

Quito, 16 de marzo de 2018

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 2017 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 2017, 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.

Estado de Situación Financiera – 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	Año						Diferencia
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	
Efectivo y equivalente de Bancos	1.628,05	10.884,21	44.690,50	17.786,70	7.324,39	5.337,24	-9.256,16
Cuentas por cobrar Clientes	28.175,05	22.729,16	17.708,23	17.247,55	20.087,98	17.247,54	5.445,89
Crédito tributario Impuesto Renta	9.067,05	2.403,14	2.403,14	2.603,55	3.537,37	1.830,91	6.663,92
Otras cuentas por cobrar	0,00	3.370,33	0,00	0,00	0,00	1.254,01	-3.370,33
(-) Provisión cuentas incobrables	0,00	13.081,94	13.081,94	13.081,94	13.081,94	13.081,94	13.081,94
Total Activo corriente	38.870,15	26.304,89	51.719,92	24.555,86	17.867,81	12.587,75	12.565,26
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	25.000,00	0,00
(-) Depreciación acumulada	21.088,33	21.088,33	16.088,33	11.088,33	6.088,33	1.088,33	0,00
Total Activo no corriente	5.000,00	5.000,00	10.000,01	15.000,01	20.000,01	25.000,00	0,00



Al 31 de diciembre de 2017: La diferencia en las cuentas Efectivo y equivalente de efectivo y además la Cuentas por cobrar corresponde al último contrato de ElecGapalagos que se facturo en diciembre, sin embargo el primer abono de US\$ 9.091.00 (nueve mil noventa y un dólares americanos, 00/100) fue en enero de 2018.

Pasivo corriente

La cuenta Administración tributaria se relaciona a las retenciones en la fuente del IVA 12% cobrado en la facturación de diciembre de 2017. Adicionalmente, el Impuesto a la renta de compras y honorarios de diciembre a cancelarse en la declaración de enero de 2018.

Otras provisiones disminuyo en US\$ 7.779,97 que corresponde a honorarios, en enero de 2018 se cancelo. La cuenta Préstamos accionistas tiene un incremento del US\$ 26.603,68 (veinte y seis mil seiscientos tres dólares americanos, 68/100) debido a la dificultad de recuperación de cartera de los tres últimos meses del año. Circunstancia que obligo a financiar los gastos ocasionados.

Cuentas	Año						Diferencia
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	
Préstamo Accionistas	26.603,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.603,68
Administración tributaria	3.554,47	4.351,18	753,71	305,56	953,71	716,38	-796,71
Aportes IESS	1.469,82	1.569,59	1.558,71	1.493,99	1.043,57	1.341,68	-99,77
Provisiones de Orden Social	5.681,18	3.859,11	3.174,02	2.370,73	977,93	2.051,14	1.822,07
Otras Provisiones	648,21	8.428,18	3.816,01	3.617,33	5.467,33	1.649,46	-7.779,97
Participación trabajadores 15 %	223,86	184,62	1.828,97	890,82	878,37	1.132,71	39,24
Impuesto a la renta 22%	317,14	270,77	2.280,12	2.653,11	2.769,84	1.573,36	8,31
Anticipo clientes			12.000,00				0,00
Total Pasivo Corriente	38.498,36	18.663,44	25.411,54	11.331,53	12.090,75	8.464,73	19.796,85

Patrimonio

Cuentas	Año					Diferencia
	2017	2016	2015	2014	2013	
Capital social	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	5.180,57	5.180,57	4.372,17	5.180,57	4.132,67	0,00
Utilidades acumuladas	7.116,25	46.807,22	39.531,57	46.807,22	37.376,18	-39.690,97
Resultados acumulados por primera vez	0,00	16.239,40	16.239,40	16.187,01	-16.239,40	16.239,40
Utilidad del ejercicio	0,00	0,00	8.084,06	8.084,06	0,00	0,00
(-) Pérdida acumulada	455,39	240,01	240,01	-292,40	0,00	-215,38
(-) Pérdida del ejercicio	7.269,64	23.666,95	0,00	0,00	-292,40	16.435,37
Total patrimonio	5.371,80	12.641,43	20.140,27	44.392,45	58.840,64	-7.231,58

 2

En el Patrimonio se ajustaron las cuentas Pérdidas con las cuentas de Utilidad acumulada.

Estado de Resultados

Durante el año 2017 los ingresos por consultoría disminuyeron en US\$ 35.701,87 (treinta y cinco mil setecientos un dólares americanos, 87/100) corresponde a la reducción de contratos de la Comisión de Integración Energética RCE y ELEC Galápagos.

Los gastos administrativos proporcionalmente se mantienen, revisada la legislación tributaria se establecen los gastos no deducibles por el monto de US\$ 8.221,04 (ocho mil doscientos veinte y un dólares americanos, 04/100) lo que origina una base imponible de US\$ 1.492,40 (un mil cuatrocientos noventa y dos dólares americanos, 40/100) lo cual origina el impuesto a la renta de US\$ 317,14 (trescientos diez y siete dólares americanos, 14/100) y la participación del 15% trabajadores por US\$ 223,86 (doscientos veinte y tres dólares americanos, 86/100). La Pérdida del ejercicio de US\$ 7.269,64 (siete mil doscientos sesenta y nueve dólares americanos, 64/100).

Detalle	Año 2017		Año 2015		Año 2014		Año 2013	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Ingresos operacionales	87.183,50		122.885,37		89.181,60		86.954,92	
Consultorías	87.183,50	100,00%	122.885,37	100,00%	89.181,60	100,00%	86.954,92	100,00%
Gastos de administración	82.081,64	66,80%	85.329,44	69,44%	65.504,24	73,45%	69.030,21	77,92%
Otros gastos	11.830,49	9,63%	25.362,77	20,64%	17.738,54	19,89%	14.568,90	11,64%
Utilidad			12.193,15	9,92%	3.355,81	3,76%	3.355,81	3,86%
Pérdida del ejercicio	-6.728,64	-7,72%						
Participación trabajadores 15%	223,86	15,00%	1.828,97	15,00%	890,82	15,00%	878,37	15,00%
Gastos no deducibles	8.221,04							
Impuesto a la renta	317,14	22,00%	2.280,12	22,00%	2.653,11	22,00%	2.769,84	22,00%
Utilidad (-) pérdida neta	-7.269,64	-8,29%	8.084,06	6,58%	2.394,89	2,69%	-292,40	

Este Informe fue 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. José Fernando Villacis Zambrano
 Comisario