

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL

31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 OE5-39 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 2016.

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 2016 están conformados de la siguiente manera:

Activos Corrientes	124.534,84	49,77%
Activo Propiedad Planta y Equipo	125.672,03	50,23%
TOTAL DEL ACTIVO:	<u>250.206,87</u>	<u>100,00%</u>

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

En el mes de mayo de 2016 se finiquitaron las inversiones financieras y conforme se había planificado se procedió a cubrir obligaciones pendientes especialmente con proveedores y al no tener opciones de generar ingresos, continuar con las adecuaciones y construcción programadas en terreno propiedad de la empresa.

Nota 5: Análisis Financiero de Deudores

Al término del año 2016 podemos apreciar que en referencia al saldo de la cuenta Clientes tenemos un saldo por cobrar que se ubica en el 2,10% y un saldo de Otras Cuentas por Cobrar Terceros del 47,49% del Total de Activos Corrientes - generadas por gestión de la Gerencia General - mientras que en cuentas por pagar a proveedores tenemos un porcentaje del 87,85% del total de Pasivos Corrientes, pero en conjunto la Razón corriente de los indicadores de liquidez reflejan una relación de 1.01, lo que significa que por cada dólar que la compañía debe en el corto plazo, cuenta con un dólar y un centavo para respaldar las obligaciones en el año 2017.

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 de acuerdo a informe de la Gerencia, se ha procedido a realizar allí una construcción que a la fecha refleja \$ 17093,45.

Los saldos de este rubro se detallan:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	58.800,00	39,79%
Construcción en curso	17.093,45	11,40%
Maquinaria y Equipo	57.932,94	46,10%
Muebles y Enseres	645,66	0,51%
Equipo de Computación	0,00	0,00%
	<u>125.672,05</u>	<u>100,00%</u>

Nota 7: Análisis Financiero de Obligaciones laborales

A Diciembre de 2016 únicamente se mantiene el personal administrativo en un número de 2 personas y los valores pendientes son los correspondientes y cancelados en 2017, la obligación principal es por remuneraciones del Señor Gerente, igualmente constan los 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.

Salidos por Pagar	5.292,83
Beneficios Laborales	1.940,89
Participación Utilidades 2015	48,62
Obligaciones con el IESS	<u>238,52</u>
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES:	<u>7.519,86</u>

Cabe mencionar que en la clasificación de la cartera consta como no corriente un valor representativo en la cuenta Otras Cuentas por Pagar y corresponde a saldos del ejercicio 2013 por un valor de \$ 101.185.75, valor que deberá ser clarificado y tomar resoluciones al respecto

Nota 8: 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 mínima obtenida y el 2016 refleja la pérdida del ejercicio.

Capital Suscrito y pagado	604,00
Reserva Facultativa	28.181,41
Reserva Legal	15.969,46
Resultados No distribuidos	143.725,15
Pérdida el ejercicio 2014	(35.859,95)
Pérdida 2016	<u>(25.584,96)</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>127.231,11</u>

Nota 09: Análisis de Ingresos Operativos

Como se ha mencionado anteriormente, la empresa no desarrollo actividad en el periodo 2016 y los pocos ingresos se los obtuvo por el alquiler de equipos, de ahí que el detalle de la facturación, y cuyos valores individuales se detallan:

Pex Ferrum	1.050,00	89,52%
Consumidor Final	<u>118,00</u>	<u>9,48%</u>
TOTAL VENTAS:	<u>1.168,00</u>	<u>100,00%</u>

Cabe mencionar que se obtuvieron ingresos no operacionales por \$ 722.77 correspondientes a intereses por colocación en Certificados de Depósitos y dando un total de Ingresos entre Operativos y No operacionales por \$ 1.882,77.

Nota 10: 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:

Gastos Administrativos	27.419,62	99,83%
Gastos Financieros	<u>47,91</u>	<u>0,17%</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS:	<u>27.467,53</u>	<u>100,00%</u>

Hasta aquí las notas a los Estados Financieros por el año 2016.


José Ignacio Sanguano Ch.
CONTADOR