

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
AL 31 de diciembre del 2013
Expresado en Dólares

INFORMACIÓN GENERAL

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 propia institución para dar mayor relevancia y objetividad de los Estados Financieros y poder tomar decisiones económicas oportunas, por parte de sus ejecutivos.

SECCIÓN 7

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

SECCIÓN 10

Sección 10 Cambios en políticas contables

b) dé lugar a que los estados financieros Suministren información fiable y más relevante sobre el efecto de las transacciones,

Como Política Contable en el año 2012 la compañía reconoció como activo hasta un valor de \$ 200,00 dólares, pero por reclasificación de los activos fijos de producción y por su situación de rendimiento financiero se reconoce a este grupo como, valor mínimo de \$100,00 dólares americanos para su activación.

SECCIÓN 11

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, y se estableció que la cuentas por cobrar se obtuvo un deterioro de \$ 63,04 del total de cuentas por cobrar que es de \$ 96.366,79 y no se considera relevante por ende no se procede a realizar el ajuste por deterioro de la cartera, además, la cartera se cobro en el primer bimestre del 2013.

Reconocimiento.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

COMPLIMSA	6.449,35	26/10/2008	SE DA DE BAJA
MONSERLEC	1.196,79	05/04/2006	SE DA DE BAJA
ING. LEOPOLDO LUQUE	1.131,20	12/11/2007	SE DA DE BAJA
PRESTOELECTRO CIA. LTDA.	244,66	21/01/2008	SE DA DE BAJA

Se establece que las cuentas: COMPLIMSA, MONSERLEC, ING. LEOPOLDO, PRESTOELECTRO son incobrables y se procede a dar de baja por el valor de \$ 9.022,00 contra la provisión realizada y la diferencia se envía a Resultados Acumulados asiento diario N° 136 de diciembre del 2013, adicionalmente se cumple con lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario.

SECCIÓN 23

Los ingresos del Estado de Resultados Integral son de la prestación de servicios de análisis de aceites aislantes, lubricantes, combustibles, y la clasificación del costo y gasto es por su función y en relación a la actividad empresarial.

SECCIÓN 29

Para registrar el Impuesto a la Renta diferido se aplicó la Sección 29 y el porcentaje de cálculo es de 22% (porcentaje de impuesto aplicarse en el año 2013), no hubo registros de impuesto diferidos.

- DV. No se ha realizado en la provisión de Jubilación y la provisión por desahucio, no se realizó el estudio actuarial al no tener presupuesto para realizarlo. Sección 28.
- DV. la compañía no estima valores sobre demandas legales, al haber cumplido cabalmente con sus obligaciones adquiridas tanto con los trabajadores, como con clientes, proveedores y con terceros.

GLOSARIO UTILIZADO

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