

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.**  
**AL 31 de diciembre del 2017**  
**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 cobró en el primer trimestre del 2018, con excepción de la cuenta de la empresa de Macronivel S.A. la cual ha manifestado que realizara abonos ya que su cartera de clientes también está muy retrasada (**SECCIÓN 11**).

**Reconocimiento.**

Del valor de los instrumentos financieros:

FECHA	CLIENTE	FACTURA #	VALOR	OBSERVACION
20/09/2016	MACRONIVEL S.A.	3752	936,88	
20/09/2016	MACRONIVEL S.A.	3753	1214,08	
07/11/2016	MACRONIVEL S.A.	3814	588,00	
07/11/2016	MACRONIVEL S.A.	3811	409,92	
07/11/2016	MACRONIVEL S.A.	3808	392,00	
23/01/2017	MACRONIVEL S.A.	3922	1803,20	
07/04/2017	MACRONIVEL S.A.	4018	394,24	
TOTAL.....			<b>5.738,32</b>	SE COMPROMETIRON REALIZAR ABONOS

## NOTA 2: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa en este periodo 2017 no adquiere un valor representativo.

## NOTA 3: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La empresa realizó en este periodo 2017 pagos anticipados por la prestación de servicios (análisis de muestras de aceites aislantes y lubricantes) en el exterior de la empresa TRIBOLOGIK DE CANADA la cantidad de \$18317,93, que se reconocerá como costo con facturación en el año 2018 a las empresas ANDES PETROLEUM, HIDROAGOYAN Y PETROAMAZONAS. (**SECCIÓN 18**).

SERTINLAB 2017  
FECHA: 31/12/17

PÁGINA: 1

MAYOR ANALITICO

FECHA	! DOCU.	! TP	NÚMERO	! DESCRIPCION DEL ASIENTO	!	CODIGO: 1.1.4.003.	NOMBRE: GASTOS IMPORTACIONES
						CODIGO: 1.1.4.003.04	NOMBRE: IMPORT.TRIBOLOGIK CANADA
					!	DEBE !	HABER !
						SALDO ANTERIOR ---->	0.00
PERIODO: 11							
30/11/17	0112	CD	0112	TRIBOLOGIK FT/128919 PETROAMAZ.B18		11,376.00	11,376.00
30/11/17	0112	CD	0112	TRIBOLOGIK FT/129665 HIDROAGOYAN 7		1,694.00	13,070.00
30/11/17	0112	CD	0112	TRIBOLOGIK FT/129661 HIDROAGOYAN 7		106.89	13,176.89
30/11/17	0112	CD	0112	TRIBOLOGIK FT/129600 HIDROAGOYAN LU		1,667.04	14,843.93
30/11/17	0112	CD	0112	TRIBOLOGIK FT/129648 ANDES PETRO 40		1,080.00	15,923.93
30/11/17	0112	CD	0112	TRIBOLOGIK FT/129873 ANDES PETRO 2D		2,394.00	18,317.93
TOTAL PERIODO 11						18,317.93	0.00
TOTAL IMPORT.TRIBOLOGIK CANADA						18,317.93	0.00
=====							

## NOTA 4: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (BENEFICIO POR TERMINACIÓN)

El hecho ocurre al presentar 2 (dos) trabajadores del área de producción su renuncia voluntaria por motivos personales (viaje al exterior) y la empresa los liquida con el respectivo desahucio.

Las liquidaciones se presentan ante el respectivo ente vigilante del Estado el Ministerio de Relaciones laborales y ascienden a un valor de \$ 9928.45 (nueve mil novecientos veinte y ocho con 45/100 dólares) lo cual se procede a su pago en su totalidad, como certifican las debidas actas firmadas por las partes. (**SECCIÓN 28**).

## NOTA 5: 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 ingresos se reconocen a su valor razonable, cuando se han prestado a satisfacción los servicios y se ha emitido la factura respectiva, los gastos corresponden a la actividad generadora del ingreso están clasificados de acuerdo a su función.

## NOTA 6: 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**)

## NOTA 7: 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 2017), Se observa como tema que se aplica el decreto 210 el cual corresponde al 100% ya que la empresa no supera los ingresos por \$500000,00 en el periodo 2017  
No hubo registros de impuesto diferidos. (**SECCIÓN 29**)

## NOTA 8: 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 9: 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 10: VARIOS

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

**NOTA 11:**

La Empresa en el periodo 2017 presenta por primera vez informe de Auditoria Externa, ya que este es un requisito para la presentación de Balances ante la entidad pública Superintendencia de Compañías ya que supero el valor de los \$5000000,00 dólares en ACTIVOS.

El Auditor es el Ingeniero Andrés Velasco Villarruel con autorización # RNAE N°853 registrado en la Superintendencia de Compañías.

**GLOSARIO UTILIZADO**

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