

Samborondón, 29 de Marzo del 2018

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

A continuación, se expone el Informe de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2017, los mismos que se han realizado en base a la información contable, planillas de aportes al IESS y más documentación de respaldo que reposa en los archivos de la empresa.

INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

Al efectuar la revisión y análisis de los Estados Financieros del periodo económico correspondiente al año 2017, se determina lo siguiente:

ACTIVOS

Los Activos Corrientes de la empresa se componen en un 38,57% por la cartera de clientes con un valor de \$ 1,004,156.54; las cuentas por cobrar relacionadas refleja un valor de \$ 371,105.82 equivalente al 14,25%; la cuenta de anticipo a proveedores por un valor de \$ 718,441.53 que corresponde al 27,59% y el crédito tributario llega a constituir el 4,11% del total de los activos corrientes.

Una de las cuentas con mayor movimiento de los Activos No Corrientes es la de Proyectos en Curso que alcanza el valor de \$ 648,289.63 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 y que constituye el 16,99%; 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, \$ 874,610.02 que equivale al 22,93%. Dentro de los Activos No Corrientes se registra la inversión realizada en el Fideicomiso Santa Rosa y en el Fideicomiso Ciudadini, en los que Fractales es constituyente, y que en su conjunto llegan a la suma de \$ 2,292,157.28 equivalente al 60,08%.

PASIVOS

Los **Pasivos Corrientes** de la empresa se componen de las cuentas por pagar a proveedores, empleados, partes relacionadas y obligaciones tributarias, las cuales se deben cubrir en un tiempo no mayor a un año, los cuales llegan a un valor de \$ 4,497,925.84. Dentro de este rubro la cuenta con mayor influencia, es la de Proveedores Ocasionales que alcanza la suma de \$ 1,619,470.90 correspondiente al 36.01%; los anticipos recibidos de clientes por contratos firmados por Fractales llegan al valor de \$ 1,354,278.81 equivalente al 30.11%.

La empresa mantiene cuentas de **Pasivos No Corrientes** por el monto de \$ 7,338.61, que se compone principalmente por un préstamo realizado a Instituciones Bancarias del país.

INGRESOS

Los ingresos provenientes de la emisión de facturas a los proyectos y actividades ejecutadas en el año 2017 ascendió a \$ 5,410,610.03; y se obtuvo un ingreso mínimo por intereses bancarios de \$ 3,33 que sumados dan el valor de \$ 5,410,613.36.

GASTOS

Los Costos y Gastos efectuados dan un total de \$ 4,609,827.07, 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 Gastos de Personal y Gastos por Servicios.

IMPUESTO A LA RENTA

Fractales Cia. Ltda., no pagó el Anticipo del Impuesto a la Renta debido a que el valor de retenciones recibidas durante el año 2017 fueron mayores al impuesto causado. El impuesto a la renta generado en el 2017 es el siguiente:

Económicamente, 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.

SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2017, Fractales Cia. Ltda., contó con 112 empleados en su nómina, de los cuales 6 ejecutaban trabajos directamente relacionados con los proyectos de la empresa, 8 dedicados a las tareas administrativo-financieras y la diferencia a trabajos operativos y de campo. Todo el personal se encuentra debidamente registrado y aportando al IESS, cumpliendo con las disposiciones laborales vigentes en nuestro país.

SITUACIÓN LEGAL

En el cuadro precedente se evidencia que la suma de las retenciones que le han sido efectuadas a la empresa y el crédito tributario 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 la declaración del Impuesto a la Renta a realizarse por el año 2018.

*Según Estado de Situación Financiera adjunto

UTILIDAD DEL AÑO 2017	\$ 800,786.29
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 120,117.94
= Utilidad Gravable	\$ 680,668.35
IMPUESTO A LA RENTA GENERADO 22%	\$ 149,747.04
(-) Retenciones Recibidas	\$ 105,096.92
(-) Crédito Tributario años anteriores	\$ 75,030.51
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 30,380.39

Ing. Vinitio Suarez Chacón
GERENTE FRACATALES CIA. LTDA.



Atentamente,

- Se reitera la necesidad del cobro oportuno de las facturas emitidas, con el fin de solventar los gastos que generen los proyectos en ejecución, de este rubro también depende el emprender nuevos proyectos.
- Procurar la disminución de los gastos de operación de la empresa, de manera que se optimicen los recursos existentes.
- Las declaraciones tributarias se encuentran debidamente respaldadas con los documentos autorizados y se encuentran pendientes algunas declaraciones sustitutas.
- En la ejecución del Proyecto Ciudadini se necesita presentar información de acuerdo a los requerimientos del Fideicomiso que lo administra por lo que se recomienda designar el 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.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Índice de Solvencia	Índice Estructural		Índice de Endudamiento	
	Activo Corriente	Pasivo Corriente	Pasivo Total	Activo Total
0.57	2,603,660.64	4,497,925.84	4,505,264.45	6,418,716.97
0.30	1,913,452.52	6,418,716.97		
0.70				

Los índices que arrojan los Estados Financieros del año 2017 son:

