

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.
AL 31 de diciembre del 2018
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, se determinó el análisis individual por cliente de acuerdo con el porcentaje, el deterioro y considerando el tiempo de vencimiento, el valor de provisión para este año 2018 fue de \$ 890,71 como se indica en el cuadro resumen.

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 2019, **(SECCIÓN 11)**.

Reconocimiento.

Del valor de los instrumentos financieros:

FECHA	CUENTAS	SUB CUENTA	% PROVISIÓN	Días Transcurridos hasta 31/12/2018	CALCULO PARA LA PERD. ESPERADA	PERD. ESPERADA	VA	VALOR RAZONABLE	AJUSTE
07/11/2016	MACRONIVEL S.A.	290,88	0%	784	290,88	-		290,88	290,88
23/01/2017	MACRONIVEL S.A.	1803,2	98,50%	707	1.776,15	27,05	\$ 1.497,52	278,64	305,68
07/04/2017	MACRONIVEL S.A.	394,24	98,50%	633	388,33	5,91	\$ 333,31	55,02	60,93
27/12/2017	INGRAELEC S.A.	15,2	98,50%	369	14,97	0,23	\$ 13,70	1,28	1,50
09/04/2018	COELIT S.A.	475,2	99%	266	470,45	4,75	\$ 441,19	29,25	34,01
11/05/2018	COELIT S.A.	564,3	99%	234	558,66	5,64	\$ 527,98	30,68	36,32
18/12/2018	SIMULACION Y COM	423,5	100%	13	423,50	-	\$ 422,17	1,33	1,33
18/12/2018	COMPANIA ANONIM	172,72	100%	13	172,72	-	\$ 172,18	0,54	0,54
19/12/2018	ECUATRAN S.A.	658,37	100%	12	658,37	-	\$ 656,47	1,90	1,90
19/12/2018	ECUATRAN S.A.	892,05	100%	12	892,05	-	\$ 889,47	2,58	2,58
19/12/2018	RVR TRANSFORMA	182,88	100%	12	182,88	-	\$ 182,35	0,53	0,53
19/12/2018	SIMULACION Y COM	423,5	100%	12	423,50	-	\$ 422,28	1,22	1,22
19/12/2018	ING. SEGUNDO WA	484	100%	12	484,00	-	\$ 482,60	1,40	1,40
19/12/2018	CORPORACION ELE	2913,89	100%	12	2.913,89	-	\$ 2.905,46	8,43	8,43
26/12/2018	MARCO ENRIQUE S	336	100%	5	336,00	-	\$ 335,59	0,41	0,41
27/12/2018	HIDROSANBARTOL	3780,54	100%	4	3.780,54	-	\$ 3.776,89	3,65	3,65
TOTAL		120.123,32		8.869,00		197,15	117.950,87	1.975,31	2.172,45
					PROVISIÓN BALANCES AL 31/12/2018				1.281,74
					PROVISIÓN DE ESTE EJERCICIO :				890,71

NOTA 2: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En la cuenta 1010502 SALDO CREDITO TRIBUTARIO DE COMPRAS Y ADQUISICIONES Es de \$18.597,18 la cual está compuesta de las retenciones de IVA que los clientes realizan a las facturas que emite Sertinlab y los clientes en su mayoría son del sector público, los cuales retienen el 70% en servicios. **(SECCION).**

RESUMEN IMPOSITIVO			
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	8,011.41
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		603	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior			
Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	1,519.71
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	19,678.31
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609	5,411.10
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico		610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario		613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes		614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes			
Por adquisiciones e importaciones		615	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	18,597.71
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad		619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		620+621	699 0.00

NOTA 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa en este periodo 2018 adquiere equipo de laboratorio y un vehículo para dar un servicio de calidad a sus clientes y para mantener la acreditación de calidad ISO 17025 a los laboratorios (SAE).

Se registra los activos de acuerdo con la sección 17 y a las políticas contables: se mantiene para su uso en la prestación de servicios y se espera usar durante más de un periodo. **(SECCION 17).**

FECHA	DETALLE DEL ACTIVO	VALOR
12/mar./2018	1 TENSIOMETRO DE FUERZA K20	24.970,00
28/nov./2018	CAMIONETA D-MAX DIESEL	34.955,36
TOTAL, ACTIVOS AÑO 2018		\$59.925,36

La depreciación se efectúa por el método de line recta.

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

En este periodo 2018 la empresa recibe la renuncia voluntaria de (2) colaboradores y un tercer colaborador se jubila por su edad ante el IESS. El hecho ocurre en el área de producción 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 \$ 11.972,50 (once mil novecientos setenta y dos con 50/100 dólares) lo cual se procede a su pago en su totalidad, como certifican las debidas actas firmadas por las partes. **(SECCIÓN 28)**.

MINISTERIO DEL TRABAJO 



Usuario: 179192855001
Perfil: Institucion



Institución: SERVICIOS TECNICOS Y LABORATORIOS PARA LA INDUSTRIA SERTINLAB S.A.

Empleador > Datos del Trabajador > Actas de Finiquito >

Consulta Actas de Finiquito

Filtros de Búsqueda

Buscar por: Identificación

Si un Acta de Finiquito no se encuentra en el listado, revise la bandeja de Actas de Finiquito pendientes.

1..8/8

Lista de Actas de Finiquito Registradas							
	Código	Identificación	Empleado	Fecha Inicio	Terminación de Contrato	Fecha de Registro	
▶	7898660ACF	0300571981	MACANCELA GONZALEZ LUIS NORBERTO	15/06/2006	30/09/2018	18/12/2018 16:35:22	<input type="button" value="Volver a Registrar"/>
▶	7419495ACF	1720728284	MORALES FLORES DIANA FERNANDA	04/09/2017	11/06/2018	14/06/2018 13:57:20	<input type="button" value="Volver a Registrar"/>
▶	7388626ACF	1001962529	SERRANO GUZMAN CARLOS ARMANDO	01/05/2007	31/05/2018	04/06/2018 12:28:02	<input type="button" value="Volver a Registrar"/>

© COPYRIGHT 2017 - Ministerio del Trabajo



GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR




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 se orientan a su objetivo social.

La clasificación del costo y gasto por su función y lo gastos están en relación con 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 con su función.

Hay otros ingresos y estos son:

CODIGO	DETALLE	VALOR
430201	INTERES GANADO EN POLIZAS	10.137,87
430202	INTERES SOBRES SALDOS	691,46
4306	INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS	9.375,00
		\$ 20.204,33

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 2018), Se observa como tema que se aplica las normas y reglamentos de la Administración Tributaria SRI.

No hubo registros de impuesto diferidos. **(SECCIÓN 29)**, el impuesto se obtiene en la conciliación tributaria.

INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES				
¿Contribuyente declarante es administrador u operador de ZEDE?				
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES				
	Aplicable a territorio ZEDE		841	NO
Utilidad gravable	842	0.00	843	122255.56
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo utilidad gravable	848	0.00	849	122255.56
Total impuesto causado			850	26896.22
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo anterior)			800	5577.17
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración periodo anterior)			851	5577.17
(=) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto ejecutivo No. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)			852	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)		(851-852)	853	5577.17
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido		(850-853)	854	21319.05
(=) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)			855	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago			856	5577.17
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			857	10253.48
(-) Retenciones por dividendos anticipados			858	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario			859	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos			860	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores			861	10077.46
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				
Generado en el ejercicio fiscal declarado			862	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores			863	0.00
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales			864	0.00
Subtotal impuesto a pagar			865	6565.28
Subtotal saldo a favor			866	0.00
(+) Impuesto a la Renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)			867	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015)			868	0.00
Impuesto a la Renta a pagar			869	6565.28
Saldo a favor contribuyente			870	0.00

NOTA 8: 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 9: JUCIOS

Las obligaciones adquiridas tanto con clientes, proveedores, trabajadores y terceros se cumplieron en forma cabal, por lo cual no hay juicio encontrar de la empresa, o por parte de la compañía.

NOTA 10: VARIOS

La empresa en el periodo 2018 presenta por segundo año consecutivo informe de Auditoria Externa, ya que este es un requisito para la presentación de los estados financieros ante la Superintendencia de Compañías como ente de control ya que supero el valor de los \$500000,00 dólares en ACTIVOS.

En este año 2018 la Auditora Externa es la Dra. Patricia Rivas Salazar con autorización RNAE N°346 registrado en la Superintendencia de Compañías.

NOTA 10: HECHOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

GLOSARIO UTILIZADO

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



FIRMA CONTADOR
NOMBRE: Amparito Rivera
RUC: 1708382526001