

CONSTRUCCIONES MECÁNICAS Y SERVICIOS PETROLEROS BÁEZ E HIJOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Nota 1: Generales

La Cía. CONSTRUCCIONES MECÁNICAS Y SERVICIOS PETROLEROS BÁEZ E HIJOS S.A. es una sociedad constituida bajo las leyes Ecuatorianas y bajo el control de la Superintendencia de Compañías con expediente No. 166408, con domicilio en la ciudad de Quito, en el Pasaje Ambuquí 525 OES-39 y Cardenal de la Torre, tiene como actividades principales:

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

Inicia sus actividades el 28 de Diciembre de 2012.

Las presentes notas a Los Estados Financieros corresponden al periodo: Enero 1 a Diciembre 31 de 2015.

Nota 2: Normas y políticas contables

CONSTRUCCIONES MECÁNICAS Y SERVICIOS PETROLEROS BÁEZ E HIJOS S.A. - 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 al 31 de diciembre de 2015 están conformados de la siguiente manera:

Activos Corrientes	165.564,83	58,66%
Activo Propiedad Planta y Equipo	113.404,65	40,23%
Otros Activos	3.090,00	1,09%
TOTAL DEL ACTIVO:	282.259,48	100,00%

Los porcentajes arrojan el resultado de que, el nivel para convertir los activos en efectivo en la empresa es representativamente alto.

Nota 4: Análisis Financiero de Activos Corrientes de Inversión

La empresa mantiene una inversión representativa la misma que se va capitalizando y renovando mensualmente y representa el 37,45% del Total de los Activos Corrientes, inversión que servirá para cubrir obligaciones pendientes y proseguir con las adecuaciones y construcción programadas.

Nota 5: Análisis Financiero de Deudores

Al término del año 2015 podemos apreciar que en referencia al saldo de la cuenta Clientes tenemos un saldo por cobrar que se ubica en el 3,55% y un saldo por cobrar a Otros del 10,64% del Total de Activos Corrientes, mientras que en cuentas por pagar a proveedores tenemos un porcentaje del 57,44% del total de Pasivos Corrientes, lo que indica según nuestro Indicador de liquidez, nuestra razón corriente que, por cada dólar que mantenemos como obligación corriente por pagar mantenemos 8.83 dólares como respaldo, considerando los totales tanto de Activos Corrientes y Pasivos Corrientes, las cuentas por pagar pueden ser cubiertas sin problema en el año 2015.

Nota 6: Análisis Financiero de Propiedad, Planta y Equipo

Los Activos Fijos que reflejan los Estados Financieros corresponden a adquisiciones efectuadas en su gran mayoría en el año 2013 para atender nuestro contrato principal, adquisiciones de menor cuantía y esporádicos se realizaron en este año 2014.

La principal adquisición de la empresa se efectuó en el mes de febrero de 2014 cuando se adquirieron dos lotes de terreno ubicados en Laso perteneciente al cantón Mejía de la provincia de Pichincha, además se ha procedido a realizar una pequeña construcción; la escrituración se encuentra en trámite de legalización, su valor se encuentra cancelado en su totalidad.

Los saldos de este rubro se detallan:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	50.000,00	35,85%
Construcción en curso	8.751,60	6,27%
Maquinaria y Equipo	76.689,38	54,98%
Muebles y Enseres	915,76	0,66%
Equipo de Computación	3.121,43	2,24%
	<u>139.482,17</u>	<u>100,00%</u>

Nota 7: Análisis Financiero de Obligaciones laborales

A Diciembre de 2015 únicamente se mantiene el personal administrativo en un número de 2 personas y los valores pendientes son los correspondientes a sueldos por diciembre y cancelados en enero 2016, proporcionales de beneficios laborales y patronales que igualmente se cubrirán en fechas previstas, los valores correspondientes a distribución de utilidades por el periodo 2015 se encuentran a la fecha de corte como una obligación por pagar.

Sueldos por Pagar	1.090,00
Beneficios Laborales	1.469,61
Participación Utilidades 2015	40,61
Obligaciones con el IESS	<u>218,52</u>
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES:	<u>2.756,75</u>

Nota 8: Análisis Financiero de Pasivos Estimados y Provisiones

Las provisiones consideradas para cerrar el ejercicio 2014 se efectivizaron en 2015, ya que como se había previsto, la empresa contratante TESCA FLOPEC cuyo saldo contable se mantenía en \$344.303.72 únicamente nos canceló el 58.09% y por la diferencia obligaron a la Gerencia General a la suscripción de un Acta Transaccional y a emitir la respectiva NOTA DE CREDITO.

Nota 9: Análisis del Patrimonio

Los valores reflejados en el Estado Financiero corresponden a saldos producto de los resultados del año 2013, en el año 2014 no se han producido cambios en el Patrimonio a

no ser por los resultados negativos de ese periodo, en el 2015 se refleja la distribución conforme a la utilidad obtenida.

Capital Suscrito y pagado	880,80
Reserva Facultativa	28.181,41
Reserva Legal	15.969,46
Resultados 2013 No distribuidos	143.514,37
Pérdida el ejercicio 2014	(35.659,95)
Utilidad 2015	<u>219,78</u>
TOTAL PATRIMONIO:	<u>152.816,07</u>

Nota 10: Análisis de Ingresos Operativos

La empresa en el año 2015 obtuvo las siguientes ventas nacionales y cuyos valores individuales se detallan:

Import Company S.A.	80.322,30	93,59%
PN Isabel Gómez	5.357,14	6,25%
Consumidor Final	<u>340,00</u>	<u>0,16%</u>
TOTAL VENTAS:	<u>85.819,44</u>	<u>100,00%</u>

Nota 11: Análisis de Gastos

Los gastos incurridos en el periodo 2015 corresponden como lo indica propiamente el nombre de cada una de las cuentas y que fueron ocasionadas para la generación de los ingresos propios del objeto social de la empresa y se encuentran sustentadas por los respectivos comprobantes de venta, así:

Costos de Producción	50.080,81	58,37%
Gastos Administrativos	32.249,85	37,58%
Gastos Financieros	60,41	0,07%
Gastos No operativos	<u>3.427,53</u>	<u>4%</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS:	<u>85.801,59</u>	<u>100,00%</u>

Hasta aquí las notas a los Estados Financieros por el año 2015.


 José Ignacio Sanguano Ch.
 CONTADOR