



CVG Técnica Minera, C.A.



CVG Técnica Minera, C.A. (CVG Tecmin)

Exposición de Motivos

CVG Tecmin, C.A. es la empresa tutelada por la Corporación Venezolana de Guayana (CVG), ente adscrito al Ministerio del Poder Popular para las Industrias Básicas y Minería (Mppibam), la cual presta servicios en la elaboración de estudios y proyectos territoriales, geoestratégicos, ambientales, de ingeniería, geología, minería, cartografía y sistemas de información geográfica, a fin de contribuir con el desarrollo integral, endógeno, sustentable y socialista de la región Guayana y el país.

Durante el año 2011, tenía previsto la ejecución de 24 estudios y proyectos, lo cual fue modificado a 17 estudios y proyectos, debido al comportamiento real durante el primer semestre de 2011 y la tendencia de cierre del año. En este sentido, aun cuando el número de proyectos en ejecución real está representado en 15 estudios (un 88% de la meta), los ingresos operativos se ubican en Bs. 7.073.811,03, un 59% de lo previsto.

Es de destacar que aun cuando los ingresos operativos no estuvieron en el orden esperado, se garantizaron las operaciones y se mantuvo la estabilidad laboral de los 85 trabajadores fijos, 4 jubilados, así como se generaron 65 empleos a tiempo determinado en atención a los trabajos de campo requeridos por los proyectos, contando con el apoyo de los entes tutelares de la empresa.

Basado en lo antes expuesto, en 2011 la pérdida del ejercicio cerró en Bs. 3.361.493 con respecto al presupuesto modificado 2011 (Bs 77.498); esto obedece principalmente a una menor ejecución de estudios de los previstos en el presupuesto modificado y al desfase de algunos proyectos que ameritan la definición de aspectos técnicos por parte del promotor o cliente, para el avance en su ejecución, aunado a ello tenemos que los procesos de facturación y conformación de valuaciones y cobranzas a los clientes, conlleva un tiempo promedio de dos meses, lo que incide en el registro de los ingresos por servicios prestados, así mismo, el mantenimiento de los costos fijos (costos de personal fijo y gastos básicos de funcionamiento) se ubicaron en el mínimo requerido para el funcionamiento de la empresa.

En cuanto a los proyectos estratégicos planificados para el año 2011, presentan una baja ejecución como consecuencia de la poca disponibilidad financiera. La no ejecución de estos proyectos impacta el mejoramiento de la empresa en términos generales.

Cuadro I. Balance General

Balance General (En Bolívares)								
C U E N T A S			2011				Variación Anual	
Código	Denominación	Real al 31/12/2010	Trimestre I	Trimestre II	Trimestre III	Trimestre IV		
[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	
1	ACTIVO	5.999.463	7.538.824	8.217.697	8.156.346	6.675.637	676.174	
1.1	Activo Circulante	5.449.866	7.036.516	7.590.479	7.558.673	6.059.769	609.903	
1.1.1	Activo Disponible	590.312	62.894	264.211	685.320	367.421	-222.891	
1.1.1.01.01	Caja	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.01.02	Bancos	590.312	62.894	264.211	685.320	367.421	-222.891	
1.1.2	Activo Exigibles	2.723.368	4.741.425	5.129.521	4.643.595	3.462.589	739.221	
1.1.2.03	Cuentas Comerciales por Cobrar a Corto Plazo	2.723.368	4.741.425	5.129.521	4.643.595	3.462.589	739.221	
1.1.9	Otros Activos Circulantes	2.136.186	2.232.197	2.196.747	2.229.759	2.229.759	93.573	
1.2	Activo no Circulante	549.597	502.308	627.218	597.673	615.868	66.271	
1.2.2	Cuentas y Efectos por Cobrar a Mediano y Largo Plazo						0	
1.3.3	Activo Fijo Bruto (Propiedad, Planta y Equipo)	1.501.436	1.501.436	1.673.925	1.693.258	1.749.411	247.975	
2.2.5.01	menos: Depreciación Acumulada de Bienes de Uso	1.182.040	1.229.329	1.276.908	1.325.787	1.363.744	181.704	
	Activo Fijo Neto	319.396	272.107	397.017	367.472	385.667	66.271	
1.2.9	Otros Activos no Circulantes (Detallar Código y Denominación)	230.201	230.201	230.201	230.201	230.201	-0	
2	PASIVO	15.913.081	18.872.429	19.699.994	21.166.520	19.950.747	4.037.666	
2.1	Pasivo Circulante	13.827.707	16.678.638	17.291.206	18.729.678	17.763.905	3.936.198	
2.1.1	Cuentas y Efectos por Pagar a Corto Plazo	7.925.434	8.444.373	8.571.814	9.613.742	11.543.742	3.618.308	
2.1.9.09	Otros Pasivos Circulantes	5.902.273	8.234.265	8.719.392	9.115.936	6.220.163	317.890	
2.2	Pasivo no Circulante	2.085.374	2.193.791	2.408.788	2.436.842	2.186.842	101.468	
2.2.1.02	Efectos por Pagar a Mediano y Largo Plazo						0	
2.2.4	Provisiones Acumuladas y Reservas Técnicas	2.085.374	2.193.791	2.408.788	2.436.842	2.186.842	101.468	
2.2.4.01.04	Provision para Beneficios Sociales	2.085.374	2.193.791	2.408.788	2.436.842	2.186.842	101.468	
3	PATRIMONIO	-9.913.618	-11.333.605	-11.482.298	-13.010.174	-13.275.110	-3.361.492	
3.2	Patrimonio Institucional	-9.913.618	-11.333.605	-11.482.298	-13.010.174	-13.275.110	-3.361.492	
3.2.1.01	Capital Institucional	224.490	224.490	224.490	224.490	224.490	0	
3.2.2.01.01	Transferencias de capital internas recibidas del sector privado						0	
	Capitalización de la Deuda con la República	2.118.544	2.118.544	2.118.544	2.118.544	2.118.544	0	
3.2.3.01	Reservas Legales y Estatutarias	5.444	5.444	5.444	5.444	5.444	0	
	Revaluación de Activos	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0	
3.2.5.01	Resultados Acumulados	-6.418.656	-12.223.237	-13.643.225	-13.791.917	-15.319.793	-8.901.137	
3.2.5.02	Resultados del Ejercicio	-5.804.581	-1.419.988	-148.692	-1.527.876	-264.937	5.539.644	
	Ajuste por Diferencial Cambiario	-108.859	-108.859	-108.859	-108.859	-108.859	0	
3.2.2.02.01	Donaciones de Capital Internas						0	
3.2.2.02.02	Donaciones de Capital Externas						0	
	PASIVO + PATRIMONIO	5.999.463	7.538.824	8.217.696	8.156.346	6.675.637	676.174	

Fuente: CVG Tecmin, noviembre 2011

Cuadro II. Estado de Resultados

Estado de Resultados (En Bolívars)							
Código (2)	Denominación (3)	Real al 31/12/2010 (4)	2011				Total (9)
			Trimestre I (5)	Trimestre II (6)	Trimestre III (7)	Trimestre IV (8)	
3.03.00.00.00	Ingresos de Operación:	3.691.569	554.171	2.601.309	1.278.530	3.139.801	7.573.811
3.03.01.00.00	Venta Bruta de Bienes (Detallar)						-
3.03.02.00.00	Venta Bruta de Servicios	3.691.569	554.171	2.601.309	1.278.530	3.139.801	7.573.811
3.03.99.00.00	Otros Ingresos de Operación						-
4.08.07.00.00	Menos: Descuentos, Bonificaciones y Devoluciones						-
	Ventas Netas	3.691.569	554.171	2.601.309	1.278.530	3.139.801	7.573.811
	Costo de Ventas de Bienes y Servicios	7.221.961	1.326.631	1.822.197	2.072.129	1.819.064	7.040.021
	Resultado Bruto (Utilidad Bruta en Operación)	- 3.530.392	- 772.460	- 779.112	- 793.599	- 1.320.737	- 533.790
	Gastos de Operación:	6.320.979	1.468.203	1.885.922	1.942.874	2.288.377	7.585.376
	Gastos de Comercialización o de Ventas						-
	Gastos Generales y de Administración	6.320.979	1.468.203	1.885.922	1.942.874	2.288.377	7.585.376
	Impuestos Indirectos						-
	Resultado de Operación (Utilidad en Operación)	- 9.851.371	- 2.240.663	- 1.106.810	- 2.736.473	- 967.640	- 7.051.586
	Otros Ingresos y Egresos:						
	Ingresos:	4.496.730	889.531	1.086.157	1.341.865	882.049	4.199.602
3.04.00.00.00	Ingreso Ajenos a la Operación (Detallar-Incluye Subsidios para Precios y Tarifas)	4.496.730	889.531	1.086.157	1.341.865	882.049	4.199.602
3.05.00.00.00	Transferencia y Donaciones (Detallar)						-
	Egresos:	449.940	68.856	128.039	133.268	179.346	509.509
4.07.00.00.00	Transferencia y Donaciones (Detallar- incluye subsidios otorgados por normas exte	43.734	16.425	19.163	30.126	78.593	144.307
4.08.00.00.00	Otros Gastos	406.207	52.431	108.876	103.142	100.753	365.202
4.08.01.00.00	Depreciación y Amortización	217.459	47.289	47.579	53.878	37.957	186.703
4.08.02.00.00	Intereses por Operaciones financieras	25.914	1.174	89	48	-	1.311
4.08.06.00.00	Pérdidas Ajenas a la Operación (Detallar-incluye subsidios para precios y tarifas	162.834	3.968	61.208	49.216	62.796	177.188
	Gastos Financieros						-
	Intereses						-
	Deuda Interna						-
	Deuda Externa						-
	Otros Gastos Financieros						-
	Otros Gastos (Detallar)						-
	Resultado antes del Impuesto Sobre la Renta	- 5.804.581	- 1.419.988	- 148.692	- 1.527.876	- 264.937	- 3.361.493
4.08.06.07.00	Impuestos Directos						-
	(10) Resultado del Ejercicio	- 5.804.581	- 1.419.988	- 148.692	- 1.527.876	- 264.937	- 3.361.493

Fuente: CVG Tecmin, noviembre 2011

Cuadro III. Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Flujo de Efectivo
Año Terminado el 31/12/2011
 (Expresados en Bolívares)

Partidas (2)	2011 (3)	2010 (4)	Variación % (5)
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades Operativas:			0
Utilidad antes de impuesto del Ejercicio	-3.361.493	-5.804.581	-42
Ajustes para conciliar la Utilidad y el Efectivo Neto	-495.950	0	0
Provisto por Actividades Operativas:			0
Amortización de plan de Jubilación e indemnizaciones			0
Amortización de Prepagados y otras provisiones			0
Depreciación	181.704	216.498	-16
Participación patrimonial de las inversiones en Acciones			0
Pagos de indemnizaciones Sociales y Plan de Jubilación			0
Cambios Netos en Operaciones de Activos y Pasivos:			0
(Aumento) Disminuciones de Cuentas por Cobrar a Clientes	-739.221	2.144.373	-134
(Aumento) Disminuciones de Cuentas por Cobrar Empleados			0
(Aumento) Disminuciones de Inventarios			0
(Aumento) Disminuciones Seguros Pagados por Anticipado	-93.573	-269.802	-65
(Aumento) Disminuciones Impuesto Retenido			0
(Aumento) Disminuciones Otros Activos	0	0	0
Aumento (Disminuciones) Cuentas por Pagar Comerciales	3.618.308	3.316.800	9
Aumento (Disminuciones) Pasivos Laborales	101.468	1.173.859	-91
Aumento (Disminuciones) créditos diferidos y otros pasivos	317.890	-245.169	-230
Aumento (Disminuciones) Impuesto Sobre La Renta			0
Efectivo Neto Provisto (Aplicado) por Actividades Operativas	-470.867	531.978	-189
Flujo de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión			
Adquisición de Activos Fijos	247.975	10.183	2.335
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	247.975	10.183	2.335
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades de Financieras			
Aumento de Cuentas por pagar a largo Plazo			0
Aumento de Prestamos par pagar a largo plazo			0
Efectivo Neto Provisto por Actividades Financieras			0
Aumento Neto en Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-222.892	542.161	-141
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio	590.313	48.152	1.126
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Cierre del Ejercicio	367.421	590.313	-38

Fuente: CVG Tecmin, noviembre 2011

Cuadro IV. Estado de Movimiento de las Cuentas de Patrimonio

Estado de movimiento de las cuentas de patrimonio

Al 31 de diciembre del 2011
(Expresados en Bolívares)

	(2) Resultados acumulados	(3) Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2009	-4.505.873	-4.109.036
Resultado del período	-5.804.581	-5.804.581
Saldo al 31 de diciembre de 2010	-12.223.236	-9.913.617
Resultado del período	-3.361.493	-3.361.493
Saldo al 31 de diciembre de 2011	-15.584.729	-13.275.110

Fuente: CVG Tecmin, noviembre 2011

Cuadro V. Indicadores Financieros

Indicadores Financieros del Ente

1. Indicadores	Fórmulas	2. Real				3. Último Estimado 2011	4. % de Variación
		2007	2008	2009	2010		
Índice de Liquidez	(Activo Circulante - Inventario) / Pasivo Circulante	1,41	0,66	0,63	0,39	0,42	7%
Índice de Solvencia	(Activo Circulante / Pasivo Circulante)	1,41	0,66	0,63	0,07	0,01	-90%
Endeudamiento a Corto Plazo	(Pasivo Circulante / Capital Neto)	1,58	3,75	2,62	1,39	1,47	6%
Endeudamiento a Largo Plazo	(Pasivo a Largo Plazo / Capital Neto)	0,05	0,15	0,22	0,21	0,19	-8%
Índice de Solidez	(Pasivo Total / Activo Total)	0,62	1,34	1,54	2,65	2,50	-6%
Capital de Trabajo	Activo Circulante - Pasivo Circulante	4.887.434,33	2.717.714,95	3.973.799,00	8.377.841,00	9.642.122,00	15%
Rendimiento de Patrimonio	Utilidad Neta / Patrimonio	0,05	2,03	47,00	0,59	0,13	-79%
Saldo de Caja al Final del Período	Activo Disponible	4.890.899,23	1.551.938,54	48.152,00	590.312,00	62.894,00	-89%
Utilidad Operativa	Resultado de Operación	- 922.810,52	- 5.846.361,63	- 3.959.078,57	- 9.851.371,00	- 2.240.663,00	-77%
Índice de Rentabilidad	(Utilidad Neta / Activo Total)	0,02	0,70	0,25	5.999.463,00	7.538.823,69	26%

Fuente: CVG Tecmin, noviembre 2011