SertinLab
SERVICIOS TÉCNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
AL 31 de diciembre del 2016
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 en este periodo se obtuvo una recolección de manera equitativa y dentro de los parámetros de tiempo establecidos además, la cartera se cobro en el primer trimestre del 2017, con excepción de la cuenta de la empresa de Andes Petroleum Ecuador Ltd. la cual por cláusula del contrato las facturas emitidas se cancelaran a partir de los seis meses prestado el servicio. **(SECCIÓN 11).**

Reconocimiento.

Del valor de los instrumentos financieros:

EMPRESA	VALOR	FECHA EMISION	OBSERVACIÓN
ANDES PETROLEUM ECUADOR LTD	15.970,79	12/12/2016	SE COBRARA EL 12 DE JUNIO DEL 2017

NOTA 2: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa adquiere activos propiedad planta y equipo, (maquinaria y equipos más muebles de laboratorio), Equipo Marca MEGGER de fabricación Made in UK. con la Empresa TMRS CIA. Equipo con tecnología de punta para prestar un mejor servicio de calidad a sus clientes.

A demás adquieren activos bienes muebles por un valor de $ 2530,00 para poder instalar los nuevos equipos y dar comodidades a los ingenieros de producción..

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 $
01/03/2016	1 HORMO MUFLA HYSC (LABDIN)	2.800,00
23/11/2016	1 EQUIPO DE RIGUIDEZ OTS80PB CERTIFICADO UKA.S MAS 1 VCM80D + CERTIFICADO	18.750,00
19/02/2016	3 SILLAS OTORPEDICAS USO OFICINAS	810,00
11/03/2016	1 ESCRITORIO MAS MESA PEQUEÑA	300,00
11/11/2016	1 COMPUTADOR	799,00
11/03/2016	1 MEZON PARA EQUIPO RIGUIDEZ NUEVO	621,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AÑO 2016		**24.080,00**

Como punto relevante dentro de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS la empresa en el mes de octubre decide vender una propiedad (bien inmueble) ubicada en la ciudad de Quito, parroquia Cristiania dos calles De los Aceitunos N67 y Av. Eloy Alfaro por una cuantía de $194.000,00 dólares americanos a la empresa LABORATORIOS GUGONZA S.A.
Los tramites se los realiza según lo establecido en las normas y procedimientos legales según Leyes Ecuatorianas y el cheque se lo recibe el 13 de diciembre del 2016 el cual es depositado en la cuenta de ahorros de la Mutualista Pichincha a nombre de SERTINLAB S.A.

Reconocimiento.
Asientos contables VENTA CASA ELOY ALFARO

SERTINLAB 2016
FECHA : 30/09/16 PAGINA : 1

DIARIO GENERAL
DESDE 0122 HASTA 0122

!TP	NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0122		FECHA 30/09/16				
CD	0122	1.1.5.001.01	CASA ELOY ALFARO	PROPIEDAD PARA LA VENTA PROMESA VTA	160,000.00	
CD	0122	1.3.2.008.01	ELOY ALFARO	PROPIEDAD PARA LA VENTA PROMESA VTA		160,000.00
CD	0122	1.3.3.008.01	DEPR.ACUML.CASA ELOY ALFA	PROPIEDAD A LA VENTA PROMESA C/VENT	32,296.00	
CD	0122	1.1.5.001.01	CASA ELOY ALFARO	PROPIEDAD PARA VENTA DEPREC.ACUMULA		32,296.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0122	192,296.00	192,296.00

TOTAL GENERAL -----> 192,296.00 192,296.00

SERTINLAB 2016
FECHA : 31/12/16 PAGINA : 1

DIARIO GENERAL
DESDE 0123 HASTA 0123

!TP	NUMERO	!CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER
DOCUMENTO No. 0123		FECHA 13/12/16				
CD	0123	1.1.1.002.03	MUTUALISTA PICHINCHA AHOR	VTA.ACTIVO INMUEBLE CASA ELOY ALFAR	191,001.23	
CD	0123	2.1.1.001.40	LABORT/GUGONZA VTA.BIEN	IMPUEST.MUNICIPALES VTA.CASA ELOY A	2,998.77	
CD	0123	1.1.5.001.01	CASA ELOY ALFARO	DEPOSITO MUTUALIS.PICHINCHA VTA.CAS		127,704.00
CD	0123	4.2.1.001.01	VENTA DE ACTIVOS	VENTA ACTIVO INMUEBLE CASA ELOY ALF		66,296.00
				TOTAL DOCUMENTO No. 0123	194,000.00	194,000.00
				TOTAL GENERAL ----->	194,000.00	194,000.00

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 lo 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.
Se registra un ingreso por utilidad en venta de propiedades, planta y equipo, que corresponde a la venta de un bien inmueble, se procede según la (SECCION 23.10)

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 del 100% de sus ingresos el 13,12% corresponde a utilidad por venta de propiedad que es un valor representativo en su conjunto y el 86,88% los obtuvo la compañía 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 2016),
Se observa como tema relevante que hay una diferencia entre el valor a pagar realmente y con las disposiciones aprobadas por la legislación tributaria.

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.