

FRACTALES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Antecedentes

FRACTALES CIA. LTDA., es una entidad de Responsabilidad Limitada, que fue creada el 05 de Enero del 2010 en la ciudad de Loja, 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.

El 29 de Agosto del 2011 la Superintendencia de Compañías aprobó el cambio de Domicilio de la empresa del Cantón Loja al Cantón de Samborondón; actualmente se encuentra domiciliada en Ecuador, en la Provincia del Guayas, Cantón Samborondón, Parroquia Samborondón, Lotización Manglero, Solar 92B.

Políticas y Bases de Presentación Contable

Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del 2013 han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) 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. La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

El Balance General se encuentra estructurado con los tres Rubros principales que son Activo, Pasivo y Patrimonio.

El rubro de Activos Corrientes alcanza el monto de \$ 2'415.947,34 en donde se encuentra el dinero depositado en diferentes instituciones financieras en donde posee cuentas bancarias la empresa por \$ 126.990,24; las cuenta por cobrar a

clientes alcanza el valor de \$ 480.371,67; se ha otorgado préstamos a partes relacionadas por el valor de \$ 842.728,73; se ha entregado anticipo a proveedores del exterior para importaciones por el valor de \$ 626.840,00; y la empresa además posee a su favor un crédito tributario por concepto de IVA por la suma de \$ 48.404,70 que se lo conservará hasta devengarlos el próximo año.

A finales del año 2013 se realizó la compra de un nuevo vehículo para la empresa lo que sumado con el saldo anterior del año 2012 alcanza el valor de \$ 81.196,43 los mismos que se deprecian por el método de línea recta con una vida útil de 5 años a un porcentaje del 20% anual; los Equipos de Computación y los Programas Informáticos se mantienen con 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 y enseres suman \$ 7.293,31 y se deprecian por el método de línea recta con una vida útil de 10 años a un porcentaje de 10%; y finalmente encontramos la Maquinaria y Equipo por el valor de \$ 27.046,53 con una depreciación del 10% anual y una vida útil de 10 años.

En la cuenta proyectos en curso tenemos a: Proyecto Giardini, Proyecto El Atillo, Proyecto Puente Bueno y Castro, Proyecto Aisladores 3D y Proyecto Santa Rosa que en su conjunto suman \$ 167,619.14; se debe resaltar que ha separado en la Cuenta Propiedades de Inversión el valor de \$ 295.000,00 por los terrenos que inicialmente se tenía previsto emprender proyectos urbanísticos.

Fractales ha invertido valores en efectivo en el Fideicomiso Santa Rosa y en el Fideicomiso Giardini por la suma de \$ 96.971,23 que se encuentran reflejados dentro de los Activos No Corrientes.

Dentro del Rubro de los Pasivos Corrientes tenemos encontramos el valor de \$ 355.578,07 asignados a Cuentas por Pagar Proveedores debido a que estas obligaciones se quedaron pendientes de pago por incumplimiento de entrega de informes y garantías finales de proveedores de bienes y servicios; se ha incurrido en deudas con los accionistas por la suma de \$ 29.257,62; el 15% de participación a trabajadores alcanza la cuantía de \$ 82.266,28; y finalmente una cuenta importante del pasivo corriente corresponde a los Anticipos recibidos por contratos que suman el valor de \$ 922.312,07.

En la cuenta de Pasivos No Corrientes se observa el Préstamo Bancario al cual Fractales accedió a través del Banco de Loja que al 31 de Diciembre del 2013

posee un saldo de \$ 35.018,78, 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 por el valor de \$ 20.000,00, 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 Accionistas.

El Capital de la empresa y la nómina de accionistas, con el que se constituyo y que se mantiene hasta el 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

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 obtenidos, lo que genera un Patrimonio de \$ 843.552,31; de los cuales se realizará durante el año 2014 los trámites para reflejar la reinversión de las utilidades por el valor de \$ 300.000,00.

En la presentación del Estado de Resultados encontramos las cuentas de ingresos y gastos generados en el transcurso del período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del año 2013.

Los Ingresos obtenidos por los diferentes proyectos que se realizaron durante el año 2013 alcanzan la suma de \$ 3'185.264,18, de igual forma se realizó la venta de una vivienda por el valor de \$ 465.000,00 y además se obtuvieron ingresos por rendimientos financieros que alcanzan la suma de \$ 18.479,59.

En los Estados Financieros presentados los Ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser

medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Cuando se espere recibir ingresos por Contratos de Construcción de Obras Civiles, estos ingresos se registrarán de acuerdo al método de porcentaje de realización.

A continuación se detallan los diferentes gastos ocasionados por las actividades operacionales, entre los gastos más significativos tenemos: Sueldos y beneficios sociales cancelados de acuerdo a las Leyes Laborales vigentes en el Ecuador por el valor de \$ 153.103,89; Servicios y Honorarios Profesionales por el valor de \$ 486.819,48; Seguros por el valor de \$ 89.766,30; Importaciones para los diferentes proyectos por el valor de \$ 978.216,61; Compras de suministros y materiales por el valor de \$ 429.969,58.

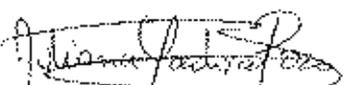
Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se producen. Los costos por préstamos se reconocen en resultados usando el método interés efectivo.

Como resultado de las actividades económicas FRACTALES CIA. LTDA., ha producido una Ganancia Bruta por la cuantía de \$ 542.911,12, del cual se deducirán los valores por concepto de 15% participación a trabajadores y 22% de Impuesto a la Renta.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2013 fueron revisados por los socios y aprobados para su publicación, mediante Junta General de Accionistas celebrada el 28 de Marzo del 2014.

Hasta la fecha de su aprobación no se han producido hechos que afecten los Estados Financieros presentados.


Lic. Juliana Yadira Pozo Barreto
Contadora