

Quito, 16 de marzo de 2017

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 2016 y el correspondiente Estado 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 2016, 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. 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

Para establecer las variaciones y la estructura de los Activos se elaboró el siguiente cuadro comparativo. Del análisis financiero se determina que la mayor diferencia de US\$ -30.773,96 (menos treinta mil setecientos setenta y tres dólares americanos, 96/100) corresponde al - 69 %.

Cuentas	2016	2015	2014	2013	2012	2011	Diferencia
	Año						
Efectivo y equivalente de Bancos	13.916,53	44.690,50	17.786,70	7.324,39	5.337,24	10.241,02	-30.773,96
Cuentas por cobrar Clientes	22.729,16	17.708,23	17.247,55	20.087,98	17.247,54	13.081,94	5.020,94
Crédito tributario Impuesto Renta	2.403,14	2.403,14	2.603,55	3.537,37	1.830,91	1.636,28	0,00
Otras cuentas por cobrar	3.898,30				1.254,01	20.794,60	3.898,30
(-) Provisión cuentas incobrables	13.081,94	13.081,94	13.081,94	13.081,94	13.081,94		0,00
Total Activo corriente	29.865,19	51.719,92	24.555,86	17.867,81	12.587,75	45.753,84	-21.854,73
Equipo de computación	1.088,33	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	25.000,00	10.000,00	0,00
(-) Depreciación acumulada	21.088,33	16.088,33	11.088,33	6.088,33	1.088,33	10.544,27	5.000,01
Total Activo no corriente	5.000,00	10.000,01	15.000,01	20.000,01	25.000,00	544,06	5.000,01
Total Activo	34.865,19	61.719,93	39.555,87	37.867,81	37.587,75	46.297,90	-26.854,73

6

Esta diferencia se origina por los pagos de honorarios y hospedaje relacionados con los Servicios prestados a ELECCGálpagos y a la Comisión Ecuatoriana de Integración. Así mismo la facturación y recuperación de cartera por US\$ 11.799,50 efectivizado en enero de 2017.

Propiedad y equipo

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

Pasivo corriente

La cuenta Administración tributaria se relaciona a las retenciones en la fuente del IVA 12% cobrado en la facturación de diciembre y la de octubre de 2016. Adicionalmente, el impuesto a la renta de compras y honorarios de diciembre, que se debe pagar en enero de 2017.

Otras provisiones suma honorarios por US\$ 7.591,31 (siete mil quinientos noventa y un dólares americanos, 31/100) de diciembre y Contribuciones e impuestos por US\$ 836,87 (ochocientos treinta y seis dólares americanos, 87/100).

Cuentas	2016	2015	2014	2013	2012	2011	Diferencia
Administración tributaria	7.911,49	753,71	305,56	953,71	716,38	940,40	7.157,78
Aportes IESS	1.569,59	1.558,71	1.493,99	1.043,57	1.341,68	3.113,00	10,88
Provisiones de Orden Social	3.859,11	3.174,02	2.370,73	977,93	2.051,14	2.899,14	685,09
Otras Provisiones	8.428,18	3.816,01	3.617,33	5.467,33	1.649,46		4.612,17
Participación trabajadores 15 %	184,62	1.828,97	890,82	878,37	1.132,71	775,66	-1.644,35
Impuesto a la renta 25%	270,77	2.280,12	2.653,11	2.769,84	1.573,36	1.210,09	-2.009,35
Anticipo clientes		12.000,00					-12.000,00
Total Pasivo Corriente	22.223,75	25.411,54	11.331,53	12.090,75	8.464,73	8.938,29	-3.187,78

Patrimonio

Cuentas	2016	2015	2014	2013	2012	2011	Diferencia
Capital social	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	5.180,57	4.372,17	4.372,17	4.132,67	3.648,13	3.329,60	808,41
Utilidades acumuladas	46.807,22	39.531,57	39.531,57	37.376,18	32.911,50	30.044,75	7.275,65
Resultados acumulados por primera vez	16.239,40	16.239,40	16.187,01	16.239,40	-13.081,94		0,00
Utilidad del ejercicio		8.084,06	8.084,06	0,00	4.845,34	3.185,29	-8.084,06
(-) Pérdida acumulada	240,01	240,01	-292,40				0,00
(-) Pérdida del ejercicio	23.666,95		0,00	-292,40			23.666,95
Total patrimonio	12.641,44	36.308,39	36.308,39	25.777,05	29.123,04	37.359,64	23.666,95

En la cuenta Patrimonio la diferencia de US\$ 23.666,95 (veinte y tres mil seiscientos sesenta y seis dólares americanos, 95/100) se relaciona a la pérdida del periodo del ejercicio.

Estado de Resultados

Durante el año 2016 los ingresos por consultoría aumento en US\$ 28.076,74 (veinte y ocho mil setenta y seis dólares americanos, 74/100) que corresponde al incremento del 22,85 % aprox. Se refiere a nuevos clientes como la Comisión de Integración Energética RCE y ELECgalapaos.

Detalle	Año 2016		Año 2015		Año 2014		Año 2013	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%

Ingresos operacionales	150.962,11	100,00%	122.885,37	100,00%	89.181,60	100,00%	86.954,92	100,00%
Consultorías	150.962,11	100,00%	122.885,37	100,00%	89.181,60	100,00%	86.954,92	100,00%
Gastos de administración	119.392,92	79,09%	102.744,08	83,61%	65.504,24	73,45%	69.030,21	77,92%
Otros gastos	54.780,76	36,29%	7.948,13	6,47%	17.738,54	19,89%	14.568,90	13,63%
Utilidad			12.193,16	9,92%	3.355,81	3,76%	3.355,81	3,86%
(-) Pérdida del ejercicio	-23.211,56	-15,38%						
Participación trabajadores 15%	184,62	0,12%	1.828,97	15,00%	890,82	15,00%	878,37	15,00%
Gastos no deducibles	24.442,33							
Impuesto a la renta 22%	270,77	0,18%	2.280,12	22,00%	2.653,11	22,00%	2.769,84	22,00%
(-) Pérdida neta	-23.666,95	-15,68%	8.084,07	6,58%	2.394,89	3,00%	-292,40	

Los ingresos tiene un aumento de US\$ 28.076,74 que corresponde al 22,85% de crecimiento, en la misma proporción los gastos administrativos tienen un incremento de US\$ 22.873,98 (veinte y dos mil ochocientos setenta y tres dólares americanos, 98/100) significa el 16,20%, se relaciona al aumento de los sueldos y honorarios. Sin embargo, el incremento de los otros gastos de US\$ 46.832,63 (cuarenta y seis mil ochocientos treinta y dos dólares americanos, 63/100) representa a pasajes aéreos, gastos de gestión y hospedaje, ya que la operación del año se realizó en lugares y sitios fuera de la provincia, así mismo el costo de capacitación suma US\$ 8.125,00 (ocho mil ciento veinte y cinco dólares americanos, 00/100) es una de las causas de la pérdida del ejercicio.

Revisada la legislación tributaria se establecen los Gastos no deducibles por US\$ 24.442,33 (veinte y cuatro mil cuatrocientos cuarenta y dos dólares americanos, 33/100) causando una base imponible de US\$ 1.230,77 (un mil doscientos treinta dólares americanos, 77/100) lo cual origina el impuesto a la renta de US\$ 270,77 (doscientos setenta dólares americanos, 77/100) y la participación del 15% trabajadores por US\$ 184,62 (ciento ochenta y cuatro dólares americanos, 62/100). La Pérdida neta de US\$ 23.666,95 veinte y tres mil seiscientos sesenta y seis dólares americanos, 95/100).

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 Villacís
Comisario

