



**CHARLIEG  
INGENIERIA Y REMEDIACIÓN CÍA. LTDA.**

Oficio N° 011CH-2014

Quito, a 14 de abril del 2014

**Señores Socios**  
**CHARLIEG INGENIERÍA Y REMEDIACIÓN CÍA. LTDA.**  
Presente.-

De mis consideraciones:

En cumplimiento de las normas aplicables a las Compañías Limitadas, me permito poner en su conocimiento varios temas de importancia relacionados con el periodo fiscal que terminó el 31 de Diciembre del año 2013, y que expongo:

**1. Cumplimiento de objetivos previstos**

- El primer trimestre del año 2013 se implementa una herramienta informática para el registro de contabilidad de la empresa, cumpliendo la Ley de Propiedad Intelectual.
- Iniciar la implementación de las NIIF y capacitación en las mismas del personal administrativo
- Verificar el cumplimiento de instructivos y procedimientos de la parte administrativa y financiera de la empresa
- Continuar con el manejo administrativo de la anterior administración y mantener ingresos para cubrir los pagos y gastos
- Incrementar el patrimonio de la empresa

**2. Cambio de dignidades de la empresa y su situación administrativa**

En el primer trimestre del año 2011 se realizó el cambio de dignidades de la empresa, realizando los trámites respectivos en la Superintendencia de Compañías, SRI e INCOP

*No existe ninguna situación extraordinaria que amerite ser informada y la empresa no tiene ningún juicio o tema legal pendiente de resolver*



**CHARLIEG  
INGENIERIA Y REMEDIACIÓN CÍA. LTDA.**

**3. Situación Financiera y los resultados anuales**

Como se observa en las cifras obtenidas, existieron mayores ingresos que en el periodo anterior, lo que amerita que se continúe buscando proyectos para la empresa.

Se ha realizado el cálculo del porcentaje de utilidades para trabajadores y se realizará puntualmente su pago.

En las notas de los estados financieros se presenta a detalle, la composición de los saldos de las cuentas:

**BALANCES COMPARATIVOS 2013-2012 CHARLIEG INGENIERIA Y REMEDIACION CIA. LTDA.**

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	31-Dic-13	31-Dic-12	DIFERENCIA	% VARIACION
1.	ACTIVO	280716,99	223911,89	56805,10	25,37%
1.1	ACTIVO CORRIENTE	223681,91	205115,33	18566,58	9,05%
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE	86248,34	57410,27	28838,07	50,23%
1.1.1.1	Caja	600,00	739,88	-139,88	-18,91%
1.1.1.2	BANCO	85648,34	56670,39	28977,95	51,13%
1.1.2	ACTIVO ENGRUABLE	137433,57	144805,06	-7371,49	-5,09%
1.1.3	CUENTAS	14997,94	21320,01	-6822,07	-32,00%
1.1.2.2	IMPUESTOS ANTICIPADOS	74020,71	107014,69	-32993,98	-30,83%
1.1.2.3	CUENTAS POR COBRAR	47618,27	16470,36	31147,91	189,11%
1.1.2.4	GARANTIAS OFICINA	159,48	0,00	159,48	100,00%
1.1.2.5	BOLETOS EN STOCK	837,17	0,00	837,17	100,00%
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	57035,08	18796,56	38238,52	203,43%
1.2.1	ACTIVO FIJO	75524,11	31327,68	44196,43	141,08%
1.2.1.2	DEPRECIABLE	18489,03	12531,12	5957,91	47,54%
2.	PASIVO	-136804,93	-130700,28	-6104,65	-4,67%
2.1	PASIVO CORRIENTE	-136804,93	-130700,28	-6104,65	-4,67%
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR	-3917,03	-7539,85	3592,82	-17,65%
2.1.1.2	ARCHIVOS	-91154,85	-39246,09	-51918,76	132,32%
2.1.1.3	PRESTAMOS SOCIOS	0,00	-11050,76	11050,76	-100,00%
2.1.1.5	SRI	-26826,57	-15747,01	-11079,53	70,36%
2.1.1.6	SUELDOS POR PAGAR	-14467,11	-11092,17	-3374,94	30,43%
2.1.1.8	Tarjeta de crédito	-409,37	-1034,37	625,00	-60,42%
2.1.1.9	Provisión Bono de Productividad	0,00	-45000,00	45000,00	-100,00%
3.	PATRIMONIO	-143912,06	-93214,61	-50700,45	54,39%
3.1	CAPITAL Y RESERVA	-400,00	-400,00	0,00	0,00%
3.1.1	CAPITAL SOCIAL	-400,00	-400,00	0,00	0,00%



**CHARLIEG  
INGENIERIA Y REMEDIACION CIA. LTDA.**

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	31-Dic-13	31-Dic-12	DIFERENCIA	% VARIACION
3.1.1.1	CAPITAL PAGADO	-100,00	-100,00	0,00	0,00%
3.2	RESULTADOS	-143512,06	-88458,16	-55053,90	62,21%
3.2.1	PERDIDAS Y GANANCIAS	-136601,73	-88458,16	-48143,57	51,13%
3.2.1.1	PERDIDAS Y GANANCIAS	-136601,73	-88458,16	-48143,57	51,13%
3.3	Reserva Legal	-6910,33	-1353,45	-2556,88	58,73%
3.3.01	Reserva Legal	-6910,33	-1353,45	-2556,88	58,73%
4	INGRESOS	-774235,00	-622080,71	-152154,26	24,16%
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	-774206,10	-622015,33	-152190,77	24,17%
4.2	Interés	-28,90	-65,36	36,46	-55,78%
4.2.1	Interés del banco del pacífico	-28,90	-65,36	36,46	-55,78%
5	GASTOS	655113,58	583254,34	71889,24	12,33%
5.1	GASTOS OPERACIONALES	262704,82	249579,97	13124,85	5,26%
5.2	GASTOS ADMINISTRACION	68926,23	92896,04	-23969,81	25,80%
5.4	SUELDOS	322773,58	240778,33	81995,25	34,05%
5.8	Gasto no deducible	738,95	29,19	709,76	100,00%

Fuente: Margarita Tanay, contadora

Con relación a los resultados obtenidos, en el siguiente cuadro se muestra un detalle de los principales indicadores financieros en el que se interpretan y explican los resultados obtenidos:

**INDICADORES FINANCIEROS CHARLIEG INGENIERIA Y REMEDIACION CIA. LTDA.**

RAZÓN FINANCIERA	INDICADOR CALCULADO 31/12/2013	INTERPRETACIÓN
<b>RENTABILIDAD EN RELACIÓN CON LAS VENTAS</b>		
<b>Margen de utilidad bruta</b>		
(Ventas - Costo de Ventas) / Ventas	9,95%	Esta razón indica la ganancia de la compañía en relación con las ventas, después de deducir los costos de producir los bienes que se han vendido. También indica la eficiencia de las operaciones así como la forma en que se asignan precios a los productos. Este indicador es razonable, lo cual demuestra que los costos presupuestados para los proyectos de consultoría, auditorías y fiscalización están bien estimados.



## CHARLIEG INGENIERIA Y REMEDIACIÓN S.A. LTDA.

RAZÓN FINANCIERA	INDICADOR CALCULADO	INTERPRETACIÓN
Margen de utilidad neta		
Utilidad neta después impuestos / Ventas	10,00%	Este indicador es más específico, pues muestra la eficiencia relativa de la empresa después de tomar en cuenta todos los gastos e impuestos sobre ingresos, pero no los cargos extraordinarios. CHARLIEG tiene y presenta un buen indicador que da la tranquilidad por los resultados obtenidos, lo que significa que la empresa genera neto un 10 % sobre las ventas

### ROTACIÓN Y CAPACIDAD DE OBTENER UTILIDADES

Razón rotación de activos		
ventas/ activos totales	275,80%	Esta razón indica la eficiencia relativa con la cual la compañía utiliza sus recursos a fin de generar la producción. La razón de rotación es una función de la eficiencia con que se manejan los diversos componentes de los activos. Este indicador se presenta alto debido al activo fijo y las cuentas por cobrar.
Capacidad de obtener utilidades		
ventas/activos total * utilidad neta/ventas	17,31%	Al multiplicar la rotación de activos de la compañía por el margen de utilidades netas, se obtiene la razón de rendimiento de los activos totales; los resultados obtenidos de este indicador son muy buenos.

### INDICADORES DE LIQUIDEZ

Capital de trabajo neto		
activo corriente pasivo corriente	\$ 86.876,98	Un capital de trabajo adecuado está en capacidad de pagar sus compromisos a su vencimiento y al mismo tiempo satisfacer contingencias e incertidumbres. Un capital insuficiente es la causa de mora. El indicador es bueno e indica que el negocio se financia con su trabajo y no se requiere de fuentes de fondeo para operar.
Razón corriente o solvencia		
activo corriente / pasivo corriente	1,64	Indica la capacidad de CHARLIEG para cumplir con sus obligaciones a corto plazo, indicador que es muy satisfactorio. Su activo corriente cubre 1,64 veces, las obligaciones corrientes. Vale señalar que para las ofertas en que participa la empresa generalmente solicitan que este indicador tenga valores mayores que 1,20.



**CHARLIEG  
INGENIERIA Y REMEDIACIÓN S.A. LTDA.**

RAZÓN FINANCIERA	INDICADOR CALCULADO	INTERPRETACIÓN
Prueba acida (disponible + inversiones + deudores) pasivo corriente	1,09	Mide con mayor severidad el grado de liquidez de la empresa.
Índice Estructural patrimonio / total de activos	51,27%	El indicador demuestra que la estructura del patrimonio constituye el 51,27% del total de los activos; financieramente, el indicador es excelente, lo que indica que es adecuado para las ofertas en las que participa CHARLIEG, en la cuales se exige que este indicador sea mínimo el 25%.
<b>Índice de Endeudamiento</b>		
Pasivo Total / Patrimonio	0,95	El indicador es adecuado para las ofertas en las que participa CHARLIEG, en las cuales se exige que éste sea menor que 1,5. Esto indica que existe un patrimonio solvente dentro de la compañía.
<b>RENTABILIDAD EN RELACION CON EL CAPITAL CONTABLE</b>		
<b>Gastos de operación incurridos</b>		
gastos de operación / Ventas netas	49,52%	Mide la proporción los gastos de operación incurridos, con relación a las ventas del período que se analiza; los gastos son razonables, puesto que lo que está generando de ventas cubren los gastos de operación que son del 49,52%

**4. Propuestas sobre el destino de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico 2013**

Se propone que las utilidades obtenidas en este periodo sean mantenidas durante el año 2014.

Se propone realizar una reunión de la junta general en el 2014 a fin de analizar la necesidad de fortalecer el patrimonio de la empresa o de repartir utilidades.

**5. Cumplimiento de normas con el SRI**

Se informa a los socios que se ha procedido a actualizar la herramienta informática para el registro de contabilidad, incluyendo el componente de las NIIF y la presentación de los formularios requeridos por el SRI. La herramienta



**CHARLIEG  
INGENIERIA Y REMEDIACION CIA. LTDA.**

contratada mantiene actualizaciones anuales que deben ser oportunamente pagadas.

**Hasta aquí el informe.**

Atentamente,

Ing. Gonzalo Felipe Aguinaga Barragán  
**CHARLIEG INGENIERIA Y REMEDIACION CIA. LTDA.**  
**1708753551**