

Sanicordado, 12 de Abril del 2017

Señores,
MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE FRACATAJES CIA. LTDA.
Presentes.-

A continuación, se expone el Informe de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2015, los mismos que se han realizado de base a la información contable, planilla de reportes al IFSS y más documentación de respaldo que reposa en los archivos de la empresa.

INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

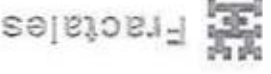
Al efectuar la revisión y análisis de los Estados Financieros del periodo económico correspondiente al año 2016, se determina lo siguiente:

ACTIVOS

Los Activos Corrientes se componen en un 29.68% por la cartera de clientes con un valor de \$ 393,700,17; las cuentas por cobrar relacionadas reflejan un valor de \$ 409,588.86 equivalente al 39.92%; la cuenta de anticipo a proveedores por un valor de \$ 138,675.18 que corresponde al 10.45% y el crédito tributario llega a constituir el 5.18% del total de los activos corrientes.

Una de las cuentas más representativas de los Activos No Corrientes es la de Proyección en Curso que alcanza el valor de \$ 982,678.40 en la que se registran los gastos en los que incurre la empresa para cumplir con los diferentes proyectos en los que se encuentra comprometida la empresa y que constituye el 26.53%; además encontramos la Propiedad Planta y Equipo que se compone principalmente por los vehículos, maquinaria y equipos de computación adquiridos para cumplir con las actividades comerciales de la empresa que en su conjunto suman, descontando las depreciaciones, \$ 875,390.02 que equivale al 23.64%. Dentro de los Activos No Corrientes se registra la inversión realizada en el Fideicomiso Santa Rosa y en el Fideicomiso Global, en los que Fractales es consultante, y que en su conjunto llegan a la suma de \$ 1,847,794.34 equivalente al 49.82%.

Salud 5232 Maná, San 5.5 Vía a Sanicordado, email: info@fractales.com.ec Tel: 042397157



PASIVOS

Los Pasivos Corrientes de la empresa se componen de las cuentas por pagar a proveedores, empleados, partes relacionadas y obligaciones tributarias que se deben cubrir en un tiempo no mayor a un año, los cuales llegan a un valor de \$ 3,33,451.17. La cuenta con mayor influencia en los pasivos es la de Proveedores Ocasiones que llega a un monto de \$ 1,121,631.38.

La empresa mantiene cuentas de Pasivos a Largo Plazo por el monto de \$ 493,097.39, que se compone principalmente por tres préstamos realizados a instituciones Bancarias del país y el préstamo otorgado por un accionista de la empresa.

INGRESOS

Los ingresos provenientes de la emisión de facturas y los proyectos y actividades ejecutadas en el año 2015 ascendió a \$ 1,749,233.04; los ingresos obtenidos por venta de dos vehículos de la empresa fueron de \$ 8,933.76 y se obtuvo un ingreso por reembolso de la aseguradora por accidentes personales por el valor de \$ 1,039.09, lo que da un total de Ingresos de Operación \$ 1,759,205.89.

GASTOS

Los Costos y Gastos efectuados dan un total de \$ 1,308,403.87, en 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 de Costos de Personal y Gastos por Servicios.

IMPUESTO A LA RENTA

Fractales Cía. Ltda., no pagó el Anticipo del Impuesto a la Renta debido a que el valor de las retenciones recibidas durante el año 2015 fueron mayores al impuesto causado. El impuesto a la renta generado en el 2016 es el siguiente:

Salud 5232 Maná, San 5.5 Vía a Sanicordado, email: info@fractales.com.ec Tel: 042397157

UTILIDAD DEL AÑO 2016	\$ 287,234.61
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 43,085.19
(+) Gastos no deducibles	\$ 337.64
= Utilidad Gravable	\$ 244,981.06
IMPUESTO GENERADO 22%	\$ 53,895.83
(-) Retenciones Recibidas	\$ 46,156.81
(-) Crédito Tránsito a los anteriores	\$ 76,471.14
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 60,732.12

*Según Estado de Situación Financiera adjunto

En el cuadro precedente se evidencia que la suma de las retenciones que le han sido efectuadas a la empresa y el crédito tránsito de años anteriores, superan el valor generado por concepto de impuesto a la Renta, lo que quiere decir que Fractales posee un pago anticipado de este impuesto que se devengará en el pago que haya que realizar por el ejercicio económico 2017.

SITUACIÓN FISCAL

A 31 de Diciembre de 2016, Fractales Cía. Ltda., contó con 67 empleados en su nómina, de los cuales 5 ejecutan trabajos directamente relacionados con los proyectos de la empresa. 5 dedicados a las tareas administrativo-financieras y la diferencia a trabajos operativos y de campo. Todo el personal se encuentra debidamente registrado y reportado al IESS, cumpliendo con las disposiciones laborales vigentes en nuestro país.

SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA

Recomendablemente, la empresa se encuentra en una situación óptima, en el sentido que no se presentan pérdidas.

Financieramente, Fractales ha tenido que recurrir a préstamos por parte de socios y de instituciones financieras locales, para garantizar el normal desenvolvimiento de sus actividades y cumplir con todas sus obligaciones.

Los índices que arrojan los Estados Financieros del año 2016 son:

Índice de Solvencia	Activo Corriente	3,133,451.17	1,326,093.98	0.42
Índice Estructural	Patrimonio	1,398,408.18	5,028,956.74	0.27
Índice de endeudamiento	Pasivo Total	3,630,548.56	5,028,956.74	0.72

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se reitera la necesidad del cómo oportuno de las facturas emitida, con el fin de solventar los gastos que generan los proyectos en ejecución, de éste rubro también depende el emprendedor nuevos proyectos.
- Se insiste en procurar la disminución de los gastos de operación de la empresa, de manera que se optimicen los recursos existentes.
- Las declaraciones tributarias se conciertan debidamente respaldadas con los documentos autorizados.
- En la ejecución del Proyecto Ciudadini se necesita presentar información de acuerdo a los requerimientos del Midecominso que lo administran por lo que se recomienda designar al personal necesario para optimizar y agilizar las actividades mensuales.
- Cuando se realicen proyectos fuera de la ciudad matriz se debe gestionar que la documentación llegue a tiempo a la oficina principal para evitar inconveniente en el registro y posterior declaración contable.

Atentamente,

FRANCISCO BRACTALIS CIA. LTDA.