

**LABORATORIOS QC SERVICES AMG S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **LABORATORIOS QC SERVICES AMG S.A.** se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaria Decima Séptima del Cantón Quito el 9 de marzo del 2016, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 707082. Su actividad predominante es: prestar servicios de control de calidad, análisis de laboratorio, composición química y propiedades físico químicas de productos elaborados y no elaborados, a fin de garantizar que la utilización de dichos productos cumpla con las regulaciones y estándares nacionales e internacionales en orden de la satisfacción, seguridad y bienestar de los consumidores y a industria. Con un Capital de \$2.500. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

**a) BASE DE PRESENTACION**

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

**b) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

El sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

**c) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo. Si bien en los primeros años la Empresa no tiene Propiedad Planta y Equipo pero en años futuros la empresa comience a Capitalizar, por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e

inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles  
Maquinarias  
Muebles y Enseres  
Terrenos  
Vehículos  
Equipos de Oficina  
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

## ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2016

### a) BANCOS

Constituido por la cuenta corrientes en el banco, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

BANCOS		3.102,77
Pichincha	3.102,77	

### b) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de aportes se tiene con el Seguro Social y que serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2017 según declaraciones y planillas

OBLIGACIONES SOCIALES		- 1.151,17
Obligaciones IESS	- 1.151,17	

**c) PATRIMONIO**

PATRIMONIO		58.389,40
CAPITAL	- 2.500,00	
RESULTADO DEL ÚLTIMO EJERCICIO	0,00	
RESULTADO DEL EJERCICIO	60.889,40	

## **ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL**

### **d) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Conformado por los Ingresos Operacionales ordinarios.

INGRESOS por actividades ordinarias	8.140,10
-------------------------------------	----------

### **e) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	69.029,50
----------------------	-----------

GASTOS OPERACIONALES	69.029,50
Gastos en Personal	41.084,53
Gastos en Servicios	20.242,05
Gastos en Materiales	7.398,79
Gastos Financieros	304,13

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una **PÉRDIDA** contable de \$ 60.889,40.