

CONSTRUCCIONES MECANICAS CB&H S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2013

Nota 1: Generales

CONSTRUCCIONES MECANICAS Y SERVICIOS PETROLEROS BAEZ E HIJOS S.A., es una Sociedad constituida bajo las leyes Ecuatorianas y bajo el control de la Súper intendencia de Compañías, con domicilio en la ciudad de Quito, con dirección S25 OE5-39 Y CARDENAL DE LA TORRE, que tiene como actividades principales:

Actividades Metalmecánicas

Fabricación, mantenimiento y reparación de instalaciones industriales en el sector petrolero, minero, industrial, agrario.

Que inicia sus actividades el 28 de Diciembre del 2012, y la fecha de corte de sus balances es al 31 de diciembre del 2012.

Nota 2: Normas y políticas contables

CB & H utiliza las Normas Internacionales de Información Financiera, como base para la preparación y presentación de sus Estados Financieros, de acuerdo con La ley de Compañías, La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y demás normas complementarias a las que está sujeta.

Nota 3: Análisis Financiero de Activos Corrientes

Los Activos dentro del período 2013 están conformados de la siguiente forma:

Activo Corriente	90,41%
Activo Fijo	9,50%
Otros Activos	0,09%
	<u>100,00%</u>

Los porcentajes arrojan el resultado de que el nivel de convertir sus activos en efectivo en la empresa es alto.

Nota 4: Análisis Financiero de Activos Corrientes de Inversión

El en mes de septiembre del 2013 la empresa decidió realizar una inversión mínima en la compra de Certificados de depósito, para lo cual se destinó \$ 1000, que son renovados y capitalizados en los primeros días de cada mes.

Nota 5: Análisis Financiero de Deudores

Al término del año 2013 se puede observar que en cuanto a la cuenta de clientes tenemos un saldo por cobrar a clientes que corresponde al 57.74% y un saldo por cobrar a otros del 11.57% del total de activos

corrientes, mientras que en cuentas por pagar a proveedores tenemos un porcentaje del 67.92, lo que nos indica que las cuentas por pagar serán cubiertas en el año 2014.

Nota 6: Análisis Financiero de Propiedad, Planta y Equipo

Debido a que la empresa inició sus actividades hubo inversión en maquinaria y equipos de oficina para lograr una eficiente prestación del servicio, sin embargo también hubo que alquilar una gran parte de maquinaria complementaria, siendo así tenemos los siguientes datos:

Total de Activos Fijos	71.311,65	100 %
Maquinaria y Equipo	68.010,46	95,37 %
Equipo de Computación	3.121,43	4,38 %
Muebles y Enseres	179,76	0,25 %

Nota 7: Análisis Financiero de Obligaciones Laborales

Al término del año 2013, la empresa tiene en su rol de pagos a 5 personas, quedando entre el saldo de nómina por pagar los 31/12/2013 valores del rol de pagos del mes de diciembre, valores a pagar por liquidaciones, y l participación del 15% de los trabajadores teniendo los siguientes rubros:

Aporte Patronal	500,94
Aporte Individual	385,50
Nómina x Pagar	7.734,71
15% Participación Trabajadores	33.105,97
Total obligaciones con Empleados	41.727,12

Nota 8: Análisis Financiero de Pasivos Estimados y Provisiones

Debido a un accidente laboral lamentable ocurrido en los meses de junio-julio se decidió realizar un proyecto para Provisión de riesgos del trabajo, el cual incluye no solo el reglamento de Salud y Seguridad en el trabajo más detallado, sino la contratación de un profesional en el área para que dé charlas a nuestro personal sobre la importancia del tema una vez por trimestre, este proyecto será ejecutado en el 2014, pero se realiza la provisión de los fondos, para terminar el proyecto en el tiempo estimado.

Debido a la gran cantidad de empleados contratados para la ejecución de los contratos de la empresa y basándose en un estudio actuarial para el 2014, realiza la provisión por Desahucio.

Los Accionistas prestaron sus servicios en calidad de consultores a la empresa durante todo el año 2013, ayudando a ejecutar de forma eficaz el servicio de la empresa, estos servicios serán facturados en el año 2014, para justificar esta provisión y poder cobrar sus honorarios.

El rubro de otras provisiones pertenece a el valor de arrendamiento de las oficinas de la empresa, debido a que el arrendatario no entregó ninguna factura para el pago de los servicios, se realiza la provisión ya que para realizar el pago el arrendatario nos va a facturar en el 2014.

Provisión Riesgos del Trabajo	45.400,00
Provisión por Desahucio	20.308,58
Provisión Honorarios Accionistas	108.000,00
Provisión Bonificación Anual x P	2.549,87
Otras Provisiones	8.400,00
Total Provisiones	184.658,45

Nota 9: Análisis del Patrimonio

La empresa inició el 28/12/2012 con un capital suscrito y pagado de \$ 800, y mediante junta se decidió realizar una reserva Facultativa del 15%, adicional a la reserva Legal del 10%, quedando su patrimonio de la siguiente forma:

Capital Suscrito	800,00
Reserva Facultativa	28.140,08
Reserva Legal	15.946,04
Resultados Presente Ejercicio -- Utilidad	143.514,37
TOTAL PATRIMONIO	188.400,49

Nota 10: Análisis de Ingresos Operativos

La empresa en el 2013 tuvo un valor de ventas nacionales que ascendió a 2.482.967,13 USD.

Nota 11: Análisis de Gastos Operativos

Entre los Gastos Operativos en los que incurrió la empresa para la ejecución y cumplimiento podemos observar que los rubros que demandaron más cantidad de flujo fueron los que corresponden a pagos a trabajadores, y a prestación de Servicios (que corresponde a pagos a trabajadores que nos emitieron facturas), ya que el objeto de la empresa es la prestación de servicios este resultado tiene una gran relación.

Los datos de los Gastos operativos fueron:

Costo Materiales Directos	137.380,20
Provisión por Desahucio	20.308,58
Insumos Indirectos de Producción	15.415,12
Mano de Obra Directa	503.002,47
Aporte Personal 9.35% (Salario Neto)	25.532,84
Bonificaciones	237.116,76
Aporte Patronal y Fondo de Reser	135.162,72
Tiempo Extra	177.412,52
Obligaciones Patronales Sobre Su	138.090,09
Uniformes	25.796,29

Alimentación	87.375,43
Hospedaje	152.798,80
Transporte y Movilización	157.708,01
Correo y Fletes	28,00
Asesorías	20.798,50
Servicios Prestados	160.574,80
Depreciación Equipo y Maquinaria	7.920,05
Alquiler de Equipo y Maquinaria	45.190,00
Energía y Agua	1.551,10
Atención Médica	1.706,34
Mantenimiento Vehículo	5.019,95
Combustibles	2.977,29
Alquiler de Vehículo	6.050,00
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2.064.915,86

Nota 12: Análisis de Gastos Financieros

En el año 2013 los gastos financieros en los que incurrió la empresa fueron relativamente ínfimos, siendo sus únicos gastos financieros producto de tres sobregiros realizados por el Banco:

Intereses Financieros	184,44
-----------------------	--------

