

INFORME DE COMISARIO

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido:

Introducción

Cuentas Analizadas

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Fecha: Quito, 26 de marzo 2018

Quito, 05 abril, 2018

A los Accionistas de:

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

De conformidad con la decisión de la empresa con la designación de comisario de acuerdo con los estatutos de la compañía que rigen el ejercicio de la función de Comisario, pongo a su conocimiento el informe correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre 2017.

Para lo cual se revisó:

- Estado de situación financiera;
- Estado de resultados Integral,
- Estado de cambios en el Patrimonio;
- Estado de flujo de efectivo; y
- Las notas explicativas.

La Administración de la compañía **SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.**, es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para pymes. Además, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía para continuar en funcionamiento y utilizar la base de contable de la empresa.

Los estados financieros de la compañía **SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos por la compañía, las cifras se encuentran expresadas en miles de dólares de Norteamérica, siendo ésta la moneda funcional en el Ecuador.

**CUENTAS ANALIZADAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

- **Efectivo y equivalente del efectivo:**

El valor al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 96.347,45 son valores que la compañía mantiene en el Banco del Pichincha, Pacífico y en la Mutualista Pichincha, son dineros recibidos de sus clientes, para efectuar sus operaciones.

- **Cuentas por cobrar:**

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 de la compañía **SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA**

SERTINLAB S.A es porel valor de \$ 24.352,89 se ha disminuido en un 60% al saldo del ejercicio anterior, el cliente que no ha cumplido con sus cancelaciones a tiempo que es Macronivel S.A, se ha comprometido a realizarabono de forma paulatina.

Además, la compañía al finalizar el ejercicio midió el deterioro de sus instrumentos financieros de lo cual se observa que la empresa no efectuó ningún registro contable alno tenerun deterioro.

- **Propiedad planta y equipo:**

En la cuenta propiedad planta se incrementó por un valor de \$595 dólares, se ha procedido a dar de baja el valor de \$4.283 dólares, la compañía cuenta con pólizas de seguros contra los robos, rotura con la aseguradora Liberty Seguros S.A, como una práctica de cuidar sus activos.

Los porcentajes de depreciación de sus activos por línea recta consideran de la siguiente forma:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de computación	33%
Maquinaria/equipo laboratorio	10%
Muebles y enseres laboratorio	10%
Veículo	20%
Edificaciones (Condado)	5%

- **Servicios y otros pagos anticipados:**

La compañía en el ejercicio 2017 efectuó pagos anticipados a la empresa en el exterior TRIBOLOGIK DE CANADA por la prestación de servicios de análisis de muestras de aceites aislantes y lubricantes por el valor de \$18.317,93, para su cancelación cumplió con las disposiciones de la Administración Tributaria.

- **Beneficios a los empleados:**

La compañía por concepto de indemnizaciones por desahucio por renuncia voluntaria a dos trabajadores egreso el valor de \$ 9.928.45 (nueve mil novecientos veinte y ocho con 45/100 dólares) cumpliendo con las disposiciones legales.

• **Activos financieros:**

Uno de los rubros significativos en el estado financiero que asciende a un valor de \$ 155.290,88 son las dos inversiones (pólizas) en la Mutualista Pic hinc ha las mismas que se encuentran vigentes y reciben una tasa de interés del 6,50% y están registradas a su valor nominal, el interés se recibe al vencimiento, por ende, no se reconocido al 31 de diciembre el interés de este periodo.

• **Pasivos largo plazo:**

Los préstamos correspondientes a los valores recibidos por los Accionistas que constituyeron del año 2004 no han procedido a cancelar ya que la compañía se quedaría sin una parte del capital de trabajo.

NOMBRES	VALOR
MO ELEC TRIC IY S.A.	\$19.887,50
ING. SONIA ALVAREZ	\$19.887,50
ING. MARIO VILALBA	\$19.887,50
SR. NO RBERTO MAC ANCE LA	6.629,17
TOTAL	\$ 66.291.67

• **Utilidad de los Socios:**

Corresponden a dividendos por pagar a los accionistas de acuerdo con la Acta de Junta No. 21 del 24 de marzo del 2017 por el valor de \$ 60.641,14 no se procedido a cancelar porque la empresa al cancelar este valor disminuirá su capital de trabajo y el periodo que se efectuó la transacción se procedió como establece la ley de Régimen Tributario.

ACCIONISTAS	VALOR
MO ELEC TRIC IY S.A	18,192.32
ING.SONIA ALVAREZ	36 ,384.67
SR.NO RBERO MANAC ELA	6.064, 15
TOTAL	60.641.14

• **Ganancias acumuladas:**

Los accionistas de la compañía deben considerar que en las utilidades acumuladas de los ejercicios anteriores para solicitar el pago a la compañía SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A., prescribe en cinco años de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 298 de la Ley de Compañías que dispone: “*Sólo se pagará dividendos sobre las acciones en razón de beneficios realmente*

.....

obtenidos y percibidos o de reservas expresas efectivas de libre disposición.

La distribución de dividendos a los accionistas se realizará en proporción al capital que hayan desembolsado.

La acción para solicitar el pago de dividendos vencidos prescribe en cinco años”.

ESTADO DE RESULTADOS

- **Ingresos:**

Los ingresos generados por la compañía en el año 2017 ascienden a \$407.511.78 que corresponden a ingresos en la actividad ordinaria de la compañía la misma que tiene relación con su objeto social.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujo de efectivo confirma que los ingresos corresponden a sus actividades operativas.

Los costos de operación y los pagos a colaboradores son los más significativos, son los mismos que generan en forma directa los ingresos.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El movimiento del patrimonio se ve afectada por la utilidad del ejercicio 2016 que los accionistas decidieron mantener en la cuenta ganancias acumuladas, y por la utilidad del ejercicio 2017.

Otros Comentarios:

- Nuevamente se observa que la compañía debe aplicar lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes que manifiesta que el activo debe ingresarse por componentes, es decir, registrar el valor del terreno separado de la edificación.

- La recomendación de la provisión por jubilación patronal y por desahucio es reiterativa ya que en las Normas Internacionales de Información Financiera manifiesta que debe efectuarlos beneficios sociales, de acuerdo con el estudio actuarial.
- Es recomendable que la compañía entregue mensualmente la información a la DINARDAP.
- De conformidad a lo establecido por la Superintendencia de Compañías y seguros para la empresas que superar \$ 500.000,00 dólares en el periodo inmediato anterior, debe presentar Auditoría Externa, es por lo cual en el ejercicio 2017 la SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A. por primera vez presenta la Auditoría Externa para lo cual contrata los servicios del Ingeniero Andrés Velasco Villamuel el mismo que se encuentra registrado en la Superintendencia de Compañías y seguros.
- **Aprobación de los estados financieros:**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 ha sido aprobado 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 explicativas y se presentará a la Junta de Accionistas para su conocimiento y aprobación.

El presente informe se ha aplicado el procedimiento estipulado en el Art. 279 de la Ley de Compañías vigente.

Atentamente,



Ing. Tania Naranjo
Comisario

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	96.347,45
ACTIVOS FINANCIEROS	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADOS	24.352,89
PRESTAMOS POR COBRAR EMPLEADOS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	200,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 235,35
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO CXC	- 1.089,59
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.400,67
ANTICIPOS PROVEEDORES EXTERIOR (ASTM/TRIBOLOGIK IMPORTACION)	19.316,93
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	27.937,44
ANTICIPO IMP.RENTA ANUAL SALDO FORM-101-2016	10.077,46
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	
EDIFICIOS	124.000,00
MUEBLES Y ENSERES	2.155,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	264.177,52
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	2.181,00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.239,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 146.142,66
OTRAS INVERSIONES MUTUALISTA PICHINCHA	155.290,88
TOTAL ACTIVO	610.209,31
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
LOCALES	15.965,64
DEL EXTERIOR	5.764,68
OTRAS OBLIGACIONES	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.520,44
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-
CON EL IESS	3.851,96
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8.225,93
PROVISIÓN CUENTAS POR PAGAR	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	643,94
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	60.641,14
PRESTAMOS DE TERCEROS	66.291,67
TOTAL PASIVO	163.905,40
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.500,00
RESERVAS:	
RESERVA LEGAL	1.479,86
RESERVA DE CAPITAL	12.756,24
RESERVA FACULTATIVA	66.291,66
RESULTADOS ACUMULADOS	
GANANCIAS ACUMULADAS	364.038,51
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	- 2.546,92
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.784,56
TOTAL PATRIMONIO	446.303,91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	610.209,31

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

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2017

Expresado en Dólares

INGRESOS**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Análisis de aceites aislantes - 407.461,78

Estudios eléctricos terceros LIBROS - 50,00

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES (INTERES GANADO) POLIZAS -

Otros ingresos - 8.448,12

EGRESOS**COSTOS DE PRODUCCION**

REACTIVOS 23.831,36

MATERIAL DE VIDRIO 784,45

COSTO DEL SERVICIO

SUELDO PERSONAL TECNICO 68.410,82

SOBRETIEPOS 1.452,59

APORTE PATRONAL IESS. 8.485,78

FONDOS DE RESERVA IESS. 5.023,83

DECIMO TERCER SUELDO 5.821,94

DECIMO CUARTO SUELDO 1.965,63

TRABAJOS OCASIONALES -

REFRIGERIOS 3.445,72

MOVILIZACION 1.602,24

ROPA DE TRABAJO 611,35

EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL 558,28

MATERIAL ENVALAJE Y DESPACHO 2.478,37

ANÁLISIS DE TERCEROS 58.324,07

FLETES Y TRANSPORTE 553,24

CONSUMO AGUA LUZ 1.094,84

ARRIENDO 49,00

CURSOS CAPACITACION 1.583,34

ENSERES LABORATORIO 745,00

MANTENIMIENTO LABORATORIO 3.284,63

SERVICIO DE VIGILANCIA 317,51

MANTENIMIENTO EQUIPO LABORATORIO 5.831,95

VACACIONES LIQUIDACION ROSALIA RUBEN 911,30

SEGUROS EQUIPOS LABORATORIO 5.331,95

SEGURO SALUD PRIVADA 409,50

BONO NAVIDEÑO 1.500,00

IMPUESTO IVA FORMULARIO 447,16

SEGURO DE VIDA 255,00

ADECUACIONES CASA CONDADO 881,68

ALQUILER DE EQUIPOS 2,07

SERVICIO FLETE DHL/FEDEX 7.484,88

LIQUIDACION HABERES/DESAUCIO RUBEN ROSALIA 5.887,50

DEPRECIACIONES EQUIPO LABORATORIO

DEPRECIACIONES MENSUALES CROMAT/EQUIP. 26.196,27

GASTOS DE VENTA

MOVILIZACION 182,33

COMISIONES 2.000,00

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA 927,58

TELEFONO FAX INTERNET 2.790,29

CORREO ENCOMIENDAS 1.146,49

UTILES DE OFICINA 867,03

TRABAJOS OCASIONALES 2.867,00

CERTIFICADOS CALIFICACION 355,24

TRABAJOS PROFESIONALES 25.080,00

COMBUSTIBLE 2.957,25

LUBRICANTES 70,00

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

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2017

Expresado en Dólares

GASTO DE VENTAS

MANTENIMIENTO VEHICULO	3.711,71
SUMINISTROS DE OFICINA	120,00
REFRIGERIOS	1.571,38
PASAJES TERRESTRES/AEREOS	1.149,39
ESTADIA HOSPEDAJE	1.933,03
2.5% IMPUESTO PETROLERO	5,90
SEGURO VEHICULO	449,77
SEGURO DE SALUD PRIVADA	80,00
IMPUESTO IVA FORMULARIO	734,79
TRAMITES JUDICIALES	54,35
POLIZAS DE CONTRATOS	1.221,87
ARH.CONTROL HIDROCARBUROS	5.000,00

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	32.005,98
SOBRETIEPOS	1.455,50
APORTE PATRONAL IESS.	4.065,57
FONDOS DE RESERVA IESS.	2.786,89
DECIMO TERCER SUELDO	2.788,44
DECIMO CUARTO SUELDO	1.136,25
SEGUROS DE MUEBLES Y ENSERES	481,46
MANTENIMIENTO LOCAL	2.582,51
INTERESES	2.387,22
UTILES DE OFICINA	341,63
SUMINISTROS DE OFICINA	295,00
ATENCIONES SOCIALES	13,92
PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	256,35
BONO NAVIDEÑO	900,00
AGASAJO NAVIDEÑO	867,33
CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	1.388,82
TRABAJOS PROFESIONALES	1.740,00
IMPUESTO IVA FORMULARIO	249,48
CAUIFICACION ISO17025	28.885,34
SEGURO DE SALUD PRIVADA	120,00
SEGURO DE VIDA	204,00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	162,25
IMPUESTO 5% PG. IMPORTACIONES SALIDA DIVISAS	3.650,71
IMPUESTOS MUNICIPALES VARIOS	6.080,77
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	1.720,24
GASTO UTILIDADES TRABAJADORES 2016	643,94
GASTO IMP.RENTA EMPRESA AÑO 2016	864,41
LICENCIAS SISTEMA COMPUTACION	1.469,20
MISCELANEOS	0,65
OTROS MISCELANEOS	25,34
<u>DEPRECIACIONES ANUALES</u>	
MUEBLES Y ENSERES	237,05
EQUIPO DE OFICINA	497,33
EQUIPO DE COMPUTACION	1.117,04
MUEBLES ENSERES DE LABORATORIO TECNICOS	511,92
VEHICULO CHEVROLET VITARA	3.564,00
EDIFICACION CASA CONDADO Y ELOY ALFARO	6.138,00
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	
SOBREGIROS Y GASTOS BANCARIOS	703,45

Utilidad del ejercicio**- 2.784,56**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.								
AL 31 DICIEMBRE 2016								
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.500,00	1.479,86	66.291,66	364.038,51	-2.546,92	12.756,24	2.784,56	446.303,91
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR								
ANTERIOR	1.500,00	1.479,86	66.291,66	332.004,00	-2.546,92	12.756,24	64.069,02	475.553,86
ANTERIOR								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	32.034,51	-	-	-61.284,46	-29.249,95
Aumento (disminución) de capital social								-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							-64.069,02	-64.069,02
Otros cambios (detallar)				32.034,51				32.034,51
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							2.784,56	2.784,56

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

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

No. Expediente	151476		
RUC:	1791928555001		
	AL 31 DICIEMBRE 2016		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			28.187,24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		14.073,12	
Clases de cobros por actividades de operación			452.898,31
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		452.898,31	
Clases de pagos por actividades de operación			-404.095,98
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-251.824,99	
Pagos a y por cuenta de los empleados		-152.270,99	
Dividendos pagados		-32.034,51	
Otras entradas (salidas) de efectivo		-2.694,70	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			14.114,12
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-595,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo		14.709,12	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			28.187,24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO			68.160,21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO			96.347,45