

Quito, 18 de marzo de 2016

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 2015 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 2015, se aplicaron las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que fueron implementadas en el año 2012. 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 se determina que existe un aumento de US\$ 22.164,06 (veinte y dos mil ciento sesenta y cuatro, 06/100 dólares americanos) con respecto al Año 2014 corresponde al 56, % aprox. de incremento para determinar la composición de cada uno de los rubros y sus variaciones se elabora un cuadro comparativo:

Cuentas	Año					Diferencia
	2015	2014	2013	2012	2011	
Efectivo y equivalente de efectivo	44.690,50	17.786,70	7.324,39	5.337,24	10.241,02	26.903,79
Cuentas por cobrar Clientes	17.708,23	17.247,55	20.087,98	17.247,54	13.081,94	460,67
Crédito tributario Impuesto Renta	819,92	2.603,55	3.537,37	1.830,91	1.636,28	-1.783,63
Otras cuentas por cobrar				1.254,01	20.794,60	0,00
Retención en la fuente	1.583,22					1.583,22
(-) Provisión cuentas incobrables	13.081,94	13.081,94	13.081,94	13.081,94		0,00
Total Activo corriente	51.719,92	24.555,86	17.867,81	12.587,76	45.753,84	27.164,06
Equipo de computación	1.088,33	1.088,33	1.088,33	1.088,33	1.088,33	0,00
Vehículo	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	10.000,00	0,00
(-) Depreciación acumulada	16.088,33	11.088,33	6.088,33	1.088,33	10.544,27	-5.000,00
Total Activo no corriente	10.000,01	15.000,01	20.000,01	25.000,00	544,06	-5.000,00
Total Activo	61.719,93	39.555,87	37.867,81	37.587,76	46.297,90	22.164,06



El incremento en la cuenta Efectivo y equivalente de efectivo es US\$ 26.903,79 (veinte y seis mil novecientos tres, 79/100 dólares americanos) que corresponde al incremento en la Prestación de servicios. En cuentas por cobrar clientes el monto de USD 13.081,94 (trece mil ochenta y uno, 94/100 dólares americanos) atañe a la Provisión de la facturación de Corfopym del año 2010.

Propiedad y equipo

Se registro contablemente la depreciación del vehículo por el monto de US\$ 5.000,00.

Pasivo corriente

El incremento de US\$ 14.080,01 incluye el Anticipo de ElecGalapagos por US\$ 12.000 depositado en diciembre del presente año. La cuenta Administración tributaria se relaciona a las retenciones en la fuente del IVA 12% cobrado en la facturación de diciembre y del Impuesto a la renta de compras y honorarios de diciembre, que se debe pagar en enero de 2015.

Cuentas	Año					Diferencia
	2015	2014	2013	2012	2011	
Administración tributaria	753,71	305,56	953,71	716,38	940,4	448,15
Aportes IESS	1.558,71	1.493,99	1.043,57	1.341,68	3.113,00	64,72
Provisiones de Orden Social	3.174,02	2.370,73	977,93	2.051,14	2.899,14	803,29
Otras Provisiones	3.816,01	3.617,33	5.467,33	1.649,46		198,68
Participación trabajadores 15 %	1.828,97	890,82	878,37	1.132,71	775,66	938,15
Impuesto a la renta 25%	2.280,12	2.653,11	2.769,84	1.573,36	1.210,09	-372,99
Anticipo clientes	12.000,00					12.000,00
Total Pasivo Corriente	25.411,54	11.331,53	12.090,75	8.464,73	8.938,29	14.080,00

El rubro Provisiones se relaciona a Honorarios de diciembre/15 por US\$ 3.083,35 (tres mil ochenta y tres, 35/100 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 US\$ 492,66 (cuatrocientos noventa y dos, 66/100 dólares).

Patrimonio

Cuentas	Año					Diferencia
	2015	2014	2013	2012	2011	
Capital social	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	4.372,17	4.132,67	4.132,67	3.648,13	3.329,60	239,50
Utilidades acumuladas	39.531,57	37.376,18	37.376,18	32.911,50	30.044,75	2.155,39
Resultados acumulados por primera vez	-16.187,01	-16.187,01	-16.239,40	-13.081,94		0,00
Utilidad del ejercicio	8.084,06	2.394,89		4.845,34	3.185,29	5.689,17
(-) Pérdida acumulada	-292,40	-292,40				0,00
(-) Pérdida del ejercicio			-292,40			0,00
Total patrimonio	36.308,38	28.224,33	25.777,05	29.123,03	37.359,64	8.084,05

En la cuenta Patrimonio el incremento de US\$ 8.084,05 se relaciona a la utilidad del período.

Estado de Resultados

Durante el año 2015 los ingresos por consultoría aumento en US\$ 33.703,77 (treinta y tres mil setecientos tres, 77/100 dólares americanos) que corresponde al incremento del 37,79 % aprox. Se refiere a nuevos clientes como la Comisión de Integración Energética RCE y ELECGalapaos..

Detalle	Año 2015		Año 2014		Año 2013		Año 2012	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Ingresos operacionales	122.885,37		89.181,60		86.954,92		76.247,19	
Consultorías	122.885,37	100,00%	89.181,60	100,00%	86.954,92	100,00%	70.787,78	100,00%
Otros ingresos							5.459,41	
Gastos de administración	102.744,08	83,61%	65.504,24	73,45%	69.030,21	77,92%	62.293,14	81,70%
Otros gastos	7.948,13	6,47%	17.738,54	19,89%	14.568,90	13,63%	5.466,35	7,17%
Utilidad	12.193,16	9,92%	3.355,81	3,76%	3.355,81	3,86%	8.487,70	11,13%
Participación trabajadores 15%	1.828,97	15,00%	890,82	15,00%	878,37	15,00%	1.132,71	15,00%
Impuesto a la renta 22%	2.280,12	22,00%	2.653,11	22,00%	2.769,84	22,00%	1.573,36	23,00%
utilidad (-) pérdida neta	8.084,07	6,58%	2.394,89	3,00%	-292,4		4.845,34	6,00%

Los gastos administrativos tiene un incremento de US\$ 22.873,98 (veinte y dos mil ochocientos setenta y tres, 98/100 dólares americanos), que corresponde al aumento de los sueldos y honorarios. La utilidad neta de USD 8.084,07 (ocho mil ochenta y cuatro, 07/100 dólares americanos) que significa el 6,58% de rentabilidad sobre ventas.

El valor correspondiente a la Participación de trabajadores e Impuesto a la renta se detalla la Conciliación Tributaria:

Detalle	Años	
	2015	2014
Ingresos	122.885,37	89.181,60
Total Gastos	110.692,22	83.242,78
Utilidad	12.193,15	5.938,82
Base para calcular Participación trabajadores	12.193,15	5.938,82
Participación 15% trabajadores	1.828,97	890,82
Utilidad - Participación 15% trabajadores	10.364,18	5.048,00
Gastos no deducible – Comisiones	0,00	6.844,28
Base imponible Impuesto a la renta	10.364,18	11.892,28
Impuesto a la renta	2.280,12	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