

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
AL 31 de diciembre del 2015
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, y se estableció que la cuentas por cobrar se obtuvo un deterioro de \$ 462.31 del total de cuentas por cobra que no es un valor representativo en comparación con el año 2014. Por esta razón no se realiza ningún ajuste por deterioro además, la cartera se cobro en el primer trimestre del 2016. **(SECCIÓN 11).**

Reconocimiento.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros:

EMPRESA	VALOR	FECHA EMISION	OBSERVACIÓN
TELMECATRONIC ING.JORGE PALACIOS	362,88	18/02/2015	SE CASTIGA CARTERA
HIGH VOLTAGE S.A.	417,40	03/04/2015	SE CASTIGA CARTERA
ING.JORGE PALACIOS	45,36	07/09/2015	SE CASTIGA CARTERA

Se establece que las cuentas: TELMECATRONIC, HIGH VOLTAGE S.A. , y ING. JORGE PALACIOS son incobrables y se procede a dar de baja por el valor de \$ 825,64 contra el gasto de cuenta incobrable con asiento diario N° 134 de diciembre del 2015, adicionalmente se cumple con lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario.

NOTA 2: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa adquiere activos propiedad planta y equipo, (maquinaria y equipos más muebles de laboratorio), Equipos de Marca PERKIM ELMER de fabricación ESTADOUNIDENSE con la Empresa PROINSTRAS S.A. Equipos con tecnología de punta para prestar un mejor servicio de calidad a sus clientes.

Esta inversión la realizan los Accionistas con el porcentaje de utilidades que decidieron dejar en la empresa correspondiente por el año 2014.

Se registra los activos de acuerdo a la sección 17 y políticas contables: se mantiene para su uso en la producción de servicios y se espera usar durante más de un periodo.

FECHA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR \$
23/ene./2015	1 PROBETA CERTIFICADA LABDIN	1.138,00
10/mar./2015	1 BALANZA PRECISION PROINSTRAS	335,00
27/mar./2015	1 EQUIPO LAVADOR DE VISCOSIMETROS	5.251,01
30/sep./2015	1 COMPRESOR PINTULAC	503,89
21/oct./2015	1 UPS TRIPPLITE 6KVA. USO CROMATOGRAFO NUEVOS	3.260,00
1/nov./2015	1 CROMATOGRAFO DE PCB'S E INHIBIDOR PROINSTRAS	63.063,00
12/nov./2015	1 BALANZA PRECISION MARCA HR	1.299,00
12/nov./2015	1 DISPENSADOR 0.012,5ML ADAPTADOR	530,00
31/dic./2015	1 CROMATOGRAFO DE GASES PROINSTRAS	108.724,00
31/mar./2015	1 COMPUTADOR ALEX	691,00
31/mar./2015	1 COMPUTADOR AMPARITO	691,00
28/may./2015	1 MEZON OARA CROMATOGRAFOS NUEVOS	750,00
4/nov./2015	1 MEZON PARA CROMATOGRAFO NUEVO	1.276,20
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AÑO 2015		187.512,10

NOTA 3: ESTADO DE RESULTADOS

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)**.

Los gastos corresponden a la actividad generadora del ingreso y están clasificados de acuerdo a su función.

NOTA 4: ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

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)**

Como se puede observar el 100% de sus ingresos que tuvo la compañía es por las operaciones de su objeto social.

NOTA 5: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Para registrar el Impuesto a la Renta Corriente se aplicó la Sección 29 y el porcentaje de cálculo es de 22% (porcentaje de impuesto aplicarse en el año 2015), no hubo registros de impuesto diferidos. **(SECCIÓN 29)**

NOTA 6: JUBILACIÓN Y LA PROVISIÓN POR DESAHUCIO

No se ha realizado en la provisión de Jubilación y la provisión por desahucio, no se realizado el estudio actuarial al no tener presupuesto para realizarlo. **(SECCIÓN 28.)**

NOTA 7: 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 8: VARIOS

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.