

Samborondón, 14 de Junio del 2019

Señores.

**MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE FRACTALES CIA. LTDA.**

Presentes.-

A continuación, se expone el Informe de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2018, 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 2018**

Al efectuar la revisión y análisis de los Estados Financieros del período económico correspondiente al año 2018, se determina lo siguiente:

#### **ACTIVOS**

Los **Activos Corrientes** se componen en un 17.16% por la cartera de clientes con un valor de \$ 285,059.39; la cuenta de anticipo entregados a proveedores por un valor de \$ 948,366.94 que corresponde al 57.10% y el crédito tributario llega a constituir el 6.80% del total de los activos corrientes.

Una de las cuentas con mayor movimientos de los **Activos No Corrientes** es la de Proyectos en Curso que alcanza el valor de \$ 545,309.93 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 10.18%; 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, \$ 820,071.76 que equivale al 15.31%. Dentro de los Activos No Corrientes se registra las inversiones realizada en el Fideicomiso Santa Rosa y en el Fideicomiso Giardini, en los que Fractales es constituyente, y que en su conjunto llegan a la suma de \$ 3,992,158.27 equivalente al 74.51%.

#### **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 monto total de \$ 4,914,723.90. La cuenta con mayor



# Fractales

influencia en los pasivos es la de Proveedores Ocasionales que llega a un monto de \$ 1,425,722.66 correspondiente al 29.00%; los anticipos recibidos de clientes por contratos firmados por Fractales llegan al valor de \$ 1,407,551.64 equivalente al 28.64 %.

## INGRESOS

Los ingresos provenientes de la emisión de facturas a los proyectos y actividades ejecutadas en el año 2018 ascendió a \$ 6'226,932.48; se obtuvo un ingreso mínimo por intereses bancarios de \$ 11.05 que sumados dan el valor de \$ 6'226,943.53

## 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 Cía. Ltda., no pagó el Anticipo del Impuesto a la Renta debido a que el valor de retenciones recibidas durante el año 2018 fueron mayores al Impuesto causado. El impuesto a la renta generado en el 2018 es el siguiente:

UTILIDAD DEL AÑO 2018	\$ 307,852.35
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 46,177.85
(+) Gastos no deducibles	\$ 27,028.48
= Utilidad Gravable	\$ 288,702.98
IMPUESTO GENERADO 25%	\$ 72,175.74
(-) Retenciones Recibidas	\$ 116,252.28
(-) Crédito Tributario años anteriores	\$ 30,380.39
<b>SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>\$ 74,456.92</b>

\*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 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 el ejercicio económico 2019.

## SITUACIÓN LEGAL

Al 31 de Diciembre de 2018, Fractales Cía. Ltda., contó con 135 empleados en su nómina, de los cuales 5 ejecutan 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 registrados y aportando al IESS, cumpliendo con las disposiciones laborales vigentes en nuestro país.

## SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA

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.

Los índices que arrojan los Estados Financieros del año 2018 son:

Índice de Solvencia	Activo Corriente	1'660,979.30	0.33
	Pasivo Corriente	4'914,723.90	
Índice Estructural	Patrimonio	2'102,951.27	0.29
	Activo Total	7'018,519.26	
Índice de Endeudamiento	Pasivo Total	4'914,723.90	0.70
	Activo Total	7'018,519.26	

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se reitera 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 emprender 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 encuentran debidamente respaldadas con los documentos autorizados.



# Fractales

- En la ejecución del Proyecto Giardini 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.

Atentamente,

Ing. Vinicio Suárez  
**GERENTE FRACTALES CIA. LTDA.**