

FRACTALES CIA. LTDA.

RUC 1191735389001

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

FRACTALES CIA. LTDA., es una entidad de Responsabilidad Limitada. Se encuentra domiciliada en Ecuador, en la Provincia del Guayas, Cantón Samborondón, Parroquia Samborondón, Lotización Manglero, Solar 92B. Es una empresa que fue creada el 05 de Enero del 2010 con el objetivo principal de realizar actividades de Consultoría, Asesoramiento y Gestión Técnica en Obras Civil; así como también para realizar actividades secundarias tales como: Planificación, Construcción y Fiscalización de Obras Civiles; Creación, Construcción y Venta de componentes especiales para Edificios y Puentes; Actividades de Sociedad Inmobiliaria.

Los Estados Financieros presentados han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y se encuentran expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del país donde radica. La medición de los elementos que se presentan en los Estados Financieros fueron registrados de acuerdo al Método del Costo.

El rubro de Activos Corrientes alcanza el monto de \$ 575.206,33 en donde se encuentra una póliza de acumulación por \$ 204.275,68 mantenida en el Banco de Loja que sirve como respaldo para la emisión de Garantías Bancarias, se ha entregado anticipo a proveedores por el valor de \$ 109.686,04 y la empresa además posee a su favor un crédito tributario por concepto de IVA por la suma de \$ 64.192,16 que se lo va a conservar hasta para devengarlos el próximo año.

En el Año 2012 se realizó la compra de nuevos Equipos de Computación para realizar las actividades de consultoría de los diferentes proyectos, que sumados con el año anterior y tomando en cuenta el Programa Informático de Contabilidad alcanzan la cuantía de \$ 15.772,15 y se ha considerado para su depreciación el método en línea recta con la estimación de vida útil de 3 años a un porcentaje de 33% anual; los muebles, enseres y equipos de oficina suman \$ 10.409,68 y se deprecian por el método de línea recta con una

vida útil de 10 años a un portaje de 10% anual; con respecto a los vehículos tenemos que suman \$ 67.500,00 y se deprecian por el método de línea recta con una vida útil de 5 años a un porcentaje del 20% anual.

En la cuenta proyectos en curso tenemos a: Proyecto Manglero, Proyecto Dique Seco Factibilidad, Proyecto Giardini, Proyecto El Atillo, Proyecto Copropiedad Fractales Chauvin y Proyecto Santa Rosa que en su conjunto suman \$ 876.120,15.

Fractales ha invertido valores en efectivo en el Fideicomiso Santa Rosa por la cuantía de \$ 96.560,23 que se encuentran reflejados dentro de los Activos No Corrientes del Estado de Situación Financiera.

Dentro del Rubro de los Pasivos Corrientes tenemos encontramos el valor de \$ 270.396,11 asignados a Cuentas por Pagar Proveedores debido a que estas obligaciones se quedaron pendientes de pago por incumplimiento de entrega de informes finales de proveedores de servicios.

En la cuenta de Pasivos No Corrientes se observa la cuenta Préstamo Bancario por el monto de \$ 100.000,00 al cual Fractales accedió a través del Banco de Loja para cubrir los valores pendientes a los proveedores de diferentes servicio; cabe indicar que todos los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del período en el que se incurran.

La cuenta CXP Largo Plazo Varios se generó por préstamos que Fractales recibió por medio de los Accionistas de la empresa, los cuales serán cancelados en un período mayor a un año de acuerdo a las estipulaciones que se encuentran detalladas en el Acta de Junta General de Socios.

El Capital Suscrito de la empresa, con el que se constituyo y que se mantiene hasta el 31 de diciembre del 2012, es el que se detalla a continuación:

CEDULA	NOMBRES	CAPITAL PAGADO	PORCENTAJE
1103373328	María del Rocío Aguirre Cueva	\$ 360.00	90%
1101358024	Delia María del Rocío Cueva Aguirre	\$ 40.00	10%
TOTALES		\$ 400.00	100%

Por decisión de la Junta General de Socios se acordó no distribuir los dividendos del año 2010 y de igual forma del año 2011, lo que genera una acumulación de Utilidades alcanzando un valor de \$ 402.075,60.

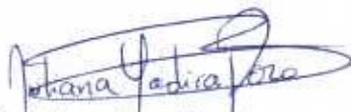
A continuación tenemos el Estado de Resultados en donde se detallan los diferentes gastos ocasionados por las actividades operacionales, entre los gastos más significativos tenemos: Sueldos y beneficios sociales de acuerdo a las Leyes Laborales vigentes en el Ecuador por el valor de \$ 230.735,23; Servicios y Honorarios Profesionales por el valor de \$ 103.105,95; Proyectos Terminados por el valor de \$ 588.833,93, esta última cuenta incluye el Proyecto Muelle 5, Proyecto Pruebas de Carga, Proyecto Coca Codo, Proyecto Unasur, Proyecto Dique Seco Factibilidad (Primera Planilla del Contrato Original y Primera Planilla del Contrato Complementario).

Como resultado de las actividades económicas FRACTALES CIA. LTDA., se ha producido una Ganancia Bruta por la cuantía de \$ 94.127,22, del cual se deducirán los valores por concepto de 15% participación a trabajadores y 23% de Impuesto a la Renta, dando como resultado la Utilidad Neta del ejercicio por el valor de \$ 61.546,19

En el transcurso del Año 2012 se realizaron diferentes actividades tipo servicio por los cuales se obtuvo ingresos por el valor de \$ 1'103.481,17, para este fin se reconocieron y se registraron los Ingresos solo cuando fue probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan hacia la entidad. Cuando se espere recibir ingresos por Contratos de Construcción de Obras Civiles, estos ingresos se registraran de acuerdo al método de porcentaje de realización. La Medición de los Ingresos por actividades ordinarias se lo realizó de acuerdo al método del valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Un ingreso adicional que se obtuvo fue el proveniente de intereses ganados por las pólizas de acumulación mantenidas en el Banco de Loja, lo que alcanzó la suma de \$ 25.613,36.

Por las razones antes expuestas y en virtud a la información del año 2012, FRACTALES CIA. LTDA., ha generado un Impuesto a la Renta por Pagar de \$ 18.461,95 de los que se ha deducido las retenciones en la fuente recibidas en el ejercicio fiscal corriente por el valor de \$21.675,47 generándose un saldo de \$ 3213,52 a favor de la empresa. Fractales por ser una empresa que inició sus actividades en el año 2010, se acoge al Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno en donde se estipula que por ser empresa nueva está exenta del pago del valor del anticipo del impuesto a la renta.

Los Estados Financieros de FRACTALES CÍA. LTDA., terminados al 31 de diciembre del 2012 fueron revisados y aprobados para su publicación mediante Juta General del Socios celebrada el 01 de Abril del 2013.



Lic. Juliana Pozo Barreto

CONTADORA

RUC 1103874119001