

Quito, 25 de marzo de 2011

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA EMPRESA QUALITYMANAGEMENT DEL ECUADOR S.A.

En cumplimiento de mis funciones y luego de revisados los registros contables y documentos que respaldan los saldos de los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2010 y los correspondientes estados de resultados y sus respectivas cuentas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la empresa es responsable de la preparación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del comisario

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basándose en mi revisión. La revisión fue practicada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una revisión adecuada para obtener certeza razonable acerca de que si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

La revisión comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de control sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financiero. Los procedimientos seleccionados dependieron del juicio del comisario que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error.

Balance General – Activos

Del análisis financiero de los Activos corrientes se determina que existe un aumento de USD 23.215,30 con respecto al Año 2009 que corresponde un incremento del 107 %, para determinar la composición de este adición se elabora un cuadro comparativo donde se detallan las cuentas que señalan las variaciones:

Activo corriente

Cuentas	Año		Diferencia
	2010	2009	
Caja y Bancos	5.638,38	10.938,61	(5.300,23)
Cuentas por cobrar Clientes	15.076,70	6.756,41	6.320,51
Crédito tributario Impuesto Renta	2.643,54	2.034,94	608,62
Otras cuentas por cobrar	21.586,40	0,00	21.586,40
Total Activo corriente	44.945,22	21.729,97	23.215,30

Las cuentas de mayor variación corresponde a otras cuentas por cobrar que corresponde a un préstamo que se realiza a los socios accionistas, con la respectiva autorización, este valor se recuperará en tres años y será utilizado para reinvertir en mejorar las oficinas de la empresa.

En cuentas por cobrar clientes consta el monto de USD 9.889,00 (nueve mil ochocientos ochenta y nueve, 00 dólares americanos) que corresponde a la facturación de Corfopym la misma que tiene dificultades de recuperación por falta de autorización del Consejo Nacional de Capacitación y Formación Empresarial.

En el grupo de activos fijos se registro contablemente la depreciación por un monto de USD 2.226,66 que corresponde al 20% de la depreciación de vehiculos y 10% de muebles y enseres, en el siguiente cuadro se demuestra:

Activo fijo

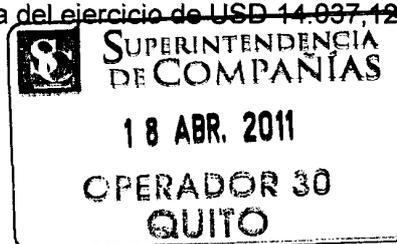
Cuentas	Año		Diferencia
	2010	2009	
Muebles y equipos	1.088,33	1.088,33	0,00
Vehículo	10.000,00	10,000.00	0,00
(-) Depreciación acumulada	9.579,33	7.352,67	2226,66
Total Activo Fijo	1.518,00	3.735,66	2.226.66

En el pasivo la cuenta Administración tributaria corresponde al impuesto valor agregado cobrado en la facturación de diciembre de 2010 por USD 1.732,19, incluido el monto de USD 1.078,80 corresponde a la facturación de Corfopym con dificultades de recuperación. El rubro Provisiones esta compuesto por USD 989,00 Aportes IESS y Beneficios de Orden social por USD 1.585,79 como décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo. Las cuentas de participación trabajadores e impuesto a la renta tienen un considerable aumento como resultado de la utilidad del ejercicio.

Pasivo corriente

Cuentas	Año 2010	Año 2009	Diferencia
Administración tributaria	1.732,19	475,28	1.256,91
Provisiones	2.574,79	2.432,00	142,71
Participación trabajadores 15 %	3.302,85	1.001,84	2.301,01
Impuesto a la renta 25%	4.679,04	1.419,27	3.259,77
Total Pasivo Corriente	12.288,87	5.328.39	6.960,48

En la cuenta Patrimonio los eventos más importantes que deben ser puntualizados para conocimiento y aprobación de los socios accionistas se detalla a continuación, la utilidad del ejercicio de USD 22.019,01, se distribuye: 15 % participación trabajadores por USD 3.302,85 e impuesto a la renta 25 % USD 4.679.04 y la utilidad neta del ejercicio de USD 14.037,12



Patrimonio

Cuentas	Año		Diferencia
	2010	2009	
Capital social	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	1.925,89	1.500,11	425,78
Utilidades acumuladas	17.411,34	13.579,81	3.831,53
Utilidad del ejercicio	14.037,12	4.257,81	9.779,31
Total patrimonio	34.174,35	20.137,23	14.036,62

Estado de Resultados

Durante el año 2010 los ingresos por consultoría tuvieron un aumento de USD 33.373.98 que corresponde al 46 %, sin embargo existe una facturación emitida a Corfopym que no fue aprobada por el Consejo Nacional de Capacitación y Formación Empresarial con un riesgo de no recuperación que deberá ser revisada con la Gerencia de dicho cliente para tomar una decisión adecuada que no perjudique las buenas relaciones comerciales, se adjunta un detalle del Estado de Resultados del ejercicio económico 2010.

Expresado en dólares americanos

Detalle	Año 2010		Año 2009		Variación
	Valor	%	Valor	%	USD
Ingresos operacionales					
Consultorías	101,394.16	100.00%	68,020.18	100.00%	33,373.98
Gastos de administración					
Sueldos	51,302.21	50.60%	39,790.00	58.50%	11,512.21
Beneficios de orden social	9,508.69	9.38%	3,924.40	5.77%	5,584.29
Aportes al IESS	6,233.22	6.15%	4,834.48	7.11%	1,398.74
Capacitación		0.00%	573.00	0.84%	(573.00)
Hospedaje	4,647.28	4.58%	3,227.37	4.74%	1,419.91
Honorarios	3,456.03	3.41%	2,399.35	3.53%	1,056.68
Útiles de oficina	0.00	0.00%	903.19	1.33%	(903.19)
Mantenimiento equipos de computación	823.85	0.81%	986.64	1.45%	(162.79)
Contribución e impuestos	245.00	0.24%	192.00	0.28%	53.00
Depreciaciones	2,217.67	2.19%	1,217.67	1.79%	1,000.00
Servicios públicos	563.10	0.56%	1,308.37	1.92%	(745.27)
Movilización y transporte		0.00%	1,964.64	2.89%	(1,964.64)
Otros servicios	378.10	0.37%	0.00	0.00%	378.10
Total Gastos de administración	79,375.15	78.28%	61,321.11	90.15%	18,054.04
Utilidad del ejercicio	22,019.01	21.72%	6,699.07	9.85%	15,319.94
Participación trabajadores	3,302.85	15.00%	1,004.86	15.00%	2,297.99
Impuesto a la renta por pagar	4,679.04	25.00%	1,419.27	36.25%	3,259.77
Total	7,981.89	36.25%	2,424.13	3.56%	5,557.76
Utilidad neta del ejercicio	14,037.12	63.75%	4,274.94	6.28%	9,762.18



Los gastos administrativos suman USD 79.375,15 proporcionalmente es el 78,28% sobre ingresos, se registró USD 3.302,85 como Participación trabajadores 15 % y USD 4.579.04 como el 25 % del Impuesto a la renta valor que será cancelado en abril del 2011 el monto de USD 2.035,48 luego de cruzar con el Crédito Tributario de USD 2.643,56 y la utilidad neta de USD 14.037,12.

Este Informe ha sido elaborado en base a la colaboración de la Gerencia y por medio de ella remito los deseos de progreso para la empresa y sus socios accionistas.

Atentamente,



Licenciado César Augusto Sánchez Orbe
Comisario



Qualitymanagement del Ecuador S.A.
QME

Balance General

Período: al 31 de Diciembre del 2010

Expresado en dólares americanos

Activos		Pasivos	
Activo corriente		Pasivo corriente	
Bancos	5.638,38	12,14% Administración tributaria	1.732,19 3,73%
Crédito tributario IVA	0,00	0,00% Impuesto a la renta por pagar	4.679,04 10,07%
Retención Impuesto a la renta	2.643,54	5,69% Participación trabajadores	3.302,85 7,11%
Cuentas por cobrar	15.076,90	32,45% Provisiones	2.574,79 5,54%
Otras cuentas por cobrar	21.586,40	46,46%	
Total Activo corriente	44.945,22	96,73% Total Pasivo Corriente	12.288,87 26,46%
Activo Fijo		Patrimonio	
Equipo de computación	1.088,33	2,34% Capital social	800,00 1,72%
Vehículo	10.000,00	21,52% Reserva legal	1.925,89 4,14%
(-) Depreciación acumulada	9.570,33	20,60% Utilidad acumulada	17.411,34 37,47%
		Utilidad del ejercicio	14.037,12 30,21%
Total Activo Fijo	1.518,00	3,27% Total patrimonio	34.174,35 73,66%
Total Activo	46.463,22	100,00% Total Pasivo y Patrimonio	46.463,22 100,00%

Victor Manuel Bahamonde Tipán
GERENTE GENERAL

Ingeniera Liliana Bahamonde Tipán
Registro CPA 9844
RUC 1702710391001



Qualitymanagement del Ecuador S.A.
QME

Estado de Resultados

Período: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2010

Expresado en dólares americanos

Ingresos operacionales

Consultorías	101.394,16	100,00%
--------------	------------	---------

Gastos de administración

Sueldos	51.302,21	50,60%
Beneficios legales	9.508,69	9,38%
Aportes IESS	6.233,22	6,15%
Honorarios	3.456,03	3,41%
Útiles de oficina	0,00	0,00%
Mantenimiento equipos de computación	823,85	0,81%
Contribución Cámara de Comercio	0,00	0,00%
Depreciaciones	2.217,67	2,19%
Energía y teléfonos	563,10	0,56%
Movilización y transporte	4.647,28	4,58%
Impuestos municipales y contribuciones	245,00	0,24%
Otros servicios	378,10	0,37%

Total Gastos de administración

79.375,15	78,28%
------------------	---------------

Utilidad del ejercicio

22.019,01	21,72%	21,72%
------------------	---------------	--------

Participación trabajadores

3.302,85	4,16%
----------	-------

Impuesto a la renta por pagar

4.679,04	5,89%
----------	-------

Total

7.981,89	10,06%	10,06%
-----------------	---------------	--------

Utilidad después de participación y trabajadores

14.037,12	11,66%	11,66%
------------------	---------------	--------

Ingeniero Victor M. Bahamonde Tipán

Gerente General

Qualitymanagement del Ecuador S.A.

ingeniera Liliana Bahamonde Tipán

Contadora 9844

RUC 1702710391001

