

Quito, 23 de marzo de 2012

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 2011 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, asimismo planifiquemos y realicemos una revisión adecuada para obtener certeza razonable acerca de que 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 financieros. 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 808,82 (ochocientos ocho, 82/100 dólares americanos) con respecto al año 2010 que corresponde al 1,80 % de incremento 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
	2011	2010	
Caja y Bancos	10.241,02	5.638,38	4.602,64
Cuentas por cobrar Clientes	13.081,94	15.076,70	-1.994,76
Crédito tributario Impuesto Renta	1.636,28	2.643,54	-1.007,26
Otras cuentas por cobrar	20.794,60	21.586,40	-791,80
Total Activo corriente	45.753,84	44.945,02	808,82

En cuentas por cobrar clientes consta el monto de USD 13.081,94 (trece mil ochenta y uno, 94/100 dólares americanos) que corresponde a la facturación de Corfopym del año anterior, 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 973,93 que corresponde al 20% de la depreciación de vehículos y 10% de muebles y enseres, en el siguiente cuadro se demuestra el saldo de activo fijo:

Cuentas	Año		Diferencia
	2011	2010	
Muebles y equipos	1.088.33	1.088.33	0.00
Vehículo	10.000.00	10.000.00	0.00
(-) Depreciación acumulada	10.544.27	9.570.33	973.93
Total Activo Fijo	544.07	1.518.00	-973.93

Pasivo corriente

En el pasivo la cuenta Administración tributaria corresponde al impuesto valor agregado cobrado en la facturación de diciembre de 2011. El rubro Provisiones esta compuesto por USD 2.899.14 Aportes IESS y Beneficios de Orden social (décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones), adicionalmente el convenio con el IESS por el valor de 3.113,00. Las cuentas: participación trabajadores 15% e impuesto a la renta 25% corresponden a la provisión del año en curso.

Cuentas	Año		Diferencia
	2011	2010	
Administración tributaria	940.40	1.732.19	-791.79
Provisiones	6.012.14	2.574.79	3.437.35
Participación trabajadores 15 %	775.66	3.302.85	-2.527.19
Impuesto a la renta 25%	1.210.09	4.679.04	-3.468.95
Total Pasivo Corriente	8.938.29	12.288.87	-3.350.58

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 es USD 5.171,04 se distribuye: 15 % participación trabajadores por USD 775.66 e impuesto a la renta 24 % USD 1.210.09 y la utilidad neta del ejercicio de USD 3.185,29.

Patrimonio

Cuentas	Año		Diferencia
	2011	2010	
Capital social	800.00	800.00	0.00
Reserva Legal	3.329.60	1.925.89	1.403.71
Utilidades acumuladas	30.044.75	17.411.34	12.633.41
Utilidad del ejercicio	3.185.29	14.037.12	-10.851.83
Total patrimonio	37.359.64	34.174.35	3.185.29

Estado de Resultados

Durante el año 2011 los ingresos por consultoría disminuyen en USD 19.729,16 que corresponde al - 19 %, los gastos administrativos tiene un decremento de 2.881,19, la utilidad disminuye en 16.847,97 usd que significa una baja del 77%.

Expresado en dólares americanos

Detalle	2011		2010		Variación	
	US\$	%	US\$	%	US\$	%
Ingresos operacionales	81.665.00	100%	101.394.16	100%	-19.729.16	-19%
Gastos de administración						
Sueldos	48.675.47	59.60%	51.302.21	50.60%	-2.626.74	-5%
Beneficios legales	15.066.23	18.45%	9.508.69	9.38%	5.557.54	58.45%
Aportes IESS	4.248.00	5.20%	6.233.22	6.15%	-1.985.22	-32%
Honorarios	3.733.36	4.57%	3.456.03	3.41%	277.33	8%
Mantenimiento equipos de computación	500.00	0.61%	823.85	0.81%	-323.85	-39%
Suministros	152.68	0.19%	0.00	0.00%	152.68	0%
Depreciaciones	973.94	1.19%	2.217.67	2.19%	-1.243.74	-56%
Energía y teléfonos	1.125.80	1.38%	563.10	0.56%	562.70	100%
Movilización y transporte	1.071.40	1.31%	4.647.28	4.58%	-3.575.88	-77%
Impuestos municipales y contribuciones	168.00	0.21%	245.00	0.24%	-77.00	-31%
Otros servicios	132.40	0.16%	378.10	0.37%	-245.70	-65%
Intereses IESS	646.68	0.79%	0.00	0.00%	646.68	1%
Total Gastos de administración	76.493.96	93.67%	79.375.15	78.28%	-2.881.19	
Utilidad del ejercicio	5.171.04	6.33%	22.019.01	21.72%		
Participación trabajadores	775.66		3.302.85			
Impuesto a la renta por pagar	1.210.09		1.652.86			
Total	1.985.75		4.955.71			
Utilidad neta	3.185.29		17.063.30			

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,



Ing. Fernando Villacis Z.
Comisario