

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2017

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 S25 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.

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 2017 están conformados de la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE	48,47%	121.431,27
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	51,53%	129.080,07
TOTAL ACTIVOS:	\$	<u>100,00%</u> 250.511,34

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, como se señaló en el ejercicio en análisis la empresa no mantiene Inversiones

Nota 5: Análisis Financiero de Deudores

CLIENTES	13,28%	15.457,56
IMPUESTOS CORRIENTES	49,78%	57.917,90
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	36,94%	42.978,99
TOTAL OBLIGACIONES POR COBRAR: \$	100,00%	116.354,45

Los saldos de la cuenta Clientes tenemos un saldo por cobrar que se ubica en el 13,28%, Los Impuestos Corrientes 49,78% y los Otros Activos Corrientes el 36,94% del total de Obligaciones por Cobrar, las denominaciones de las cuentas representan el concepto, y el rubro: Otros activos Corrientes representan obligaciones con terceros, de lo cual su colocación como su recuperación es de responsabilidad la Gerencia.

ACCIONISTAS	6,03%	7.425,00
OBLIGACIONES CON S.R.I	0,10%	123,15
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	0,20%	238,52
CORRIENTE BENEFICIOS EMPLEADOS	10,67%	13.137,04
PROVEEDORES	2,42%	2.982,94
OTRAS CTAS. POR PAGAR	80,58%	99.205,75
TOTAL DEL PASIVO: \$	100,00%	123.112,40

Mientras que las cuentas del Pasivo los valores más representativos se encuentran en las cuentas Otras Cuentas por Pagar que corresponden a valores que se arrastran de periodos 2013 y 2014 tiempo que la empresa mantuvo la mayor producción, Corriente Beneficios empleados consta remuneraciones por pagar a la Gerencia y demás Beneficios laborales del personal que serán cancelados en fechas designadas, Accionistas su denominación respalda el concepto, la razón de proveedores se mantiene en 2.42% que demostrando que se mantiene un saldo mínimo. La Razón Corriente de los indicadores de liquidez refleja una relación de 5,80, lo que significa que por cada dólar que la compañía debe en el corto plazo cuenta con cinco dólares y ochenta centavos para respaldar sus obligaciones.

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, este año 2017 se realizó una

compra por \$3.500,00, cabe mencionar igualmente que el activo Eq. De computación se depreció completamente en el año anterior.

Como se mencionó en el informe del periodo anterior, 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 \$ 17.093,45. Cabe mencionar que la depreciación acumulada representa el 15,30%.

Los saldos de este rubro se detallan:

TERRENOS	32,81%	50.000,00
CONSTRUCCIÓN EN CURSO	11,22%	17.093,45
MUEBLES Y ENSERES	0,60%	919,76
MAQUINARIA Y EQUIPO	55,37%	84.389,38
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO \$	100,00%	152.402,59

Nota 7: Análisis Financiero de Obligaciones laborales

A Diciembre de 2017 únicamente se mantiene el personal administrativo en un número de 2 personas y los valores pendientes son los correspondientes y cancelados en 2018 dependiendo de la disponibilidad, cabe mencionar que las aportaciones a la seguridad social y Beneficios laborales se cancelan estrictamente en fechas específicas.

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 \$ 99.205,75 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 y 2016 se refleja la distribución conforme a la utilidad mínima obtenida y el 2017 las pérdidas acumuladas representan el 32.54% del total del Patrimonio.

CAPITAL SUCRITO	0,42%	800,00
RESERVAS	23,38%	44.150,87
GANANCIAS ACUMULADAS	76,11%	143.725,15
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,09%	167,83
	100,00%	188.843,85
PÉRDIDAS ACUMULADAS	32,54%	61.444,91

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:

CONSORCIO DEL 'ACQUA	24,62%	6.300,00
TECNA DEL ECUADOR	27,20%	6.960,00
FEX FERRUM EXPRESS	48,10%	12.305,06
CONSUMIDOR FINAL	0,08%	20,00
TOTAL INGRESOS:	100,00%	25.585,06

Se detallan nuestros clientes en el periodo 2017, Cabe mencionar que los dos primeros corresponden únicamente al arrendamiento de Equipos, con relación a Tecna se produjo un desfase por la no devolución total del equipo, Con Ferrum Express corresponde a la construcción de estructuras, se deberán tomar medidas a fin de precautelar la recuperación de cartera ya que se trata de una contratista con empresa pública.

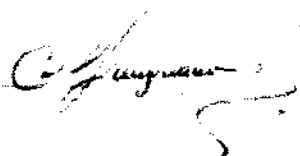
Nota 10: Análisis de Gastos

Los gastos incurridos en el periodo 2017 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	86,71%
GASTOS	12,64%
UTILIDAD	0,65%
	100,00%

Hasta aquí las notas a los Estados Financieros por el año 2017.

Para constancia, suscribo.



José Ignacio Sanguano Ch.
CONTADOR REG. 04570