

**SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA INDUSTRIA
SERTINLAB CIA. LTDA.**

INFORME DE COMISARIO

**ESTADOS FINANCIEROS
DE
SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA INDUSTRIA
SERTINLAB CIA. LTDA.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Abril, 2016

Quito, 05 abril, 2016

A los Accionistas de:

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

Se procedió analizar el juego de Estados Financieros individuales adjuntos, de corte 31 de diciembre de 2015 de la compañía **SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.**”, que comprenden:

Estado de Situación Financiera;
Estado de Resultados Integrales;
Estado de Cambios en el Patrimonio;
Estado el Flujo del Efectivo; y,
Notas a los Estados Financieros.

Presenta los Estados Financieros, en dólares de Norteamérica, que es la moneda funcional y legal desde el año 2000 en el Ecuador.

La compañía debe prepararse anualmente sus estados financieros con la información comprendida entre el 1 de enero y al 31 de diciembre de cada año.

La compañía incrementó su propiedad planta y equipo por un monto de \$ 187.512,10 en su maquinaria y equipos, y se dio de baja el activo que fue remplazado por un monto de \$ 8.879,65. (ya que no ofrecía seguridad en su utilización, había tenido reparaciones que no ampliaba su vida útil) para ser reconocido como activo, propiedad planta y equipo se verifica que cumpla con los siguientes requisitos: Que sea controlado por la empresa, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo, el costo del activo puede medirse con fiabilidad, que sea tangible; y, se esperan que el bien se utilice por más de un período, y que su valor sea mayor a \$ 200,00., se procedió a dar de baja activos que ya cumplieron su vida útil de depreciación se efectúa en base al método lineal, nuevamente se recomienda a gerencia que se debe clasificar por separado el valor correspondiente a terreno del valor de la construcción.

La compañía cuenta con inversiones en la Mutualista Pichicha por el valor total de \$82.365,06, este monto se disminuyó en relación al ejercicio en un 57,35% anterior, porque fue invertida en la adquisición de maquinaria, y se utilizara para financiar el pago de dos cromatógrafos.

Se analizado el deterioro y la perdida esperada por vencimiento de cartera según determina la NIIF para PYMES se efectuado un análisis por cliente y por valor de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retomo y recuperabilidad de los beneficios económicos, estableciendo un a castigar por el valor de \$ 825,64 (Ing. Jorge Palacios Saldo \$45,36, High Voltage S.A. \$ 417,4, Telmecatronic Ing. Jorge Palacios \$362,88), por considerarse incobrable, teniendo únicamente cartera vigente de ejercicio 2015.

La compañía SERTINLAB S.A., ha enviado las ventas a crédito, a la Dirección Nacional de Registros de datos públicos (DINARDAP), si bien ha cumplido lo debe hacerlo en los primeros días del siguiente mes. En cuanto al envío de la información a la Superintendencia de Compañías, de las ventas a crédito se efectuado el respectivo envió.

El pasivos de la compañía se han incrementado en un 56,27% en relación al ejercicio anterior a consecuencia de las adquisiciones de nuevos equipos; la cuenta por pagar a proveedores locales es el valor más significativo en el estado financiero el saldo de la cuenta al 31 de diciembre es de \$167.399,17, la compañía ha cancelado en los plazos establecidos por el proveedor, por ende no se ha cancelado interés por pagos a proveedores, los pagos se encuentran respaldados y efectuados las retenciones cuando corresponde.

Los impuestos corrientes SERTINLAB S.A., han cumplido con la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 emitida por el Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, como agente de retención y percepción.

El cálculo del 15% por participación utilidades a trabajadores se efectúa conforme lo requieren las leyes laborales, antes del cálculo del Impuesto a la Renta, y el Impuesto a la Renta se

La Administración no visto la necesidad de efectuado la provisión jubilación y desahucio, pero es inminente realizarlo el estudio actuarial por el personal de muchos años de servicio siendo indispensable la provisión de estos rubros, ya que será un impacto fuerte para la compañía en caso de pago de indemnizaciones, además en las Normas Internacionales de Contabilidad, manifiesta que debe efectuarse para ir provisionar anualmente.

Los ingresos se ha disminuido 46,44% en relación al ejercicio anterior, por dos circunstancias: la primera por la baja del precio de petróleo, las empresas petroleras, se abstuvieron de contratar servicios de mantenimiento que ofrece la compañía, el segundo porque en el ejercicio anterior se tuvo un contrato adicional con la empresa PAM, en la cuenta de ingresos se registra aquellos

valores generados por la gestión de la Empresa por su objeto social y otros ingresos, por intereses ganados.

La compañía tiene registrados en sus costos los valores por producción como son: los reactivos, material de vidrio y los costos por mano de obra en los cuales se encuentra el sueldo del personal técnico, beneficios sociales, aportes a la seguridad social, análisis de terceros, mantenimiento, seguro equipos laboratorio, seguros de salud privada del personal, las depreciaciones de maquinaria que se utiliza en la prestación de servicios, entre otros gastos, la compañía tiene por este rubro el valor de \$264.940,33.

Los Gastos de Ventas y Administrativos de la compañía están constituidos por gastos que ayudan en la generación de ingresos como son: sueldos y salarios, beneficios sociales, aportes a la seguridad social, mantenimiento, reparaciones, gastos de viaje, combustible, lubricantes, seguros y reaseguros, suministros de oficina, calificación ISO 17025, cursos de capacitación, mantenimiento equipo de computación impuestos, gasto de importación depreciaciones, y otros gastos relacionados a su actividad económica.

El Estado de Cambios en el Patrimonio se puede observar que se efectuó pagos de dividendos a los socios de la compañía, además se observa que no existe incremento en las cuentas de resultados acumulados y reserva facultativa.

En el estado de Flujo de Efectivo la compañía SERTINLAB S.A. se verifica los dineros fueron utilizados para la adquisición de activo, pago a proveedores y a trabajadores de la compañía, pago de dividendos a los socios. Además tienen los recursos para cubrir sus gastos operativos.

El Estado de Situación Financiera, Estado de Flujo del efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, notas a los estados Financieros evidencia los valores registrados en el Libro Diario de Los movimientos de los Estados Financieros de la Empresa SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A. aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, excepto la provisión por jubilación y desahucio y propiedad planta y equipo observando en el presente informe, además, están de conformidad a las normas legales, la técnica Contable vigente.

Se ha aplicado el procedimiento estipulado en el Art. 279 de la Ley de Compañías vigente.

El juego de Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 Ha sido aprobado por la Gerencia, y se presentara a la Junta de Socios para su conocimiento y aprobación.

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación a Los socios para su aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tania Naranjo', with stylized flourishes.

Ing. Tania Naranjo
Comisario