

Quito, 20 de marzo de 2015

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 2014 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

A los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2014, se aplicaron las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que fueron implementadas en el año 2013. En el presente año se realizó un adecuado mantenimiento de los controles internos para la elaboración y presentación razonable de los estados financieros.

Responsabilidad del comisario

Es mi responsabilidad la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basándose en mi revisión. La revisión fue practicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Se planificó y se realizó una revisión adecuada para obtener la certeza razonable acerca de las cifras que se manifiestan en los estados financieros y constatar la ausencia de distorsiones por errores o fraude, además incluye una evaluación de riesgos.

Balance General – Activos

Del análisis financiero de los Activos corrientes se determina que existe un aumento de USD 1.688,05 (mil seiscientos ochenta y ocho, 05/100 dólares americanos) con respecto al Año 2013 que corresponde al 4, % aprox. de incremento para determinar la composición de cada uno de los rubros y sus variaciones se elabora un cuadro comparativo:

Cuentas	Año				Diferencia
	2014	2013	2012	2011	
Efectivo y equivalente de Bancos	17.786,70	7.324,39	5.337,24	10.241,02	10.462,31
Cuentas por cobrar Clientes	17.247,54	20.087,98	17.247,54	13.081,94	-2.840,44
Crédito tributario Impuesto Renta	2.603,55	3.537,37	1.830,91	1.636,28	-933,82
Otras cuentas por cobrar			1.254,01	20.794,60	0,00
(-) Provisión cuentas incobrables	13.081,94	13.081,94	13.081,94		0,00
Total Activo corriente	24.555,85	17.867,81	12.587,75	45.753,84	6.688,05
Equipo de computación	1.088,33	1.088,33	1.088,33	1.088,33	0,00
Vehículo	25.000,00	25.000,00	25.000,00	10.000,00	0,00
(-) Depreciación acumulada	11.088,33	6.088,33	1.088,33	10.544,27	5.000,00
Total Activo no corriente	15.000,01	20.000,01	25.000,00	544,06	5.000,00
Total Activo	39.555,86	37.867,81	37.587,75	46.297,90	1.688,05

En cuentas por cobrar clientes consta el monto de USD 13.081,94 (trece mil ochenta y uno, 94/100 dólares americanos) corresponde a la Provisión de la facturación de Corfopym del año 2010, que tiene dificultades de recuperación por falta de la autorización del Consejo Nacional de Capacitación y Formación Empresarial para su pago.

Propiedad y equipo

En el grupo de activos fijos se registro contablemente la depreciación por un monto de USD 5.000,00 que corresponde la depreciación del vehículo a cinco años.

Pasivo corriente

En el pasivo la cuenta Administración tributaria corresponde al impuesto valor agregado cobrado en la facturación de diciembre y retención en la fuente de compras de diciembre pagados en enero de 2015.

Cuentas	Año				Diferencia
	2014	2013	2012	2011	
Administración tributaria	305,56	953,71	716,38	940,40	-648,15
Aportes IESS	1.493,99	1.043,57	1.341,68	3.113,00	450,42
Provisiones de Orden Social	2.370,73	977,93	2.051,14	2.899,14	1.392,80
Otras Provisiones	3.617,33	5.467,33	1.649,46		-1.850,00
Participación trabajadores 15 %	890,82	878,37	1.132,71	775,66	12,45
Impuesto a la renta 25%	2.653,11	2.769,84	1.573,36	1.210,09	-116,73
Total Pasivo Corriente	11.331,53	12.090,75	8.464,73	8.938,29	-759,22

El rubro Provisiones corresponde a USD 1.250,00 (mil doscientos cincuenta, 00/100 dólares americanos) cancelados en enero de 2015, Contribución Superintendencia de compañías por USD 240,00 (doscientos cuarenta, 00/100 dólares americanos) e Impuesto 1,5% sobre activos y patente por USD 2.367,34.

Patrimonio

En la cuenta Patrimonio los eventos más importantes que deben ser puntualizados para conocimiento y aprobación de los socios accionistas se detalla a continuación:

Cuentas	Año				Diferencia
	2014	2013	2012	2011	
Capital social	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	4.132,67	4.132,67	3.648,13	3.329,60	0,00
Utilidades acumuladas	37.376,18	37.376,18	32.911,50	30.044,75	0,00
Resultados acumulados por primera vez	16.187,01	16.239,40	-13.081,94		52,39
Utilidad del ejercicio	2.394,89		4.845,34	3.185,29	2.394,89
(-) Pérdida acumulada	-292,40				
(-) Pérdida del ejercicio		-292,40			
Total patrimonio	28.224,33	25.777,05	29.123,03	37.359,64	2.447,28

Estado de Resultados

Durante el año 2014 los ingresos por consultoría aumenta en USD 2.226,68 (dos mil doscientos veinte y seis, 68/100 dólares americanos) que corresponde un incremento del 2,56 % aprox. en relación al año inmediato anterior.

Detalle	Año 2014		Año 2013		Año 2012		Año 2011	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Ingresos operacionales	89.181,60		86.954,92		76.247,19		81.665,00	
Consultorías	89.181,60	100,00%	86.954,92	100,00%	70.787,78	100,00%	81.665,00	100,00%
Otros ingresos					5.459,41			
Gastos de administración	65.504,24	73,45%	69.030,21	77,92%	62.293,14	81,70%	71.723,07	87,83%
Otros gastos	17.738,54	19,89%	14.568,90	13,63%	5.466,35	7,17%	3.296,96	4,04%
Utilidad	3.355,81	3,76%	3.355,81	3,86%	8.487,70	11,13%	6.644,97	8,14%
Participación trabajadores 15%	890,82	15%	878,37	15%	1.132,71	15%	775,66	15%
Impuesto a la renta 22%	2.653,11	22%	2.769,84	22%	1.573,36	23%	1.210,09	24%
utilidad (-) pérdida neta	2.394,89	3%	-292,40		4.845,34	6%	3.185,29	4%

Similar comportamiento tienen los gastos administrativos en un monto de USD 65.504,24 (sesenta y cinco mil quinientos cuatro, 24/100 dólares americanos), la utilidad neta de USD 2.653,11 (dos mil seiscientos cincuenta y tres, 11/100 dólares americanos) que significa el 3% de rentabilidad sobre ventas.

Para determinar la participación de trabajadores e Impuesto a la renta se detalla la Conciliación Tributaria:

Detalle	USD
Ingresos	89.181,60
Total Gastos	83.242,78
Utilidad	5.938,82
Base para calcular Participación trabajadores	5.938,82
Participación 15% trabajadores	890,82
Utilidad - Participación 15% trabajadores	5.048,00
Gastos no deducible - Comisiones	6.844,28
Base tributable Impuesto a la renta	11.892,28
Impuesto a la renta	2.653,11

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 accionistas.

Atentamente,


Ing. Fernando Villacis
Comisario