

# **QUALITYMANAGEMENT DEL ECUADOR S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019**

### **1. Información general**

“**QUALITYMANAGEMENTE DEL ECUADOR S.A.**”, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo del Cantón Quito, Dr. Enrique Díaz Ballesteros, el 25 de enero de 1999 e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Quito, el 25 de febrero de 1999 y está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías con expediente N° 87261.

La compañía “**QUALITYMANAGEMENTE DEL ECUADOR S.A.**”, aumentó el capital por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo del Cantón Quito, Dr. Enrique Díaz Ballesteros, el 11 de octubre del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 19 de julio del 2006. La dirección de su domicilio principal es Guangüiltagua N34-473 y Federico Páez.

### **2. Descripción del negocio**

La Compañía Qualitymanagement del Ecuador S.A., entre unas de sus actividades está el Servicio de Consultoría en Gestión General, Gestión de la Producción, Gestión del Medio Ambiente, Enseñanza y Capacitación.

#### **2.1 Conformación de Capital**

El 26 de octubre de 2005 con resolución N° SC. 05.Q.IJ. 4439, de Superintendencia de Compañías se realizó el aumento de capital por un monto US\$ 600,00 (seiscientos dólares americanos), inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito.

Asimismo, la Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas y según sus estatutos transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

#### **2.2. Servicios prestados**

Durante el año 2019 la facturación emitida por los Servicios de Consultoría en Gestión General, Gestión de la Producción, Gestión del Medio Ambiente, Enseñanza y Capacitación suma el valor de USD 49.363,28 (cuarenta y nueve mil trescientos sesenta y tres dólares americanos, 28/100)

### **3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información presentada en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de Quality Management del Ecuador S.A.

#### **4. Resumen de principales políticas contables aplicadas**

**Principios contables** - Los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Quality Management del Ecuador S.A.

Los estados financieros de Quality Management del Ecuador S.A. exponen fielmente la Situación Financiera, los Resultados de las operaciones, los Cambios en el Patrimonio Neto y los Flujos de efectivo por el período terminado al 31 de diciembre de 2019.

#### **5. Principales Políticas Contables**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019.

**5.1 Período contable** - Los presentes estados financieros comparativos cubren los períodos 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2019:

- Estados de Situación Financiera,
- Estados de Resultados Integrados,
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estados de Flujos de Efectivo Directo.

**5.2 Bases de preparación** - Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en español), según los requerimientos y opciones informados por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

**6. Activos Corrientes - Activos financieros** - Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Efectivo y equivalente de efectivo,
- Cuentas por cobrar.
- Retención en la fuente Impuesto a la renta,

**6.1. Efectivo y equivalentes al efectivo.** Comprende el efectivo en caja y cuenta corriente bancaria. Estas partidas se registran a su costo histórico.

**6.2. Crédito tributario por Retención en la fuente Impuesto a la renta.** El saldo de USD 8.428.63 corresponde al 43% del total de los activos y son valores que no se utilizaron en el pago del impuesto a la renta, ya que desde el año 2016 el resultado fue negativo. El detalle es el siguiente:

Crédito tributario Impuesto Renta año 2014	819,92
Crédito tributario Impuesto Renta año 2015	1.583,22
Crédito tributario Impuesto Renta año 2016	3.019,24
Crédito tributario Impuesto Renta año 2017	1.750,67
Crédito tributario Impuesto Renta año 2018	1.255,58
Crédito tributario Impuesto Renta año 2019	893,19

## **7. Cuentas por cobrar - Clientes**

Estas partidas se registran a su costo histórico, ya que la facturación por los servicios prestados es cancelada a 30 días plazo máximo por lo cual no estipula una tasa de interés por mora y, al no existir riesgos de pago por parte de los clientes, no se establece una provisión por cuentas incobrables o por deterioro de la misma.

### **Cuenta de Activos no corrientes**

## **8. Propiedad y equipo**

En mayo de 2014, la empresa registró al precio de adquisición del vehículo, se actualizo el gasto de depreciación por USD 2.500,00

**Depreciación** - Los elementos de propiedades y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada. El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad y equipo se revisan anualmente y su depreciación se inicia cuando los activos están en condiciones de uso.

## **9. Pasivos corrientes**

La política de la empresa es: en el caso de realizarse acontecimientos que requieran registrar una provisión se estimará y cuantificará mensualmente considerando la información disponible a la fecha de cada cierre contable. No existen saldos pendientes que ameriten provisión ni gastos reconocidos por este concepto. La cuenta Préstamos Accionistas se cancelo el valor de USD 12.500,98.

## **10. Provisiones**

No existen sucesos que puedan derivarse en perjuicios patrimoniales para la empresa. Efectivamente, no se ha ocasionado registros de provisiones, a más de los rubros ocasionados por Retención de impuestos a la renta y provisiones por servicios recibidos durante el mes de diciembre del año 2019 y que se verificaron el pago en el mes de enero del año 2020,

## **11. Provisiones para Beneficios de Orden Social**

La empresa tiene la obligación de establecer la provisión que sustente el gasto por concepto de Beneficios de Orden Social que serán cancelados a los trabajadores en fechas determinadas. También se registra mensualmente las provisiones del décimo

tercer y décimo cuarto sueldo, fondo de reserva para el personal que ha cumplido más de un año de servicio y sueldo del mes de diciembre de 2019.

## **12. Patrimonio**

La emisión de las acciones es de serie única. La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

El Directorio de la Junta General Extraordinaria de Accionista realizada el 16 de junio de 2020 decidió distribuir las utilidades netas después del 15% participación trabajadores, amortización del 25 % de pérdidas acumuladas y conocer la base imponible para el cálculo del 22% de impuesto a la renta. En base a la Utilidad neta se registró el 10% de Reserva Legal y por último la utilidad a distribuirse de USD 5.245,53 (cinco mil doscientos cuarenta y cinco dólares americanos, 53/100). Los dividendos por el monto de USD 2.622.76 (dos mil seiscientos veinte y dos, 76/100) que corresponde al 50% para cada uno de los accionistas.

## **13. Ingresos y gastos**

Los ingresos de la Compañía provienen primordialmente del Servicio de Asesoramiento, enseñanza y capacitación a la Gestión Gerencial en las etapas de establecimiento, ejecución, culminación y mejoras de los Sistemas de Producción y Medio Ambiente.

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

**14. Estado de flujo de efectivo** - Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo la empresa ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos.** Como política de la compañía no esta permitido ni autorizado sobregiros bancarios.
- **Actividades de operación:** La actividad principal como fuente de ingresos ordinarios es la facturación de los servicios prestados por US\$ 49.363,28 (cuarenta y nueve mil trescientos sesenta y tres dólares americanos, 28/100).

## **Administración y alta dirección**

Los miembros de la Administración y demás personas que asumen la gestión de Qualitymanagement del Ecuador S.A. incluyendo a la Gerencia General, así como el Presidente no han participado durante el período finalizado al 31 de diciembre de 2019, en transacciones incongruentes y o extrañas.

Qualitymanagement del Ecuador S.A. es administrada por un Directorio compuesto por dos miembros, los que permanecen por un período de tres años con posibilidad de ser reelegidos.

## Contingencias:

En opinión de los Administradores, no existen contingentes que implicarán pérdidas ni ganancias para la empresa.

## Hechos posteriores

En el período comprendido entre el 01 de marzo y 13 de marzo de 2020, fecha de emisión de los estados financieros y revisión no ha ocurrido ningún otro hecho significativo que afecte a los mismos.

Los presentes estados financieros, se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se han elaborado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

## Principales indicadores financieros

El resultado obtenido en el período enero – diciembre de 2018 de US\$ -7.651,40 (menos siete mil seiscientos cincuenta y uno dólares americanos, 40/100), proviene de la deducción de los gastos operativos. A continuación, se presentan los principales indicadores financieros:

### **ANALISIS RAZONADO DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE**

Detalle	Base Índices Financieros	Diciembre		
		2019	2018	2017
<b>LIQUIDEZ</b>				
Liquidez Corriente	Veces	1	2	2,23
Razón Acida	Veces	0,86	0,96	0,96
<b>ENDEUDAMIENTO</b>				
Razón de Endeudamiento	Veces	1,4	2	2,19
Proporción Deuda a Corto Plazo a Deuda Total	%	N/A	N/A	N/A
Proporción Deuda a Largo Plazo a Deuda Total	%	N/A	N/A	N/A
Posición defensiva	días	86	98	114
<b>ACTIVIDAD</b>				
<b>Total de Activos</b>	US\$	15.498	19.416	43.870
<b>RENTABILIDAD</b>				
Rentabilidad del Patrimonio	%	69%	-142%	-52%
Rentabilidad del Activo	%	34%	-37%	-39%
Utilidad Por Acción	US\$	6,56%	8%	-841%

## **Análisis del Estado de Resultados y sus principales componentes**

La utilidad del período 1 de enero - 31 de diciembre de 2019, se distribuirá como se detalla en el siguiente cuadro:

Utilidad año 2019	<b>8.105,66</b>	Utilidad	<b>8.105,66</b>
Part. Trabaj <b>15%</b>	<u>1.215,85</u>	15% Part. trabajadores	1.215,85
	<b>6.889,81</b>	22% Impuesto Renta	<u>1.061,45</u>
Amortización pérdidas 25%	<u>-2.065,04</u>	<b>Suman:</b>	<b>2.277,30</b>
Base tributable	<u>4.824,77</u>	<b>Utilidad neta:</b>	<b>5.828,36</b>
Impto. Renta <b>22%</b>	<u>1.061,45</u>	Reserva legal	<u>582,84</u>
	<b>Utilidad neta a distribuirse</b>		<b>5.245,53</b>
	50% Accionista Víctor Manuel Bahamonde		2.622,76
	50% Accionista Maximiliano Bahamonde		<u>2.622,76</u>
			5.245,53

Los gastos más significativos que han generado los ingresos durante los últimos tres años son los siguientes:

Clase de gastos	Años			
	2019	2018	2017	2016
Honorarios	1.900	6.500	25.574	31.194
Hospedaje y alimentación	922	1.789	4.933	9.430
Capacitación	0	0	0	2.626
IVA cargo a gasto	427	1.102	4.218	5.322
Nomina	36.306			
Otros gastos	2.333			

En el siguiente cuadro comparativo se observa un análisis financiero de los últimos años.

Detalle	Base Índices Financieros	Diciembre			
		2019	2018	2017	2016
<b>RESULTADOS</b>					
Ingresos por actividades ordinarias	US\$	49.363	62.779	87.184	150.962
Gastos Administrativos	US\$	41.258	70.430	93.912	174.174
Utilidad antes de participación e impuestos	US\$	8.106			-23.212
Pérdida del ejercicio			-7.651	-6.729	-23.212
Utilidad después de participación e impuestos	US\$	5.246			
Pérdida después de impuesto y participación	US\$		-7.651	-7.232	-23.667
Índice de Rentabilidad	%	11%	-12.19%	-8%	-16%
Margen Neto de Utilidad	%	16%		-7%	13%

## Conclusiones

El requerimiento de la información financiera permite mitigar riesgos de tipo operativo y/o financiero y exige que esta sea emitida con parámetros de clasificación objetiva, prudente y basada en el costo histórico. En síntesis, se puede afirmar que las diferencias se justifican por el objetivo a servir a los usuarios para tomar decisiones respecto al futuro.

La aplicación de las normas contables de carácter integral permitirá que la información contable financiera a más de cumplir los principios de calidad, ayude a los usuarios a descifrar los estados financieros. Estos hechos facilitarán el registro y el control de calidad de los sucesos económicos lo cual generará la emisión de estados financieros óptimos y oportunos, que, a más de revelar los resultados obtenidos, ratifiquen que los recursos propios y de terceros son administrados adecuadamente por la Gerencia. Así mismo, la administración de la empresa ha advertido que es una ventaja competitiva la doble decisión de:

- Mantener y mejorar los cambios estructurales de los procesos administrativos y financieros, y
- Aplicar las normas contables nacionales e internacionales de información financiera.

## Declaración de Responsabilidad

En sesión de Directorio celebrada el 16 de junio de 2020, los directores (Presidente y Gerente General de Qualitymanagement del Ecuador S.A.) se declaran responsables respecto a la veracidad de la información emitida en el presente Informe, referido a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo a los reportes, las notas respectivas, análisis razonado y hechos relevantes posteriores.

La información financiera fue elaborada conforme a los estados financieros anuales más recientes de la entidad, con su resultado determinado de acuerdo con las normas NIIF para el mismo periodo.

Conciliación del patrimonio, determinado de acuerdo con el marco de información financiera del último período 2019.

Quito, 15 de junio de 2020



Ingeniero Víctor Manuel Bahamonde Tipán  
**GERENTE GENERAL**  
**Qualitymanagementdel Ecuador S.A**