

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
AL 31 de diciembre del 2014
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 propia 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:

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 \$ 1.089,59 del total de cuentas por cobra que es de \$ 63.105,89 Y se considera relevante por ende se procede a realizar el ajuste por deterioro de la cartera, además, la cartera se cobro en el primer trimestre del 2014. **(SECCIÓN 11).**

Reconocimiento.

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

EMPRESA	VALOR	FECHA EMISION	OBSERVACIÓN
INEDYC	330,40	31/12/2012	SE CASTIGA CARTERA

Se establece que las cuenta: INEDYC es incobrable y se procede a dar de baja por el valor de \$ 330,40 contra el gasto de cuenta incobrable con asiento diario N° 148 de diciembre del 2014, adicionalmente se cumple con lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario.

NOTA 2:

Por resolución tomada en la junta extraordinaria de accionistas del 30 de mayo del 2014 los prestamistas de la cuenta por pagar a largo plazo locales resuelven transferir el 50% de la deuda al Patrimonio y crear una cuenta de Reserva Facultativa por \$ 66.291,67 dólares americanos y de esta manera fortalecer el patrimonio de la compañía.

Con el Asiento de Diario N° 145 de diciembre del 2014 (**SECCION 22**)

NOTA 3:

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 por su función y los gastos en relación a la actividad empresarial. (**SECCIÓN 23**)

NOTA 4:

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

NOTA 5:

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 2014), no hubo registros de impuesto diferidos. (**SECCIÓN 29**)

NOTA 6:

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.)

NOTA 7:

En el estado de cambio en el patrimonio se refleja la reserva facultativa Nota 2 y la utilidad del ejercicio 2014.

NOTA 8:

La compañía notifica al Ministerio de Relaciones Laborales un despido intempestivo a un trabajador el 10 de noviembre del 2014 con Boleta Única N° 332705 el Ab. Ángel Vega Fuertes Inspector del Trabajo de Pichincha.

Realizado el trámite legal se registra el acta de finiquito suscrita por las partes en la plataforma virtual de la página del Ministerio de Relaciones Laborales.

Cabe señalar que las obligaciones adquiridas tanto con clientes, proveedores y terceros se cumplieron en forma cabal.

GLOSARIO UTILIZADO

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