

Samborondón, 28 de marzo de 2013

Señores

MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE FRACTALES CIA. LTDA

Presentes.-

A continuación, se expone el Informe de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2012, los mismos que se han realizado en base a los estados financieros, planillas de aportes al IESS y más documentación de respaldo que reposa en los archivos de la empresa.

INFORME ESTADOS FINANCIEROS 2012

Al efectuar la revisión y análisis de los Estados Financieros del Período Económico 2012, se determina lo siguiente:

ACTIVOS

Los **Activos Corrientes** de la empresa se componen en un 35.5% por una póliza de acumulación, que se mantiene en la Banco de Loja y que ha servido de respaldo para la emisión de pólizas de garantía bancarias para contratos adjudicados a Fractales; otro rubro importante de los activos corrientes es el que se registra en Caja y Bancos que al 31 de diciembre fue de \$ 126,556, que representan el 22%. Los anticipos a terceros entregados se refiere a los anticipos entregados por concepto de trabajos contratados que aún no han sido devengados en su totalidad, y representan el 19%. En esta cuenta se registran los valores retenidos por Impuesto a la Renta; El Crédito Tributario por concepto de IVA se devengará en el mes de enero, dentro de la declaración tributaria

La cuenta más representativa de los **Activos No Corrientes**, es la de Proyectos en Curso, en la que se registran los gastos en los que incurre la empresa para cumplir con los proyectos con los que se compromete, además encontramos propiedad planta y equipos que se componen principalmente de equipos de computación adquiridos. En esta cuenta se registra la inversión realizada en el fideicomiso Santa Rosa.

PASIVOS

Los pasivos corrientes de la empresa se componen de las cuentas por pagar a proveedores ocasionales, a empleados, a prestaciones Sociales y obligaciones Tributarias por pagar; además en este rubro se cuentan los anticipos recibidos por contratos, que se encuentran pendientes de devengarse.

La empresa mantiene una cuenta de pasivos a largo plazo que se compone principalmente de préstamos otorgados por los socios y por una Institución Bancaria, además del convenio de copropiedad firmado.

INGRESOS

Los INGRESOS provenientes de la emisión de Facturas en el año 2012 ascendió a \$ 1,103,280.28, los intereses ganados en el Sistema Financiero fueron \$ 25,613.36, lo que da un total de INGRESOS DE OPERACION \$ 1,128,893.64

GASTOS

Los GASTOS efectuados dan un total de \$ 1,034,766.42, donde los Proyectos Terminados han pasado al Gasto en la proporción que ha sido devengada dentro de cada Proyecto y son los de mayor representatividad en esta cuenta, junto con los valores registrados en Gastos en Personal y Servicios.

IMPUESTO A LA RENTA

Fractales Cía. Ltda por ser una empresa creada en el 2010 no realiza pago de Anticipo de Impuesto a la Renta, pero es sujeto de las retenciones que los diferentes clientes realizan.

El Impuesto a la Renta generado en el 2012 es el siguiente:

Según Estado de Situación Financiera (adjunto)

UTILIDAD AÑO 2012	94,127.22
(-) Participación Trabajadores	14,119.08
(+) Gastos no Deducibles	261.20
UTILIDAD GRAVABLE	80,269.34
23% IMPUESTO A LA RENTA	18,461.95
(-) RETENCIONES RECIBIDAS	21,675.47
IMPUESTO POR PAGAR	(3,213.52)

En el cuadro precedente, se evidencia, que las retenciones que le han sido efectuadas a la empresa, superan el valor generado por concepto de Impuesto a la Renta, lo que quiere decir, que Fractales, cuenta con un pago anticipado de Impuesto a la Renta, que se devengará del pago que haya que realizar por el ejercicio económico 2013

Adicionalmente, es necesario indicar, que para el año 2012 se programó realizar una adquisición de maquinaria por el valor de \$ 100,000.00, ocasionando una disminución en los valores cancelados de impuesto a la renta de \$ 10,000.00 correspondientes al ejercicio económico del 2011. No fue posible cumplir con este compromiso, en razón de que no se concretaron los contratos esperados en los tiempos previstos, por lo que, en este período se debe realizar el pago de los valores generados por impuesto a la renta del año 2011 retrasado, y la consecuente multa, lo que asciende a un valor de \$ 11,225.38

SITUACIÓN LEGAL

Al 31 de de diciembre de 2012, FRACTALES CIA. LTDA contó con 11 empleados y trabajadores, de los cuales 9 ejecutan trabajos directamente relacionados con los proyectos de la empresa y 2 dedicados a las tareas administrativo-financieras. Todo el personal se encuentra debidamente registrado y aportando al IESS

SITUACION ECONÓMICA Y FINANCIERA

Económicamente, la empresa se encuentra en una buena situación, en el sentido que no se presentan pérdidas. El proyecto más rentable económica y financieramente durante el año 2012 fue el de Pruebas de Carga

Financieramente, FRACTALES, ha tenido que recurrir a préstamos por parte de socios y del Banco de Loja, para garantizar el normal desenvolvimiento de sus actividades.

Aún se encuentra pendiente el pago de trabajos ejecutados en el 2012, y que por cuestiones de trámite no ha sido posible facturarlas en este año.

Los índices que arrojan los Estados Financieros de la Empresa son:

$$\text{Índice de Solvencia: } \frac{\text{activo corriente}}{\text{pasivo corriente}} = \frac{575,206.33}{537,604.17} = 1.07$$

$$\text{Índice Estructural: } \frac{\text{patrimonio}}{\text{activo total}} = \frac{496,602.82}{1,621,212.30} = 0.31$$

$$\text{Índice de Endeudamiento: } \frac{\text{pasivo total}}{\text{patrimonio}} = \frac{1,124,609.48}{496,602.82} = 2.26$$

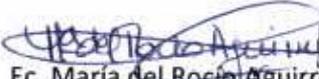
$$\text{Índice de Endeudamiento: } \frac{\text{pasivo total}}{\text{activo total}} = \frac{1,124,609.48}{1,621,212.30} = 0.69$$

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La facturación de los servicios ofrecidos ha sido de manera regular y las declaraciones tributarias se encuentran al día debidamente respaldadas con los documentos autorizados.
- La ejecución de Pruebas de Carga de Alta Deformación, Pruebas de Baja intensidad, Ensayos de Perfilaje Sónico, Tomografías 3d, y más ensayos que permiten realizar un análisis de las estructuras nuevas y existentes, han permitido que Fractales Cia. Ltda, se posiciona como líder en la ejecución de pruebas de carga en el mercado.
- Durante el 2012, Fractales ha emprendido en proyectos, que aseguran su posicionamiento, tales como el Boutique Hotel Giardini y el Fideicomiso Santa Rosa

- Se recalca la necesidad del cobro oportuno de las facturas emitidas, con el fin de solventar los gastos que generan los proyectos en ejecución, de éste rubro también depende el poder emprender en nuevos proyectos
- Se insiste en la disminución de los gastos de operación de la empresa, de manera que se optimicen los recursos existentes.
-

En espera de sus más acertados comentarios


Ec. María del Rocío Aguirre
GERENTE FRACTALES

FRACTALES CÍA. LTDA.
RUC. 1191735389001