentos, actividades financieras y a los centros médicos, hasta las 14:h00. Lo que ha influido en la economía del país, pese a estos inconvenientes Sertinlab S.A. ha factura en estas fechas por los trabajos que fueron entregados en enero y febrero, 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.

#### **7.05 Aprobación de los estados financieros**

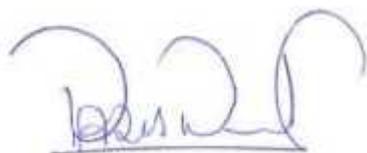
Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía “SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.”, que comprende:

- Estado de situación financiera;

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

Fueron aprobación de los estados financieros por parte de la junta de socios el 29 de mayo del 2020.

Atentamente,



Dra. Patricia Rivas Salazar  
RNAE No. 346.

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

**IV. INFORME DE CONTROL INTERNO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Fecha: Quito, 05 de junio 2020

Quito- Ecuador

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

El presente informe está dirigido para uso y aplicación de la Gerencia y otros miembros de la empresa, hemos auditado los estados financieros de la Sociedad “SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.”., correspondientes al 2019, dentro de 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 compañía que permitan tener una certeza razonable de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2019 y que la propiedad planta y equipo se encuentran adecuadamente salvaguardados, y que el control sea la base para evaluar el grado de efectividad, eficiencia y economía con que se han manejado y utilizado los recursos financieros de la compañía.

Se incluye nuestro comentario en relación con ciertos asuntos administrativos y operativos, por lo que se emitieron nuestras recomendaciones, las que surgen de las observaciones encontradas durante el proceso de la auditoría.

Los controles deben ser previo, concurrente, y posterior, nuestros comentarios 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.

Estaremos gustosos de aclarar nuestros comentarios.

Atentamente,



Dra. Patricia Rivas Salazar  
RNAE No. 346.

### CONCLUSIÓN No. 1:

No utiliza el sistema contable módulo de bancos para efectuar las conciliaciones bancarias en forma mensual, y no se encuentran firmadas por quien los elabora y no registra fecha de elaboración.

<b>Área auditada:</b>	Gerencia y Contabilidad
<b>Responsable de la Aplicación:</b>	Gerencia y Contabilidad
<b>Rubro:</b>	<u>Efectivo y sus Equivalentes</u>
<b>Cuenta:</b>	Bancos
<b>Condición</b>	No utiliza el módulo de bancos para conciliaciones.
<b>Riesgo</b>	<u>Medio</u>

### RECOMENDACIÓN No. 1:

Se recomienda efectuar las conciliaciones desde el sistema contable, y así aprovechar todas las bondades del sistema, además que sean firmados y la fecha de elaboración con la finalidad de ver su elaboración oportuna y la persona responsable.

### CONCLUSIÓN No. 2:

No se evidencia registro individual por componentes en edificaciones.

<b>Área auditada:</b>	Departamento Contable
<b>Responsable de la Aplicación:</b>	Gerencia y Contabilidad
<b>Rubro:</b>	<u>Propiedad planta y equipo</u>
<b>Cuenta:</b>	Terreno
<b>Condición</b>	Registrar por componentes.
<b>Riesgo</b>	<u>Medio</u>

**RECOMENDACIÓN No. 2:**

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

**CONCLUSIÓN No. 3:**

No se efectuado la provisión de jubilación patronal y por desahucio, es una buena práctica para que la empresa en un futuro tenga una provisión por este concepto

<b>Área auditada:</b>	Departamento Contable
<b>Responsable de la Aplicación:</b>	Gerencia y Contabilidad
<b>Rubro:</b>	<u>Provisión beneficios sociales</u>
<b>Cuenta:</b>	Jubilación Patronal
<b>Condición</b>	No realizada
<b>Riesgo</b>	<u>Medio</u>

**RECOMENDACIÓN No. 3:**

Esta recomendación es Reiterativa, la provisión por jubilación patronal y por desahucio, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, que manifiesta que debe efectuar los beneficios sociales, de acuerdo con el estudio actuarial.

**CONCLUSIÓN No. 4:**

No se observa que la Junta de accionistas haya aprobado el manual de políticas y de procedimientos

<b>Área auditada:</b>	Control Interno Administrativo
<b>Responsable de la Aplicación:</b>	Gerencia
<b><u>Referencia</u></b>	Manual de políticas
<b><u>Condición</u></b>	No están terminadas y aprobadas
<b>Riesgo</b>	<u>Medio</u>

#### RECOMENDACIÓN No. 4:

Esta recomendación es Reiterativa, la sociedad 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 por la Junta de accionistas para una correcta aplicación.

#### CONCLUSIÓN No. 5:

No se observa un Anexo del saldo crédito tributario de compras y adquisiciones en el cual se establece si está dentro del periodo de cinco años.

<b>Área auditada:</b>	Departamento de Contabilidad
<b>Responsable de la Aplicación:</b>	Contabilidad y Gerencia
<b><u>Referencia</u></b>	Crédito tributario de compras y adquisiciones IVA
<b><u>Condición</u></b>	Anexo para establecer si el crédito se encuentra en el periodo de 5 años.
<b>Riesgo</b>	<u>Medio</u>

#### RECOMENDACIÓN No. 5:

Revisar que se encuentre en el periodo establecido en el artículo 66 en el último párrafo que manifiesta que señala: *“El uso del crédito tributario por el Impuesto al Valor Agregado pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, podrá ser utilizado hasta dentro de cinco años contados desde la fecha de pago”*.

#### CONCLUSIÓN No. 6:

En la cuenta denominada “Tarjeta Corporativa Visa Titanium Corporativa”, existe una diferencia entre el anexo y el libro mayor de \$355,70, pese a no ser material debe ser revisado.

<b>Área auditada:</b>	Departamento de Contabilidad
<b>Responsable de la Aplicación:</b>	Contabilidad y Gerencia
<b><u>Referencia</u></b>	Diferencia entre el anexo y el mayor de Tarjeta Corporativa Visa Titanium Corporativa
<b>Riesgo</b>	<u>Bajo</u>

### RECOMENDACIÓN No. 6

No es material las diferencias en la cuenta, “Tarjeta Corporativa Visa Titanium Corporativa”, pero es recomendable proceder a su corrección de conformidad con las políticas, y la sección 10.

### CONCLUSIÓN No. 7:

<b>Área auditada:</b>	Control Interno Administrativo
<b>Responsable de la Aplicación:</b>	Gerencia
<b>Referencia</b>	Envío información Superintendencia de Bancos (Dinardap)
<b><u>Condición</u></b>	No se evidencia el envío.
<b>Riesgo</b>	<u>Alto</u>
<b>Conclusión:</b>	Envío de la información Superintendencia de Bancos la información de créditos, que se enviaba a la Dinardap.

### RECOMENDACIÓN No. 7:

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

**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.**

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**V. ANEXOS AL INFORME.**



**SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2018-2019**  
**Al 31 de Diciembre del 2019**  
**Expresado en Dólares**

Pag. 1 de 2

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NOTA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1010102	CAJA CHICA		400,00	400,00
1010103	BANCO PACIFICO		13.693,40	3.915,20
1010104	BANCO PICHINCHA	<b>6.1</b>	80.716,59	21.809,02
1010105	MUTUALISTA PICHINCHA		19.754,50	3.286,70
1010106	MUTUALISTA PICHINCHA CTA.CONSTRUCTIVA		-	8.021,28
10102			-	-
1010204	(-) PROVISION POR DETERIORO DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<b>6.2</b>	-2.172,45	-2.172,45
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		120.123,32	92.893,39
1010206	INVERSIONES MUTUALISTA PICHINCHA PLAZO FIJO	<b>6.3</b>	-	-
1010210			175.226,09	83.687,45
1010302	INVENTARIO SUMINISTROS LABORATORIO	<b>6.4</b>	-	7.360,00
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		4.445,19	4.435,17
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	-
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		-	-
1010406	VIATICOS POR LIQUIDAR		-	-
1010407	GASTOS DE IMPORTACIONES	<b>6.5</b>	1.032,00	-
1010502	SALDO CREDITO TRIBUTARIO DE COMPRAS Y ADQUI		18.597,18	18.801,34
1010503	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. I		-	6.556,20
1010505	IVA EN COMPRAS	<b>6.6</b>	-	-
1010506	RETENCION EN LA FUENTE DE I. RENTA		-	-
1010507	RETENCION DEL IVA 70% Y 100%		-	-
1020101	TERRENOS		-	102.161,94
1020102	EDIFICIOS		124.000,00	124.000,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y LABORATORIO		11.020,11	11.421,31
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		288.051,26	286.961,26
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		799,00	987,00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		34.955,36	34.955,36
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA/EQUIPO/MUEBLES	<b>6.7</b>	-	-
102011201	(-) DEPR-ACUMULADA EDIFICIO		-55.241,96	-61.379,96
102011202	(-) DEPR-ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		-4.992,00	-4.277,23
102011203	OFICINA/LABORATORIO		-4.992,00	-4.277,23
102011204	(-) DEPR-ACUMULADA MAQUIMARIA Y EQUIPO		-100.337,96	-127.583,46
102011205	(-) DEPRACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		-563,97	-36,26
102011205	(-) DEPR-ACUMULADA VEHICULO EQUIPO		-500,46	-7.421,58
2010301	CAMINERO MOVIL		-1.579,37	-2.189,16
2010302	LOCALES		-12.435,50	-390,00
2010304	DEL EXTERIOR	<b>6.8</b>	-9.342,83	-11.905,95
2010305	TARJETA VISA TITANIUM CORPORATIVA		-	-122,66
2010306	REPOSICION CAJA CHICA		-1.678,85	-1.681,85
201070101	CUENTAS POR PAGAR VARIAS		-	-
201070102	IVA EN VENTAS		-521,05	-570,00
201070103	RETENCIONES EN LA FUENTE I. RENTA	<b>6.9</b>	-694,20	-893,99
201070104	RETENCIONES DEL IVA		-15,26	-70,84
2010702	IMPUESTO RENTA TRABAJADORES		-6.565,28	-
201070302	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-422,34	-345,83
201070303	FONDOS DE RESERVA IESS		-468,48	-569,68
201070304	APORTES PERSONALES IESS 9,45%		-602,76	-732,44
201070305	APORTES PATRONALES IESS 12,15%		-374,82	-502,36
201070306	DECIMO TERCERO A PAGAR	<b>6.10</b>	-867,39	-985,00
201070307	DECIMO CUARTO A PAGAR		-610,73	-614,09
201070501	PRESTAMOS EMPLEADOS IESS POR PAGAR		-14.381,40	-
201070502	UTILIDADES TRABAJADORES 10%		-7.190,70	-
201070502	UTILIDADES TRABAJADORES 5% CARGAS		-	-

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros Auditados

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2018-2019  
Al 31 de Diciembre del 2019  
Expresado en Dólares

		Pag. 2 de 2		
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2018	2019
201070601	ING. SONIA ALVAREZ		-	-
201070602	MOELECTRICTY S.A.	6.11	-	-
201070603	SR.NORBERTO MACANCELA		-	-
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	6.12	-	-9.662,26
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
2021001	ING. SONIA ALVAREZ UTILIDADES AÑOS ANTERIORE		-36.384,67	-36.384,67
2021002	MOELECTRICITY S.A. UTILIDADES AÑOS ANTERIORE	6.13	-18.192,32	-18.192,32
2021003	SR.NORBERTO MACANCELA UTILIDADES AÑOS ANTE		-6.264,15	-6.264,15
20211	PASIVOS A LARGO PLAZO NO CORRIENTES		-	-
2021101	PRESTAMO ING. SONIA ALVAREZ		-19.887,50	-19.887,50
2021102	PRESTAMO ING. MARIO VILLALBA	6.14	-19.887,50	-19.887,50
2021103	PRESTAMO MOELECTRICITY S.A.		-19.887,50	-19.887,50
2021104	PRESTAMO SR. NORBERTO MACANCELA		-6.629,17	-6.629,17
3010101	ING. SONIA ALAVAREZ 60%		-900,00	-900,00
3010102	MOELECTRICITY S.A. 30%	6.15	-450,00	-450,00
3010103	SR.NORBERTO MACANCELA 10%		-150,00	-150,00
30401	RESERVA LEGAL		-1.479,86	-1.479,86
30402	RESERVAS FACULTATIVA ESTATUTARIA		-	-
3040201	ING. SONIA ALVAREZ 60%	6.16	-39.775,00	-39.775,00
3040202	MOELECTRICITY S.A. 30%		-19.887,50	-19.887,50
3040203	SR.NORBERTO MACANCELA 10%		-6.629,16	-6.629,16
30403	RESERVA DE CAPITAL		-12.756,24	-12.756,24
3060102	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2010		-48.459,54	-48.459,54
3060103	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2011		-11.992,06	-11.992,06
3060104	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2012		-38.430,03	-38.430,03
3060105	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2013		-34.078,95	-34.078,95
3060106	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2014		-168.108,58	-168.108,58
3060107	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2015	6.17	-30.934,84	-30.934,84
3060108	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2016		-32.034,51	-32.034,51
3060109	UTILIDADES ACUMULADAS AÑO 2017		-1.392,28	-1.392,28
3060110	UTILIDADES AÑO 2018		-	-38.138,26
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER		2.546,92	2.546,92
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-95.345,66	-35.710,03

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros Auditados

**SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2019**  
**Expresado en Dólares**

CÓDIGO	CUENTA	Pag. 1 de 3	
		NOTA	2019
410201	ACEITES AISLANTES		-
41020101	CROMATOGRAFIA DE GASES		-83.100,38
41020102	FISICO QUIMICOS		-112.323,17
41020103	ANALISIS DE TERCEROS		-58.417,87
41020104	ANALISIS DE PCB'S POR DEXCIL		-7.072,00
41020105	SERVICIO DE MUESTREO		-903,37
41020106	PCB'S POR CROMATOGRAFIA		-3.200,00
41020107	INHIBIDOR POR CROMATOGRAFIA		-9.380,00
410202	LUBRICANTES SERVICIOS		-
41020201	FISICO QUIMICOS		-4.243,40
41020202	ANALISIS DE TERCEROS		-17.517,73
41020203	SERVICIO DE MUESTREO		-8.240,99
41020206	TBN EN ACEITES LUBRICANTES		-81,90
410203	COMBUSTIBLES SERVICIOS	<b>6.18</b>	-
41020301	FISICO QUIMICOS		-2.411,00
410204	ANALISIS DE AGUAS		-
4102041	FISICO QUIMICO MUESTRAS DE AGUA		-727,00
410205	ACEITE TERMICO SERVICIO		-
41020501	FISICO QUIMICOS		-80,00
410208	OTRAS MUESTRAS SERVICIOS		-
41020801	FISICO QUIMICOS		-25.626,94
410210	MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADORES		-
41021001	SERVICIO DE INHIBIDOR		-1.691,00
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-25,83
4109	(-) DESCUENTO EN VENTAS		22,25
4110	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		4.005,00
4302	INTERESES FINANCIEROS		-
430201	INTERES GANADO EN POLIZAS		-9.692,47
430202	INTERES SOBRES SALDOS	<b>6.19</b>	-1.040,52
430203	OTROS INTERESES FINANCIEROS		-41817%
5101	COSTO DEL SERVICIO PRESTADO	<b>6.20</b>	-
510101	REACTIVOS		6.237,71
510102	MATERIAL DE VIDRIO		32,50
5201	COSTO DEL SERVICIO		-
5201001	SUELDOS,SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		44.378,36
5201002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS 12,15%		5.381,12
5201003	FONDOS DE RESERVA IESS		2.411,62
5201004	DECIMO TERCER SUELDO		3.706,12
5201005	DECIMO CUARTO SUELDO		1.508,11
5201006	VACACIONES		593,33
5201007	TRABAJOS OCACIONALES		5.764,25
5201009	SEGURO DE SALUD PRIVADA		1.163,29
5201010	SEGURO DE VIDA		296,20
5201011	BONO NAVIDEÑO		1.200,00
5201012	REFRIGERIOS		4.173,30
5201013	MOVILIZACION		1.815,51
5201014	ROPA DE TRABAJO		1.014,45
5201015	EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL		64,56
5201016	MATERIAL DE EMBALAJE Y DESPACHO		5.317,68
5201017	ANALISIS DE TERCEROS		56.073,20
5201018	SERVICIO FLETES DHL/FEDEX		6.488,32
5201019	FLETES TRANSPORTE		6.091,99
5201020	CONSUMO DE AGUA LUZ		1.289,34
5201022	CURSOS DE CAPACITACION		320,00
5201023	ENSERES LABORATORIO		401,84
5201024	MANTENIMIENTO LABORATORIO		11.818,03

**Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros Auditados**

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Al 31 de Diciembre del 2019

Expresado en Dólares

Pag. 2 de 3

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2019
5201025	SERVICIO DE VIGILANCIA		257,50
5201026	MANTENIMIENTO EQUIPO DE LABORATORIO		13.831,27
5201027	SEGUROS EQUIPOS LABORATORIO		5.412,83
5201028	ADECUACIONES CASA CONDADO		469,92
5201032	LIQUIDACION DE HABERES/DESAHUCIOS	6.20	1.890,00
5201034	IVA AL COSTO		652,56
	DEPRECIACION MAQUINARIA/EQUIPOS		
53	LABORATORIO		-
	DEPRECIACION MENSUAL EQUIP/MAQUINARIA		
530101	LABORATORIO		28.335,60
6101	GASTOS DE VENTA - GTVT		-
610107	GTVT HONORARIOS POR SERVICIOS OCASIONALES		28.582,28
610108	GTVT MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		90,00
610109	GTVT MOVILIZACION		4,91
610110	GTVT REFRIGERIOS		1.720,40
610111	GTVT PASAJES TERRESTRES AEREOS		1.277,21
610112	GTVT ESTADIA Y HOSPEDAJE		2.261,56
610114	GTVT PROMOCION Y PUBLICIDAD		708,50
610115	GTVT COMBUSTIBLE		1.843,79
610117	GTVT MANTENIMIENTO VEHICULO		4.757,58
	GTVT SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y		
610118	CESIONES)		1.419,23
610119	GTVT TRANSPORTE		51,23
610120	GTVT CORREO ENCOMIENDAS		941,22
610121	GTVT UTILES DE OFICINA Y SUMINISTROS		227,41
610122	GTVT CERTIFICADOS CALIFICACIONES		265,75
610123	GTVT TELECOMUNICACIONES (FAX INTERNET)		3.065,22
	GTVT NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA		
610124	PROPIEDAD		323,22
610126	GTVT CURSOS DE CAPACITACION		62,32
610127	GTVT POLIZAS DE CONTRATOS		1.839,25
610128	GTVT GASTO ARH CONTROL DE HIDROCARBUROS	6.21	2.200,00
610133	GTVT OTROS GASTOS		0,45
6102	GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD		-
	GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS		
610201	REMUNERACIONES		25.320,00
	GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL IESS		
610202	12.15%		3.076,44
610203	GTAD FONDOS DE RESERVA IESS		2.109,96
610204	GTAD DECIMO TERCER SUELDO		2.109,96
610205	GTAD DECIMO CUARTO SUELDO		788,04
610207	GTAD TRABAJOS OCASIONALES PROFESIONALES		3.710,00
	GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCAL		
610208	OFICINAS		2.676,02
610211	GTAD UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA		1.513,89
610212	GTAD ATENCIONES SOCIALES		54,68
	GTAD SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y		
610213	CESIONES)		1.617,59
610214	GTAD PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO		19,70
610215	GTAD BONO NAVIDEÑO		600,00
610218	GTAD CALIFICACION ISO 17025		25.662,33
610219	GTAD MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA		1.499,84
	GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA		
610220	PROPIEDAD O MERCANTILES		798,27

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros Auditados

**SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**Al 31 de Diciembre del 2019**

**Expresado en Dólares**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>Pag. 3 de 3</b>	
		<b>NOTA</b>	<b>2019</b>
610221	GTAD IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		10.153.66
610227	GTAD IMPUESTO 5% SALIDA DIVISAS		3.104.15
610229	GTAD MANTENIMIENTO COMPUTACION SISTEMAS		6.765.50
610231	GTAD IVA AL GASTO		1.094.11
610232	GTAD OTROS MICELANEOS (RETENCIONES)		48.80
610233	GTAD OTROS GASTOS		0.08
6103	GASTO DEPRECIACIONES ANUALES	<b>6.21</b>	-
	GT.DEPR-MUEBLES Y ENSERES OFICINA Y		
610301	LABORATORIO		1.116,17
610302	GT-DEPR-EQUIPO DE COMPUTACION		271.27
610303	GT-DEPR-VEHICULOS EQUIPO CAMINERO MOVIL		6.921.12
610305	GT-DEPR-EDIFICIOS		6.138.00
6104	GASTOS FINANCIEROS		-
610402	GASTO COMISIONES		674.90

**Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros Auditados**

**SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.**  
**MATERIALIDAD**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

PT  
012

**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 siguiente tabla:

**RESULTADO:**

Superior a	Pero no superior a	Multiplicado	B 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	608.782
Total Ingresos	342.166
Valor mayor	608.782

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 =	21.477	4%
R-2	10.739 (a)	
Limite de diferencias de auditoría LDA	311 (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 4% de la materialidad para evaluar las diferencias de auditoría no corregidas por la administración de acuerdo a la NIA 330

a. Patricia Rivas S. Dra. María Fernanda Carrasco  
**REVISADO**

Elaborado por: MFC  
Revisado por: PLRS  
Fecha: 20 DE MAYO 2019

**ELABORADO**