DOSSIER FIDELITAS

CARBON CONSTRUCCION S.A. DE C.V.

Informe realizado a pedido de EMSEP S.A. DE C.V.

MEXICO

Octubre 2024

Esta información es confidencial y de uso exclusivo de quien la solicita. Su finalidad es meramente orientativa en decisiones crediticias. No implica juicio de valor ni de solvencia de los informados. Su evaluación y las decisiones que el cliente tome son ajenas a Fidelitas.

1- Resumen Ejecutivo

1.1 CONCLUSIÓN

CARBON CONSTRUCCION S.A. DE C.V. es una empresa enfocada en la construcción que diseña, desarrolla y ejecuta una gran diversidad de proyectos. Inicio sus actividades en el año 2020 en la Ciudad de México, México. Sus accionistas son: EDUARDO SÁNCHEZ BERTRÁN (40%), JUAN CARLOS IBARRA JACKSON (40%) y CARLOS GUILLERMO IBARRA COVARRUBIAS (20%). No declara operar bajo certificaciones de Calidad. Según lo informado cuenta con 17 empleados contratados al 07/2024 y 100 empleados subcontratados. Opera normalmente con el sistema financiero, no se registran cheques rechazados por falta de fondos. La compañía está registrada en el Padrón Público de Contratistas de Servicios Especializados u Obras Especializadas. No se pudo corroborar si se encuentra al corriente con el Servicio de Administración Tributaria del Gobierno de México (SAT). No se observan embargos, Cuestiones Judiciales ni sanciones en el directorio de proveedores y contratistas, sin embargo, se presentaron Eventos de Integridad y Notas de Prensa Negativas (Ver detalles).

La situación económica y financiera de CARBON CONSTRUCCION S.A. DE C.V. a 12/2023 presenta varios desafíos. La caída en el patrimonio neto en un -41% sumado al significativo incremento del pasivo (cercano al 107%), indican que la compañía se encuentra atravesando una situación financiera preocupante. Así mismo, enfrenta un elevado endeudamiento a corto plazo, el cual ha pasado de 1.62 a 4.11. La solvencia también se ha visto afectada, descendiendo de 0.62 a 0.18, indicando esto un riesgo considerable de insolvencia (si no se implementan medidas correctivas). Además, la evolución de las ventas es preocupante, ya que presentaron una caída del -49% y la rentabilidad sobre ventas ha pasado a ser negativa, disminuyendo de 6.99% en 2022 a -5.15% en 2023. Además, el gran peso de los resultados no asignados en el patrimonio neto, que constituyen aproximadamente el 98%, reflejan una capitalización casi nula, dependiendo en gran medida de las ganancias retenidas para financiar sus operaciones. A pesar de lo anterior, la liquidez se mantiene en niveles adecuados, mejorando levemente de 1.12 a 1.31 Sin embargo, dado el alto nivel de endeudamiento, esta mejora en la liquidez podría no ser suficiente para cubrir las obligaciones a corto plazo. Por último, las ventas en los 7 meses posteriores al balance proyectan un alza del 97.82% interanual.
Según los datos analizados, la empresa enfrenta su 2° quebranto dentro de los últimos 3 ejercicios económicos, junto a un marco patrimonial y financiero debilitado. Por ello, recomendamos operar con cautela.

Contenidos

1- RESUMEN 2

1.1 CONCLUSIÓN 2

2- DATOS ORGANIZACIONALES 5

2.1 CONSTITUCIÓN / STATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO 5
2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES 6
2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES 6
2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS 7
2.4.1 Constancia de inscripción Fiscal 7
2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS 9
2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA 9
2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES 9
2.7.1 Socios / Accionistas 9
2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas 10
2.7.3 Directivos 10
2.8 ACTIVOS 10
2.8.1 Inmuebles 10
2.8.2 Rodados 10
2.9 PUBLICACIONES OFICIALES 10
OTRAS PUBLICACIONES 10
2.10 CERTIFICACIONES 10
2.10.1 Certificaciones de Calidad 10
2.10.2 Distinciones Obtenidas 10
2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria 11
2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO 11
2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO 12

3- SITUACIÓN COMERCIAL 13

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO 13
3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS 14
3.3 VENTAS A ARCOS DORADOS ARGENTINA S. A. 14
3.4 COMPRAS A ARCOS DORADOS ARGENTINA S. A. 15
3.5 PROVEEDORES 15
3.6 CLIENTES 15
3.7 SEGUROS CONTRATADOS 15

4- COMERCIO EXTERIOR 16

4.1 IMPORTACIONES 16
4.2 EXPORTACIONES 16

5- SITUACIÓN BANCARIA 17

5.1 CHEQUES RECHAZADOS 17
5.2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO 17

6- SITUACIÓN JUDICIAL COMERCIAL 18

6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO 18
6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE 18
6.3 FISCALES Y PREVISIONALES 18
6.3.1 Embargos 18
6.3.2 Otra información Fiscal o Previsional de Interés 18

7- INTEGRIDAD 20

7.1 INTEGRIDAD 20
7.2 DIRECTORIO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS SANCIONADOS 21
7.3 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA 21

8- ESTADOS CONTABLES 24

8.1 DATOS CONTABLES 24
8.8 SCORE DE BALANCE 31

2- Datos Organizacionales

2.1 CONSTITUCIÓN / STATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO

Razón Social	CARBON CONSTRUCCION S.A. DE C.V.
Tax ID	CCO200723G31
Identificador Global	P5692262
Tipo de Empresa	S.A. DE C.V.
Domicilio	PISO 1 LOS ALPES 170 CALZADA DE LOS LEONES 170, ALVARO OBREGON, CIUDAD DE MEXICO 01010
Estado	ACTIVA
Código Postal	01010
País	MÉXICO
Teléfonos	[+52] 55-54812130
Actividad	CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES COMERCIALES, INSTITUCIONALES Y DE SERVICIO
Fecha de Inicio Actividad	23/07/2020
Web	https://carbon-carbon.com.mx/
E-mail	corporate.carbon@carbon-carbon.mx
Contacto	Úrsula Luna – Administrativo - 5512446589 ursula.luna@carbon-carbon.com.mx
Empleados	17 (Fuente: Form IMSS 07/2024)

2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES

Somos una empresa enfocada en la construcción que diseña, desarrolla y ejecuta una gran diversidad de proyectos a nivel nacional, los cuales abarcan comercial, salud, corporativo, vivienda unifamiliar, vivienda multifamiliar y educación. Gracias a nuestro equipo multidisciplinario, nos es posible brindar un servicio integral de principio a fin, especializándonos en la entrega de proyectos. A lo largo del tiempo, hemos tenido la oportunidad de colaborar con distintas marcas internacionales, lo cual nos ha permitido estandarizar nuestros procesos y alcanzar el alto nivel de calidad que requiere la industria. NUESTROS SERVICIOS — Diseño Arquitectónico e Interiorismo Habitacional, Comercial, Corporativo, Industrial y Servicios. — Desarrollo de Marca Manual de Identidad de Marca, Tropicalización de proyecto de marcas internacionales. — Desarrollo de Proyecto Ejecutivo Diseño y Cálculo Estructural, Instalación Eléctrica, Instalación Hidráulica, Instalación Sanitaria, Instalación Pluvial, Instalación Aire Acondicionado, Instalación Red de Protección Contra Incendio, Instalación Telefónica, Instalación CCTV y Audio. — Gestión y Obtención de Licencias y Permisos ante Dependencias Gubernamentales Alcaldías, SEDUVI, SACMEX, INAH, SEDEMA, GDF, Sistema de Metro, etc... — Ingeniería de Costos Elaboración de Catálogo de Conceptos, Análisis de Precios Unitarios, Control Presupuestal e Ingenierías de Valor. — Construcción en General Gestión y Control de Obra.

Fuente: Empresa

2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES

No se detectó información.

2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS

2.4.1 Constancia de inscripción Fiscal

CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL

HACIENDA | SAT

CCO200723G31
Registro Federal de Contribuyentes

CARBON CONSTRUCCION
Nombre, denominación o razón social

idCIF: 20080197438
VALIDA TU INFORMACIÓN FISCAL

CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL

Lugar y Fecha de Emisión
ALVARO OBREGON , CIUDAD DE MEXICO A 04 DE JULIO DE 2024

CCO200723G31

Datos de Identificación del Contribuyente:	
RFC:	CCO200723G31
Denominación/Razón Social:	CARBON CONSTRUCCION
Régimen Capital:	SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE
Nombre Comercial:	CARBON CONSTRUCCION
Fecha inicio de operaciones:	23 DE JULIO DE 2020
Estatus en el padrón:	ACTIVO
Fecha de último cambio de estado:	23 DE JULIO DE 2020

Datos del domicilio registrado	
Código Postal:01010	**Tipo de Vialidad:** CALZADA (CALZ.)
Nombre de Vialidad: CALZADA DE LOS LEONES	**Número Exterior:** 170
Número Interior:PISO 1	**Nombre de la Colonia:** LOS ALPES
Nombre de la Localidad: ALVARO OBREGON	**Nombre del Municipio o Demarcación Territorial:** ALVARO OBREGON
Nombre de la Entidad Federativa: CIUDAD DE MEXICO	**Entre Calle:** CONDOR
Y Calle: CALZADA DE LOS LEONES	

Actividades Económicas:

Página [1] de [3]

HACIENDA | SAT

Contacto
Av. Hidalgo 77, col. Guerrero, C.P. 06300, Ciudad de México.
Atención telefónica desde cualquier parte del país:
MarcaSAT 55 627 22 728 y para el exterior del país
(+52) 55 627 22 728

Orden	Actividad Económica	Porcentaje	Fecha Inicio	Fecha Fin
1	Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios	45	23/07/2020	
2	Alquiler de Oficinas y locales comerciales	20	01/09/2020	
3	Construcción de vivienda unifamiliar	10	01/09/2020	
4	Administración y supervisión de Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios	10	01/09/2020	
7	Alquiler de Otros inmuebles	5	01/09/2020	
5	Administración y supervisión de construcción de vivienda	5	01/09/2020	
6	Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	5	01/09/2020	

Regímenes:

Régimen	Fecha Inicio	Fecha Fin
Régimen General de Ley Personas Morales	23/07/2020	

Obligaciones:

Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento	Fecha Inicio	Fecha Fin
Pago definitivo mensual de IVA.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	23/07/2020	
Declaración de proveedores de IVA	A más tardar el último día del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	23/07/2020	
Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales.	Dentro de los tres meses siguientes al cierre del ejercicio.	23/07/2020	
Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	01/04/2021	

Sus datos personales son incorporados y protegidos en los sistemas del SAT, de conformidad con los Lineamientos de Protección de Datos Personales y con diversas disposiciones fiscales y legales sobre confidencialidad y protección de datos, a fin de ejercer las facultades conferidas a la autoridad fiscal.

Si desea modificar o corregir sus datos personales, puede acudir a cualquier Módulo de Servicios Tributarios y/o a través de la dirección http://sat.gob.mx

"La corrupción tiene consecuencias ¡denúnciala! Si conoces algún posible acto de corrupción o delito presenta una queja o denuncia a través de: www.sat.gob.mx, denuncias@sat.gob.mx, desde México: (55) 8852 2222, desde el extranjero: + 55 8852 2222, SAT móvil o www.gob.mx/sfp".

Cadena Original Sello: ||2024/07/04|CCO200723G31|CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL|20000108888880000031||

Sello Digital: vllu2f8s7xebHwjXt3Hur7RBAsM6Ghu8+ex+Fr/dVApgKB6Q945Y8HnqruIqla+tV+2Xv2uEy+YFJN/Cjg/pVDcN2ll2 ogIE7Q68XfswRmm9bpDbGh4u2RqXM/0zVWyliAtAcKTRfi0Doipx08gUJr5vf7ykiX2UoP5H/t8nStI=

HACIENDA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO | SAT SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

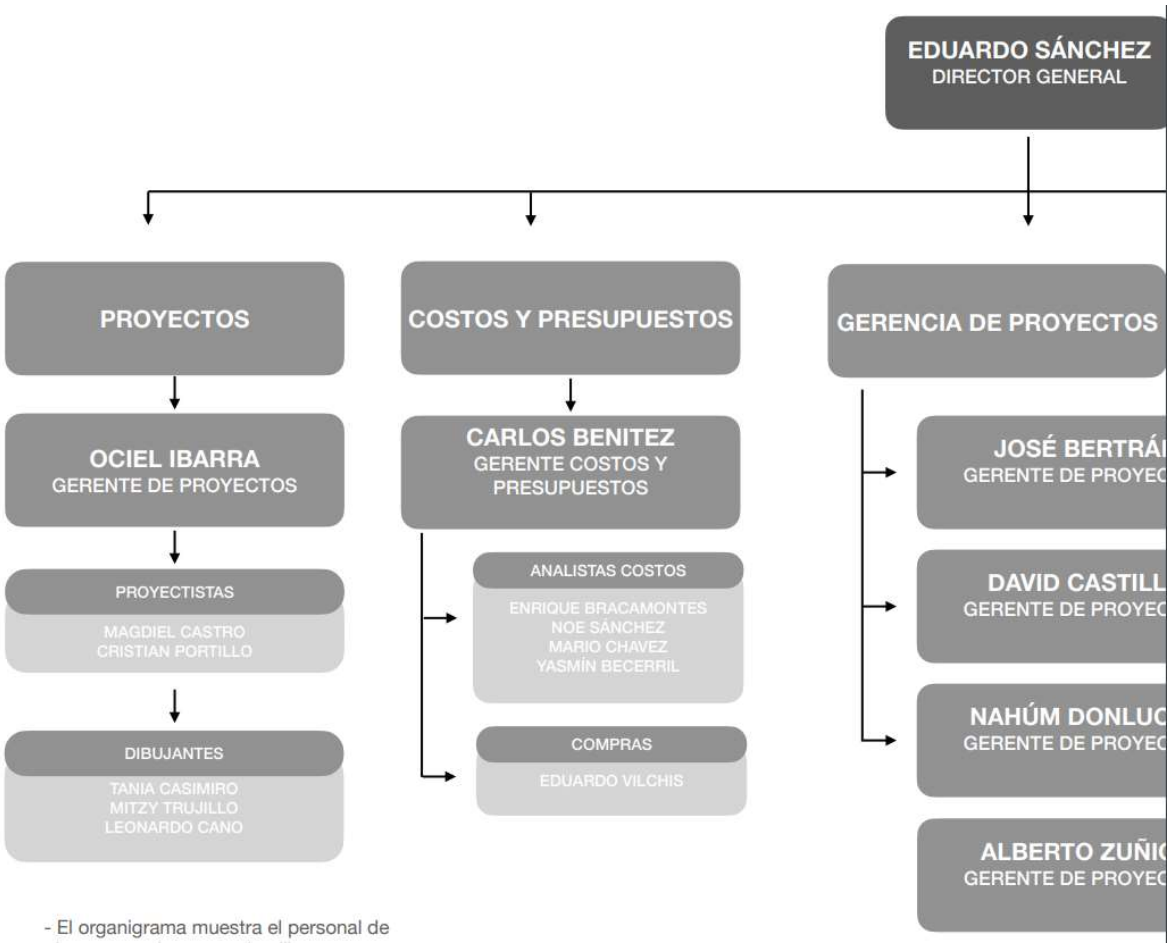
Contacto
Av. Hidalgo 77, col. Guerrero, C.P. 06300, Ciudad de México.
Atención telefónica desde cualquier parte del país:
MarcaSAT 55 627 22 728 y para el exterior del país
(+52) 55 627 22 728

Fuente: Empresa

2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS

No se detectó información.

2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA



Fuente: Empresa

2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES

2.7.1 Socios / Accionistas

Razón Social	Nacionalidad	Tax ID	%
EDUARDO SÁNCHEZ BERTRÁN	México	SABE890126PG4	40.00
CARLOS GUILLERMO IBARRA COVARRUBIAS	México	IACC541024IP3	20.00
JUAN CARLOS IBARRA JACKSON	México	IAJJ880719DQ2	40.00

Fuente: Empresa.

2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas

No se detectó información.

2.7.3 Directivos

Nombre y Apellido	Nacionalidad	Tax ID	Cargo
EDUARDO SÁNCHEZ BERTRÁN	México	SABE890126PG4	Presidente
JUAN CARLOS IBARRA JACKSON	México	IAJJ880719DQ2	Secretario
CARLOS GUILLERMO IBARRA COVARRUBIAS	México	IACC541024IP3	Tesorero
CARLOS ALBERTO PÉREZ MARTÍNEZ	México	PEMC940307K96	Delegado especial

Fuente: Empresa.

2.8 ACTIVOS

2.8.1 Inmuebles

No se detectó información.

2.8.2 Rodados

No se detectó información.

2.9 PUBLICACIONES OFICIALES

No se detectó información.

OTRAS PUBLICACIONES

No se detectó información.

2.10 CERTIFICACIONES

2.10.1 Certificaciones de Calidad

No se detectó información.

2.10.2 Distinciones Obtenidas

No se detectó información.

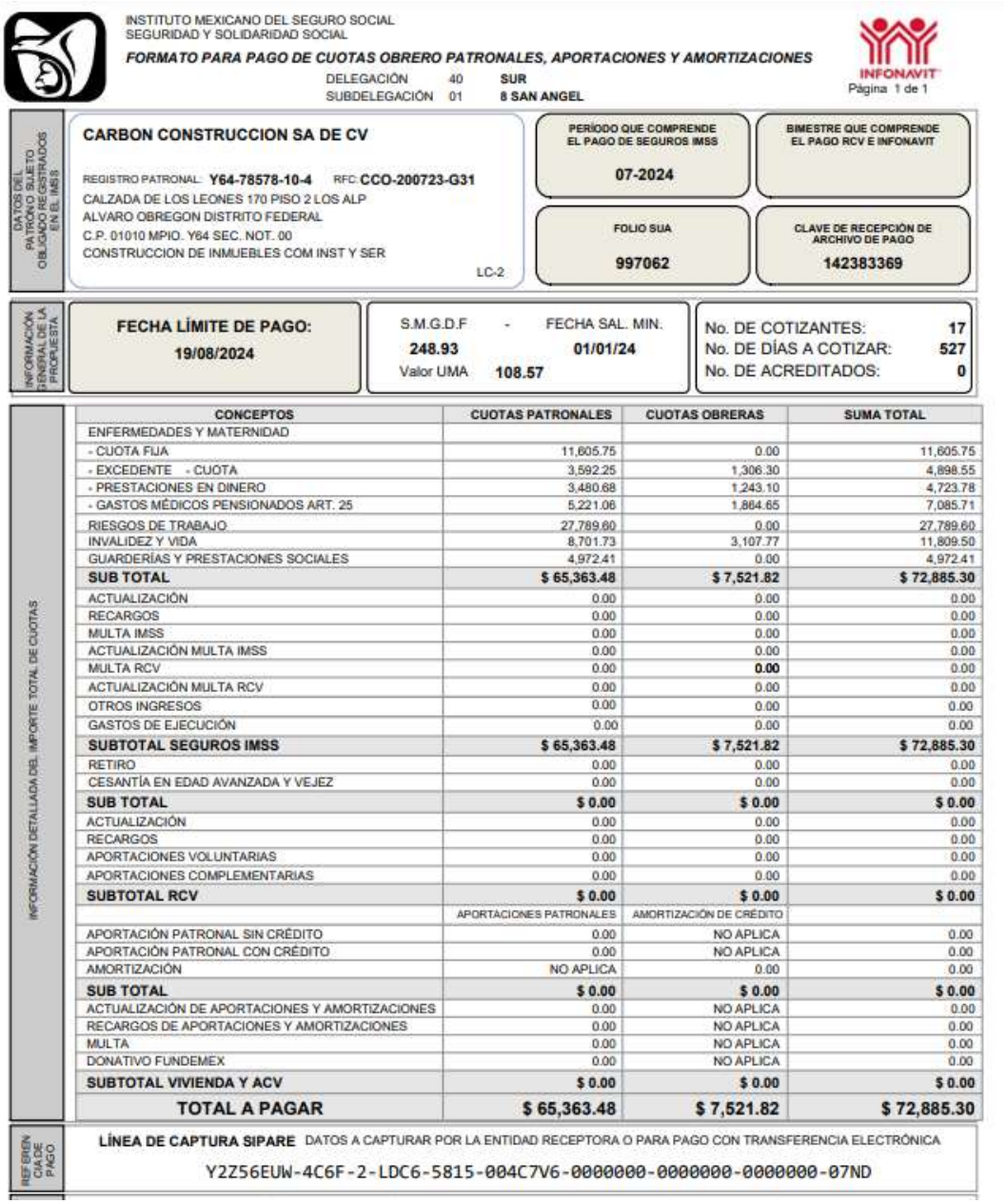
2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria

No se detectaron programas de responsabilidad social.

2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2022	0	0	3	3
2023	0	0	3	3
2024	0	0	18	**18**

Fuente: Empresa.



INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL
SEGURIDAD Y SOLIDARIDAD SOCIAL

FORMATO PARA PAGO DE CUOTAS OBRERO PATRONALES, APORTACIONES Y AMORTIZACIONES

DELEGACIÓN 40 SUR
SUBDELEGACIÓN 01 8 SAN ANGEL

INFONAVIT

Página 1 de 1

DATOS DEL PATRONO SUJETO OBLIGADO REGISTRADOS EN EL IMSS

CARBON CONSTRUCCION SA DE CV

REGISTRO PATRONAL: **Y64-78578-10-4** RFC: **CCO-200723-G31**
CALZADA DE LOS LEONES 170 PISO 2 LOS ALP
ALVARO OBREGON DISTRITO FEDERAL
C.P. 01010 MPIO. Y64 SEC. NOT. 00
CONSTRUCCION DE INMUEBLES COM INST Y SER
LC-2

PERÍODO QUE COMPRENDE EL PAGO DE SEGUROS IMSS	BIMESTRE QUE COMPRENDE EL PAGO RCV E INFONAVIT
07-2024	
FOLIO SUA	**CLAVE DE RECEPCIÓN DE ARCHIVO DE PAGO**
997062	142383369

INFORMACIÓN GENERAL DE LA PROPUESTA

FECHA LÍMITE DE PAGO: 19/08/2024

S.M.G.D.F 248.93 - FECHA SAL. MIN. 01/01/24
Valor UMA 108.57

No. DE COTIZANTES: 17
No. DE DÍAS A COTIZAR: 527
No. DE ACREDITADOS: 0

INFORMACIÓN DETALLADA DEL IMPORTE TOTAL DE CUOTAS

CONCEPTOS	CUOTAS PATRONALES	CUOTAS OBRERAS	SUMA TOTAL
ENFERMEDADES Y MATERNIDAD			
- CUOTA FIJA	11,605.75	0.00	11,605.75
- EXCEDENTE - CUOTA	3,592.25	1,306.30	4,898.55
- PRESTACIONES EN DINERO	3,480.68	1,243.10	4,723.78
- GASTOS MÉDICOS PENSIONADOS ART. 25	5,221.06	1,864.65	7,085.71
RIESGOS DE TRABAJO	27,789.60	0.00	27,789.60
INVALIDEZ Y VIDA	8,701.73	3,107.77	11,809.50
GUARDERÍAS Y PRESTACIONES SOCIALES	4,972.41	0.00	4,972.41
SUB TOTAL	**$ 65,363.48**	**$ 7,521.82**	**$ 72,885.30**
ACTUALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00
RECARGOS	0.00	0.00	0.00
MULTA IMSS	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN MULTA IMSS	0.00	0.00	0.00
MULTA RCV	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN MULTA RCV	0.00	0.00	0.00
OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE EJECUCIÓN	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL SEGUROS IMSS	**$ 65,363.48**	**$ 7,521.82**	**$ 72,885.30**
RETIRO	0.00	0.00	0.00
CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ	0.00	0.00	0.00
SUB TOTAL	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**
ACTUALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00
RECARGOS	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES VOLUNTARIAS	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES COMPLEMENTARIAS	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL RCV	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**
	APORTACIONES PATRONALES	AMORTIZACIÓN DE CRÉDITO	
APORTACIÓN PATRONAL SIN CRÉDITO	0.00	NO APLICA	0.00
APORTACIÓN PATRONAL CON CRÉDITO	0.00	NO APLICA	0.00
AMORTIZACIÓN	NO APLICA	0.00	0.00
SUB TOTAL	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**
ACTUALIZACIÓN DE APORTACIONES Y AMORTIZACIONES	0.00	NO APLICA	0.00
RECARGOS DE APORTACIONES Y AMORTIZACIONES	0.00	NO APLICA	0.00
MULTA	0.00	NO APLICA	0.00
DONATIVO FUNDEMEX	0.00	NO APLICA	0.00
SUBTOTAL VIVIENDA Y ACV	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**
TOTAL A PAGAR	**$ 65,363.48**	**$ 7,521.82**	**$ 72,885.30**

REFERENCIA DE PAGO

LÍNEA DE CAPTURA SIPARE DATOS A CAPTURAR POR LA ENTIDAD RECEPTORA O PARA PAGO CON TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA

Y2Z56EUW-4C6F-2-LDC6-5815-004C7V6-0000000-0000000-0000000-07ND

BBVA

Comprobante de Aplicación del Pago de Cuotas Obrero Patronales, Aportaciones y Amortizaciones

Fecha de pago:	Hora de Pago:	Total de Pago:
2024-08-19	17:18:12	$ 72,885.30
Linea de Captura: Y2Z56EUW4C6F2LDC65815004C7V6000000000000000000000007ND		

Entidad Receptora:	Folio de Pago:		Folio de Internet:
012 BBVA	232N171812		0027587108
Cuenta Cargo:	Sucursal:	Nombre de Canal:	Comisión Cobrada:
0117283075	0177	BBVA Net Cash 0177	$0.00

Razon Social: CARBON CONSTRUCCION SA DE CV		
Registro Patronal:	Periodo de Pago IMSS:	Periodo de Pago INFONAVIT:
Y6478578104	202407	******
Origen de la linea de Captura:	Folio SUA:	Fecha de Vencimiento:
2	997062	2024-08-19
Importe IMSS: $ 72,885.30		Importe de Aportación Patronal de Vivienda: $ 0.00
Importe RCV: $ 0.00		Importe ACV: $ 0.00

Fuente: Empresa

2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2024	100	0	0	**100**

Fuente: Empresa.

3- Situación Comercial

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÜEDAD EN EL MERCADO

Somos una empresa enfocada en la construcción que diseña, desarrolla y ejecuta una gran diversidad de proyectos a nivel nacional, los cuales abarcan comercial, salud, corporativo, vivienda unifamiliar, vivienda multifamiliar y educación.

Gracias a nuestro equipo multidisciplinario, nos es posible brindar un servicio integral de principio a fin, especializándonos en la entrega de proyectos llave en mano.

A lo largo del tiempo, hemos tenido la oportunidad de colaborar con distintas marcas internacionales, lo cual nos ha permitido estandarizar nuestros procesos y alcanzar el alto nivel de calidad requerido por la industria.

NUESTROS SERVICIOS

— **Diseño Arquitectónico e Interiorismo**
Habitacional, Comercial, Corporativo, Industrial y Servicios.

— **Desarrollo de Marca**
Manual de Identidad de Marca, Tropicalización de proyecto de marcas internacionales.

— **Desarrollo de Proyecto Ejecutivo**
Diseño y Cálculo Estructural, Instalación Eléctrica, Instalación Hidráulica, Instalación Sanitaria, Instalación Pluvial, Instalación Aire Acondicionado, Instalación Red de Protección Contra Incendio, Instalación Telefónica, Instalación CCTV y Audio.

— **Gestión y Obtención de Licencias y Permisos ante Dependencias Gubernamentales**
Alcaldías, SEDUVI, SACMEX, INAH, SEDEMA, GDF, Sistema de Metro, etc...

— **Ingeniería de Costos**
Elaboración de Catálogo de Conceptos, Análisis de Precios Unitarios, Control Presupuestal e Ingenierías de Valor.

— **Construcción en General**
Gestión y Control de Obra.





FOREVER 21
TIPOLOGÍA COMERCIAL / RETAIL

CARBON CARBON





Fuente: Empresa

3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS

Mes	Ventas (montos sin impuestos)	Compras (montos sin impuestos)	Moneda
Enero 2024	$ 9 891 340	$ 7 882 518	MXN
Febrero 2024	$ 9 279 467	$ 5 242 731	MXN
Marzo 2024	$ 5 034 027	$ 2 812 034	MXN
Abril 2024	$ 10 460 974	$ 3 812 279	MXN
Mayo 2024	$ 4 125 165	$ 8 099 808	MXN
Junio 2024	$ 4 934 255	$ 7 479 945	MXN
Julio 2024	$ 10 728 091	$ 5 949 728	MXN
Total	**$ 54 453 319**	**$ 41 279 043**	**MXN**

Fuente: Empresa.

3.3 VENTAS A ARCOS DORADOS ARGENTINA S. A.

La empresa no informó ventas a ARCOS DORADOS ARGENTINA S. A.

3.4 COMPRAS A ARCOS DORADOS ARGENTINA S. A.

La empresa no informó compras a ARCOS DORADOS ARGENTINA S. A.

3.5 PROVEEDORES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Origen	Tax ID	Monto Anual de Compras	Moneda
1	BOGARD CANCINO GONZALEZ	México	CAGB701117124	$ 15 000 000	MXN
2	NAYELLI GUZMÁN VALLEJO	México	GUVN950816CB1	$ 7 000 000	MXN
3	SOLUTIONS JVMG S. A. DE C.V.	México	SJV240401GY8	$ 9 000 000	MXN

Fuente: Empresa.

3.6 CLIENTES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Destino	Tax ID	Monto Anual de Ventas	Moneda
1	FITNESS PARA TODOS S. DE R.R. DE C.V.	México	FTO210226USA	$ 50 000 000	MXN
2	GRUPO GIGANTE GGI	México	DIV850111MJ0	$ 15 000 000	MXN
3	FOREVER 21	México	FVM120229UY6	$ 15 000 000	MXN
4	GRUPO CAIPIRIHNA, S.A. DE C.V.	México	GCA110919LGA	$ 10 000 000	MXN
5	IB ENTERPRISES	México	IEN1701241PA	$ 10 000 000	MXN
6	CARTERS BRANDS S.A. DE C.V.	México	IBB7712286Q8	$ 5 000 000	MXN
7	SAMSONITE MEXICO S.A. DE C.V.	México	SME950301CI4	$ 5 000 000	MXN

Fuente: Empresa.

3.7 SEGUROS CONTRATADOS

N°	Tipo de Seguro	Compañía Aseguradora	Nº Póliza	Suma Asegurada	Moneda
1	R.C. CONTRATISTA	CHUBB	K6 44005002	$ 3 359 605	MXN

Fuente: Empresa

4- Comercio Exterior

4.1 IMPORTACIONES

No se registraron operaciones de importación vinculadas a la empresa analizada.

4.2 EXPORTACIONES

No se registraron operaciones de exportación vinculadas a la empresa analizada.

5- Situación Bancaria

5.1 CHEQUES RECHAZADOS

No se registraron cheques rechazados.

5.2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO

N°	Entidad	Deuda	Moneda
1	BBVA MEXICO	$ 0	ARS

Fuente Empresa.

6- Situación Judicial Comercial

6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO

No se registran Juicios Comerciales como Demandado.

6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE

No se registran Juicios Comerciales como Demandante.

6.3 FISCALES Y PREVISIONALES

6.3.1 Embargos

No se detectó información.

6.3.2 Otra información Fiscal o Previsional de Interés



Fuente: https://ptsc32d.clouda.sat.gob.mx/ConsultaPublico



Fuente: https://repse.stps.gob.mx/

7- INTEGRIDAD

7.1 INTEGRIDAD

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: CARBON CONSTRUCCION SA DE CV - CCO200723G31
Fecha: 03/10/2024

Negative

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: SÁNCHEZ BERTRÁN EDUARDO - SABE890126PG4
Fecha: 03/10/2024

Negative

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: IBARRA JACKSON JUAN CARLOS - IAJJ880719DQ2
Fecha: 03/10/2024

Negative

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: CARLOS GUILLERMO IBARRA COVARRUBIAS - IACC541024IP3
Fecha: 03/10/2024

Integrante de listas SAN México:

Positive

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: PEREZ MARTINEZ CARLOS ALBERTO (PEMC940307K96)
Fecha: 04/10/2024

Integrante de listas Listas SAT México:

Negative

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

7.2 DIRECTORIO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS SANCIONADOS



Fuente: https://directoriosancionados.apps.funcionpublica.gob.mx/

7.3 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA

Desde el hospital, Lozoya comparece por vía remota ante el juez
Fecha: 28/07/2020 Fuente: jornada.com.mx

El juez José Artemio Zúñiga Mendoza encabezará la diligencia en la cual el ex director de Petróleos Mexicanos (Pemex), Emilio Lozoya Austin, conocreá formalmente de los cargos de cohecho, operaciones con recursos de procedencia ilícita (lavado de dinero) y ejercicio indebido del servicio público, por haber recibido más de tres millones de dólares como soborno relacionado con la compra que la petrolera realizó en 2015 de la empresa Agro Nitrogenados, misma que se concretó con un sobreprecio de 200 millones de dólares. La audiencia se realizará en el Centro de Justicia Penal Federal que se localiza en el Reclusorio Norte, en la Ciudad de México, y los intervenientes (juez, Emilio Lozoya en calidad de acusado, el Ministerio Público y la defensa) interactuarán en videoconferencia, es decir el ex funcionario no será trasladado al centro penitenciario, sino que permanecerá en el hospital Ángeles del Pedregal. En el caso de Agro Nitrogenados, la denuncia fue presentada el 9 de marzo de 2019 por la apoderada legal de Pemex, Martha Edith Rodríguez Acosta, y en ella se menciona que el 26 de octubre de 2015 el Consejo de Administración de Pemex realizó una ssión extraordinaria en la que se aprobò “el proyecto de inversión para financiar y concretar la compra de la empresa Fertinal hasta por un monto de 635 millones de dólares”. La compra de acciones se llevó a cabo el 16 de diciembre de 2015 “como comprador, Pemex Fertilizantes Pacífico, representado por Édgar Torres Garrido, y como vendedores Banco Azteca, institución de banca múltiple, en su carácter de fiduciario del fideicomiso 470, Inmobiliaria Corporativa Las Cañadas, Westside Capital Marketing, LLP, NPK Holdings, ABBeserock, BBVA, Fabio Massimo Covarrubias Piffer, **Carlos Guillermo Ibarra Covarrubias**, Giancarlo Fustini Ventilaría, Pablo Ignacio Duarte Aranzubía, Ángel Ricardo Carmona Garduño, Ignacio Sierra Noriega y Anna Chiara Piffer Becciani (fideicomisarios vendedores)”. Asimismo NPK Holding y Grupo Fertinal, en éste último el accionista mayoritario es Alonso Ancira de lo que se denominaba Agro Nitrogenados. Primera página de la denuncia presentada por Pemex el 5 de marzo de 2019 En el texto con el cual inició ese caso por el que ahora comparecerá Lozoya Austin ante el juez Zúñiga Mendoza, refiere que “la inversión por 635 millones de dólares fue financiada contratando crédito con Nacional Financiera, institución de banca de desarrollo (Nafin), Banco Nacional de Coemrcio Exterior, institución de banc de desarrollo (Bancomext), y Banco Azteca, institución de banca múltiple. “De esa cantidad 209 millones de dólares se aplicaron a la compra de acciones de la empresa y 426 millones de dólares se destinaron a la reestructura de la deuda acumulada que tenía Fertinal. Al momento de su adquisición Fertinal presentaba una situación de sobre endeudamiento. “Expertos opinan que, técnicamente desde su adquisición Fertinal se encontraba en quiebra”. Asimismo, se informó a la Fiscalía General de la República (FGR) “según opinión de expertos, Fertinal tenía la práctica de revaluar sus activos, lo que implicó una sobrevaluación de la empresa que no estaba soportada por la realidad. Tal sitiuación llevó a la actual administración de Pemex (esta denuncia fue presentada en 2019), a reconocer un deterioro de valor de 193 millones de dólares”. En la denuncia también se señala al Ministerio Público Federal que “el valor neto que debió haberse pagado por la empresa pudo haberse negociado en 15 millones de dólares, más la asunción de los pasivos existentes. Sin embargo, la compra de las acciones de la empresa se realizó por 209 millones de dólares y se asumió la deuda acumulada de Fertinal de 426 millones de dólares”. En este expediente, causa penal 211/2019 está como acusado el empresario Alonso Ancira, propietario de Altos Hornos de México, empresa que era propietaria de Agro Nitrogenados, y quien presuntamente le entregó tres millones de dólares como soborno a Lozoya Austin para que impulsara y avalara en su calidad de director de Pemex, la adquisición de la compañía que llevaba 14 años sin producir.

"Hay muchas plantas chatarra compradas por EPN, afirma AMLO"
Fecha: 19/06/2019 Fuente: noroeste.com.mx

"El Presidente comentó que también se adquirieron plantas en Lázaro Cárdenas y en Baja California Sur; FGR investiga también a Pedro Joaquín Coldwell" El Presidente Andrés Manuel López Obrador aseguró que hay muchas plantas "chatarra" -entre ellas la de Pajaritos, en Veracruz- que fueron adquiridas durante la administración encabezada por Enrique Peña Nieto, en donde se paga a alrededor de 3 mil 500 trabajadores. "El tema más conocido es el de la planta que se compró en Pajaritos, es el tema más investigado, donde hay más elementos de que hubieron irregularidades, por decir lo menos o por decirlo amablemente", dijo el mandatario durante su conferencia de prensa matutina. "Las plantas están paradas, la mayoría, pero se está pagando sueldo, salario a alrededor de 3 mil 500 trabajadores, entonces urge tomar una decisión, la planta de Camargo tienen 16 años parada con 150 trabajadores", afirmó el Presidente, quien comentó que también se adquirieron plantas en Lázaro Cárdenas y en Baja California Sur. "Ya hay una denuncia previa, no sólo la pública, yo incluso lo denuncié, pero también había al interior del Gobierno, inclusive de Pemex, que se opusieron a la compra y se presentaron denuncias la Función Pública y llego al Poder Legislativo y se hicieron auditorías y hay resoluciones [...] Son pérdidas para el Gobierno, para la Hacienda Pública, es dinero de todos los mexicanos", comentó López Obrador a pregunta expresa sobre el caso de Agro Nitrogenados. La planta de esta empresa, ubicada en el complejo petroquímico de Pajaritos, Veracruz, fue adquirida a sobreprecio por Pemex en 2013 para producir urea, en aquel entonces bajo la dirección de Emilio Ricardo Lozoya Austin, a pesar de que no había operado durante 14 años y se encontraba en un evidente deterioro físico. En la actualidad la Fiscalía General de la República (FGR) realiza una investigación sobre la compra de la planta por parte de Pemex a Altos Hornos de México (AHMSA), por el delito de daño patrimonial por 273 millones de dólares. Alonso Ancira Elizondo, presidente del Consejo de Administración de dicha empresa, ya fue detenido en España. Además del propio ex director de la petrolera paraestatal, así como su hermana Gilda Susana Lozoya Austin, a quienes se les han congelado cuentas y cuentan con ordenes de aprehensión. Asimismo, la FGR investiga al ex titular de la Secretaría de Energía (Sener), Pedro Joaquín Coldwell. También a Emilio Ricardo Lozoya Austin, y a todo el Consejo de Administración de Pemex, por la adquisición de otra planta "chatarra", de Grupo Fertinal, a un precio 14 veces mayor a su valor real. Según investigaciones periodísticas, un avaluó de la planta localizada en Michoacán estimó su valor en 15 millones de dólares, pero Pemex pagó 209 millones de dólares y además absorbió un "sobre endeudamiento" de 426 millones de dólares. Todo ello sin considerar que existían reportes de las consultoras PricewaterhouseCoopers (PwC) y Binder Dijker Otte (BDO), así como la Auditoría Superior de la Federación (ASF), las cuales habían advertido que Grupo Fertinal se encontraba en quiebra y no era sujeta de crédito, ya que tenía una deuda bancaria de 264 millones de dólares. Pemex denunció ante la FGR a los ex funcionarios federales el pasado 5 de marzo, por los delitos de uso indebido de atribuciones y facultades; ejercicio indebido del servicio público y violación a la Ley de Instituciones de Crédito. "El Consejo de Administración y el director general de Pemex, transgredieron la obligación legal en el desempeño de sus funciones de actuar con imparcialidad y en beneficio y el mejor interés de Pemex", dice la denuncia presentada por Martha Edith Rodríguez Acosta, apoderada legal de la petrolera paraestaral. Los consejeros denunciados son los mismos que aprobaron la compra de Grupo Fertinal, por 635 millones de dólares, el pasado 26 de octubre de 2015. Además Joaquín Coldwell, estuvieron José Rogelio Garza Garza, subsecretario de Economía; Cuauhtémoc Ochoa Fernández, ex subsecretario de Fomento y Normatividad de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (Semarnat). Además de Édgar Torres Garrido, ex director general de Pemex Fertilizantes; María de Lourdes Melgar Palacios, subsecretaria de Hidrocarburos de la Sener; así como los consejeros independientes Jorge José Borja Navarrete, Víctor Alberto Tiburcio Celorio y Octavio Francisco Pastrana Pastrana, Fernando Zendejas Reyes y Miguel Ángel Flores Ramírez. El único que votó en contra de la adquisición fue Carlos Elizondo Mayer-Serra. La venta se hizo a través del Fideicomiso 470, donde Banco Azteca tenía la calidad de fiduciario vendedor. Para pagar, Pemex contrató créditos por 635 millones de dólares con Nafin, Bancomext y Banco Azteca, dice la denuncia interpuesta por la representante legal de la petrolera paraestatal. Los fideicomisarios vendedores son, entre otros, Fabio Massimo Covarrubias Piffer; Ana Chiara Piffer Becciano; **Carlos Guillermo Ibarra Covarrubias**; Giancarlo Fustini Ventilari; Pablo Ignacio Duhart Aranzubia y Ángel Ricardo Carmona Garduño; Inmobiliaria Corporativa Las Cañadas; NPK Holding AB; Baserock BBVA y Grupo Fertinal. Según la misma denuncia interpuesta por Pemex, tres meses después de aprobarse la compra de Grupo Fertinal, Banco Azteca y NPK aprobaron repartirse un dividendo de 619 millones 400 mil pesos. El pasado 31 de enero la ASF emitió un dictamen en el cual señala que en términos generales, la adquisición de Grupo Fertinal y subsidiarias no es un negocio rentable, por lo cual, Pemex Fertilizantes no cumplió con la meta de generar valor económico y rentabilidad para el Estado mexicano, establecida en su acuerdo de creación. Ni tampoco con las disposiciones legales y normativas aplicables en la materia, por lo que la ASF indicó que en septiembre de 2015 un despacho externo a Grupo Fertinal determinó que las revaluaciones de maquinaria realizadas en siete años parecían altas, por lo que confirmaron que encapilla contable de la compañía sería negativo. Según la denuncia, Grupo Fertinal tenía la práctica de revaluar sus activos, lo que implicó una sobrevaluación de la empresa que no estaba soportada por la realidad, lo que llevó a la actual administración de Pemex a reconocer un deterioro de valor de 193 millones de dólares. Asimismo, un avalúo realizado por Ernst & Young indicó que el valor neto que debió haberse pagado por la empresa pudo haberse negociado en 15 millones de dólares. Sin embargo, la compra de las acciones de Grupo Fertinal se realizó por 209 millones de dólares, y se asumió la deuda acumulada de la compañía por 426 millones de dólares. Según la denuncia, respecto de la compra de la empresa, Lozoya Austin señaló que 260 millones de dólares sería una buena cantidad para no llegar a la barrera sicológica de menos de 200 millones de dólares, mientras que Torres Garrido, dijo que le parecía razonable una oferta inicial de 250 millones de dólares con un margen de 10 por ciento. Pemex aseguró que el valor de los activos de Grupo Fertinal eran de 597 millones de dólares y sus pasivos de 582 millones, lo que arrojaba la cantidad de 15 millones de dólares como valor del precio que pudo haberse pagado. Hace algunas semanas, el ex titular de la Sener, Pedro Joaquín Coldwell, emitió un comunicado en el que dio a conocer su disposición para comparecer ante el Ministerio Público Federal y declarar respecto a la compra de Grupo Fertinal. Ayer el ex presidente Peña Nieto rechazó las acusaciones de que supuestamente es investigado por autoridades de Estados Unidos, por un presunto soborno recibido en 2015, por la compra-venta de la empresa Grupo Fertinal, realizada por la Pemex, tal lo como lo informó el diario El Universal. A través de su cuenta de la red social Twitter, donde tiene 7.4 millones de seguidores, el político mexiquense de 52 años de edad, indicó que "No es la primera vez que se pretende inculparme de mala fe y sin fundamento alguno", pero que todo es una mentira. Por su parte, el actual Presidente Andrés Manuel López Obrador dijo en su conferencia matutina que es muy difícil no enterarse de "los jugosos y millonarios contratos", al referirse al caso de la empresa Fertinal, caso por el que supuestamente se investiga a Peña Nieto en Estados Unidos. A

pregunta expresa de un reportero, aunque dijo desconocer la nota periodística, el político tabasqueño señaló que el saqueo de los últimos 40 años del periodo neoliberal, fue una “operación de Estado”. Según documentación entregada al Gobierno de EE.UU. por un “informante” bajo pena de perjurio, Peña Nieto recibió un soborno por “autorizar” la compra de la empresa privada con un sobreprecio que dañó el patrimonio de la petrolera y al erario público. Según el diario El Universal, que reportó el hecho, el nombre del ex mandatario nacional se menciona en la documentación que tienen las autoridades estadounidenses y que apunta a su “aprobación”, a cambio de sobornos, para que el ex director de Pemex, Lozoya Austin, pagara 635 millones de dólares por Grupo Fertinal, “cuando esta empresa era insolvente”. Un año después de ser adquirida por la paraestatal, el director de Pemex Fertilizantes, Juan Alfredo Lozano Tovar, comentó en la sesión de Consejo de Administración, con fecha del 21 de septiembre de 2016, que “se consolidó la adquisición de Fertinal en una situación de crisis de liquidez”. Aún así, Lozoya Austin habría recibido autorización del entonces mandatario nacional para adquirirla y entregar a Fertinal 51 millones de dólares para un reparto de dividendos antes de la operación de compra-venta, aseguró El Universal. Siempre según el mismo medio, el pago excesivo fue posible gracias a la aprobación de la transacción, mediante el soborno a Peña Nieto, que dio el accionista mayoritario de Fertinal, Fabio Massimo Covarrubias Piffer. El empresario italiano pagó utilizando el fideicomiso 470, que se creó para formalizar la operación de compra-venta. “Ese fue el mecanismo a través del cual se pagó el soborno”, aseguró el informante, en declaración a la Comisión de Bolsa y Valores de Estados Unidos (SEC, por sus siglas en inglés). En 1998, Covarrubias Piffer ganó la subasta de una de las dos partes del monopolio de la producción de fertilizantes en sociedad con el entonces gobernador de Coahuila, Rogelio Montemayor Seguy, cercano al expresidente Carlos Salinas de Gortari y que más tarde fue director de Pemex con Ernesto Zedillo Ponce de León. Seis años después de la privatización de Fertinal, la firma se declaró en quiebra y fue rescatada por el Instituto de Protección al Ahorro Bancario (IPAB). En 1999, Bancomext le otorgó un crédito por 50 millones de dólares a dicha empresa para sanear sus finanzas.

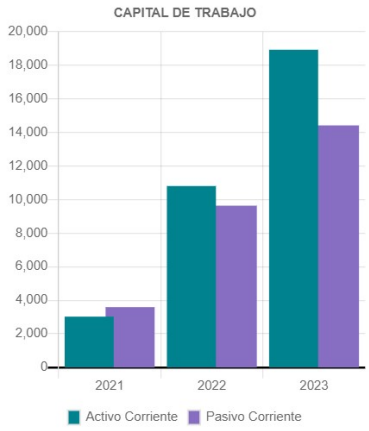
8- Estados Contables

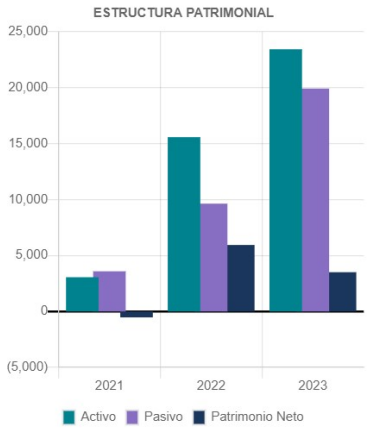
8.1 DATOS CONTABLES

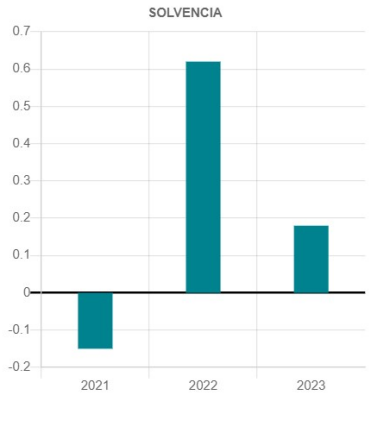
Activo

Fecha Balance	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Caja y Bancos	846	1 719	1 603
Inversión corriente	0	0	0
Ant Créditos por ventas	30	279	3 367
Otros Créditos	101	1 770	2 119
Bienes Cambio	0	0	0
Bienes Intangibles	0	0	0
Otros Activos Corrientes	2 047	7 042	11 842
Total De Activo Corriente	3 024	10 810	18 930
Créditos Por Ventas	0	0	0
Otros Créditos No Corrientes	0	0	0
Otras Inversiones No Corrientes	0	2 000	2 000
Bienes De Uso Valor De Origen	44	1 868	2 000
Depreciación Acumulada	8	277	672
Bienes De Uso	36	1 591	1 328
Activos Intangibles	0	0	0
Otros Activos No Corrientes	0	1 180	1 180
Total Activo No Corriente	36	4 771	4 507
Total Activo	3 060	15 581	23 438

Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos



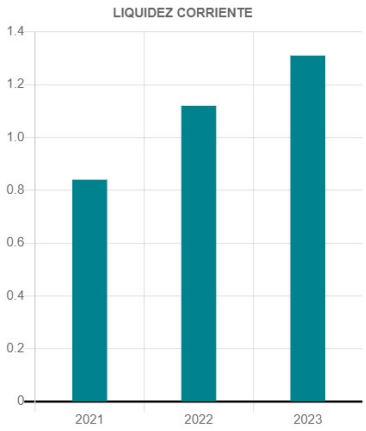


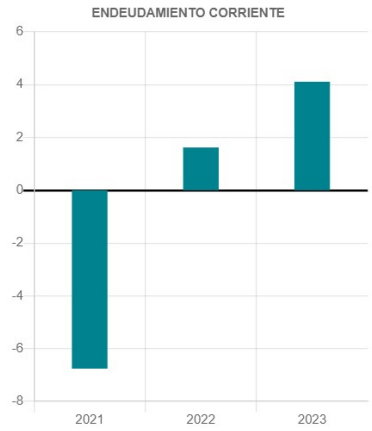


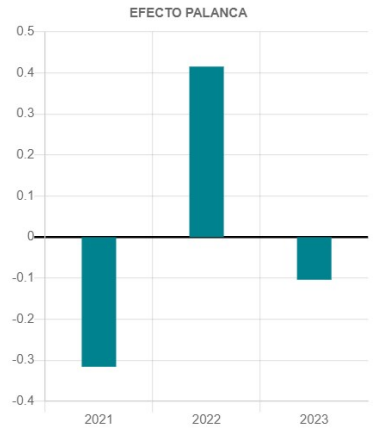
Pasivo / Patrimonio Neto

Fecha Balance	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Cuentas Por Pagar (Deudas Comerciales)	1 273	4 056	10 619
Préstamos (Deudas Bancarias)	0	0	0
Remuneraciones Y Cargas Sociales	0	0	0
Cargas Fiscales	110	305	547
Anticipos De Clientes	429	0	350
Otros Pasivos	1 780	5 277	2 905
Total Pasivo Corriente	3 591	9 639	14 421
Cuentas Por Pagar	0	0	5 507
Préstamos	0	0	0
Deudas Fiscales	0	0	0
Otros Pasivos (No Corrientes)	0	0	0
Previsiones	0	0	0
Total Pasivo No Corriente	0	0	5 507
Total Pasivo	3 591	9 639	19 928
Capital Social	50	50	50
Resultados No Asignados	-581	5 892	3 460
Patrimonio Neto	-531	5 942	3 510

Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos



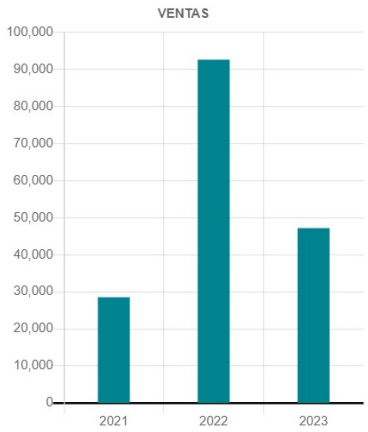


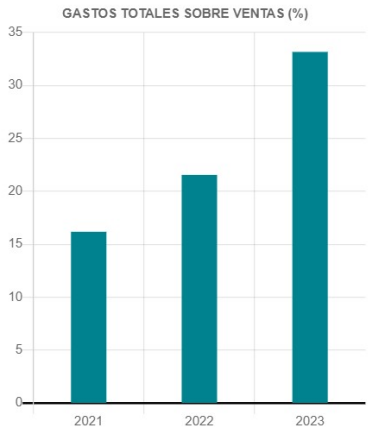


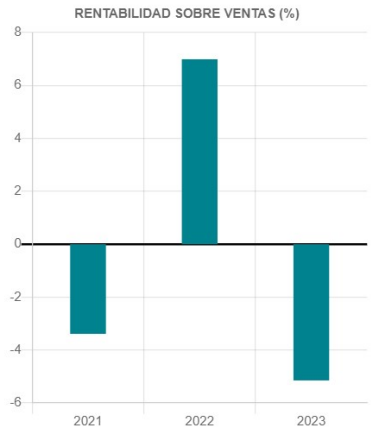
Estado de Resultados

Fecha Balance	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Ventas	28 525	92 670	47 188
Compras Del Ejercicio	0	0	0
Costos de las mercaderías, productos, servicios vendidos	24 876	66 241	33 952
Resultado Bruto	3 649	26 429	13 236
Amortizaciones	0	0	0
Gastos de Comercialización	0	0	0
Gastos de Administración	4 613	19 969	15 652
Gastos Financieros	0	0	0
Otros Ingresos	0	0	0
Otros Egresos	0	0	0
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo result.por exposición a inflación)	2	-13	17
Impuesto a las Ganancias	4	-25	33
Resultado	-966	6 473	-2 432

Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos







Indices de Gestión

Análisis Patrimonial

Fecha Balance	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Solvencia Patrimonial Patrimonio Neto / Pasivo Total	-0,15	0,62	0,18
Endeudamiento Total Pasivo Total / Patrimonio Neto	-6,76	1,62	5,68
Endeudamiento Corriente Pasivo Corriente / Patrimonio Neto	-6,76	1,62	4,11
Capital de Trabajo Activo Corriente - Pasivo Corriente	-567,23	1 171,29	4 509,49

Análisis Financiero

Fecha Balance	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Liquidez Corriente Activo Corriente / Pasivo Corriente	0,84	1,12	1,31
Liquidez Seca (Prueba Acida) (Activo Corriente – Bienes de Cambio) / Pasivo Corriente	0,84	1,12	1,31
Rotación de Créditos Ventas / Créditos por Ventas	951,76	331,98	14,02
Rotación de Pasivo Corriente (Pasivo Corriente * 365) / ((Compras + Gastos) * 1.21)	234,85	145,60	277,93
Rotación De Inventarios Costo Mercaderías / Bs. de Cambio	0,00	0,00	0,00
Rotación de Activos Ventas / Activo Total	9,32	5,95	2,01
Rotación de Activo Fijo Ventas / Bs. de Uso	789,41	58,24	35,54
Préstamos sobre Patrimonio Neto Préstamos / Patrimonio Neto	0,00	0,00	0,00
Meses de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 12) / Ventas	0,00	0,00	0,00
Días de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 365) / Ventas	0,00	0,00	0,00

Análisis de Rentabilidad

Fecha Balance	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Margen Bruto (Resultado Bruto / Ventas) * 100	12,79	28,52	28,05
Margen Neto (Resultado Neto / Ventas) * 100	-3,39	6,99	-5,15
Margen Operativo (Resultado Neto + Otros Egresos – Otros Ingresos) / Ventas * 100	-3,39	6,99	-5,15
EBIT Resultado Bruto - Amortizacions - Gastos de comercialización - Gastos de Administración	-964 111	6 460 522	-2 415 656
EBIT/Ventas (EBIT/Ventas)*100	-3,38	6,97	-5,12
Margen s/ Patrimonio (Resultado Neto / Patrimonio Neto) * 100	1,82	1,09	-0,69
Margen s/ Activo (Resultado Neto / Activo Total) * 100	-31,57	41,55	-10,38
EBITDA Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias	-961 968	6 447 879	-2 398 999
EBITDA / Pasivo (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Pasivo Total	-0,27	0,67	-0,12
EBITDA / Ventas (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Ventas	-0,03	0,07	-0,05
EBITDA / Intereses (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00

Análisis de Eficiencia

Fecha Balance	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Gastos Financieros / Ventas Gastos Financieros / Ventas	0,00	0,00	0,00
Gastos Comerciales / Ventas Gastos Comerciales / Ventas	0,00	0,00	0,00
Gastos de Administración / Ventas Gastos de Administración / Ventas	0,16	0,22	0,33
Gastos Totales / Ventas (Gastos de Administración + Gastos Financieros + Gastos Comerciales) / Ventas	0,16	0,22	0,33
Inversiones en Bienes De Uso (Patrimonio Neto / Bs. de Uso) * 100	-14,70	3,73	2,64
Vida Restante de los Bienes de Uso Bienes de Uso / Amortizaciones	0,00	0,00	0,00

Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos

SITUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA Y PATRIMONIAL

Para el análisis de la situación económica financiera y patrimonial de la Empresa se utilizaron los Estados Contables correspondientes a los ejercicios 2022 y 2023 (fecha de cierre 31/12) expresados en pesos mexicanos. Información auditada sin salvedades.

1. ANÁLISIS DE CUENTAS

El análisis de las cuentas contables de CARBON CONSTRUCCION S.A. DE C.V. revela variaciones significativas, lo que es crucial para evaluar su situación financiera y patrimonial.

- Se observa una significativa disminución en las ventas, pasando de $92.669.594 en 2022 a $47.188.212 en 2023. Esta caída del 49% en las ventas puede ser indicativa de una disminución en la demanda de servicios o de una pérdida de clientes clave, lo cual es preocupante para la estabilidad financiera de la empresa.
- En cuanto al Activo Corriente, se observa un incremento de $10.830.812 en 2022 a $18.930.194 en 2023. Este aumento del 75% podría ser positivo si se traduce en una mayor liquidez, pero también podría indicar un aumento en cuentas por cobrar, lo que podría ser un riesgo si no se gestionan adecuadamente. De hecho, los créditos por venta aumentaron significativamente de $279.146 a $3.366.750, lo que sugiere que la empresa está extendiendo más crédito a sus clientes, posiblemente para mantener las ventas.
- El Activo No Corriente disminuyó ligeramente de $4.770.784 a $4.507.343, lo que podría reflejar una depreciación de los activos fijos o una falta de inversión en activos a largo plazo, lo cual podría limitar el crecimiento futuro de la empresa.
- El Pasivo Corriente aumentó de $9.638.523 a $14.420.701, un incremento del 50%, lo que indica que la empresa está financiando sus operaciones a corto plazo con deuda. Esto puede ser preocupante si no se gestiona adecuadamente, ya que podría llevar a problemas de liquidez. Además, el Pasivo No Corriente pasó de $0 a $5.507.076, lo que sugiere que la empresa ha adquirido deuda a largo plazo, posiblemente para financiar inversiones o cubrir déficits operativos.
- El Patrimonio Neto disminuyó de $5.942.073 a $3.509.760, lo que refleja una pérdida en el valor neto de la empresa. Los Resultados No Asignados también disminuyeron, de $5.892.073 a $3.459.760, representando el 98% del Patrimonio Neto en 2023. Dado que los Resultados No Asignados son positivos, pero representan más del 30% del Patrimonio Neto, el nivel de capitalización de la empresa es débil, lo que podría limitar su capacidad para obtener financiamiento adicional.

Las ventas han caído significativamente, lo que plantea preocupaciones sobre la estabilidad financiera. El pasivo ha aumentado, lo que podría afectar la liquidez. Además, el patrimonio neto ha disminuido, reflejando pérdidas y un nivel de capitalización débil, limitando la capacidad de financiamiento.

2. ANÁLISIS DE RATIOS

Al analizar los ratios financieros y patrimoniales de CARBON CONSTRUCCION S.A. DE C.V. observamos que:

- La solvencia de la empresa ha disminuido de 0.62 en 2022 a 0.18 en 2023, lo que indica un "alto riesgo" de insolvencia. Este deterioro en la solvencia es preocupante, ya que sugiere que la empresa podría enfrentar dificultades para cumplir con sus obligaciones a largo plazo.
- El endeudamiento corriente ha aumentado de 1.62 a 4.11, lo que indica que la empresa está "muy endeudada" a corto plazo. Este nivel de endeudamiento es insostenible y podría llevar a problemas de liquidez si no se gestiona adecuadamente.
- La liquidez corriente ha mejorado ligeramente de 1.12 a 1.31, lo que indica que la empresa tiene un nivel de liquidez "bueno". Sin embargo, dado el alto nivel de endeudamiento, esta mejora en la liquidez podría no ser suficiente para cubrir las obligaciones a corto plazo.
- El resultado bruto sobre ventas se mantuvo relativamente estable, disminuyendo ligeramente de 28.52% a 28.05%, lo que indica un nivel de rentabilidad "regular". Sin embargo, el EBIT ha pasado de $6.460.522 a -$2.415.656, lo que indica un "riesgo operativo" significativo. Esta pérdida operativa es preocupante y sugiere que la empresa no está generando suficientes ingresos para cubrir sus costos operativos.
- La rentabilidad sobre ventas ha disminuido de 6.99% a -5.15%, lo que indica "pérdidas". Esta caída en la rentabilidad es alarmante y sugiere que la empresa no está siendo eficiente en la generación de beneficios a partir de sus ventas.

La solvencia de la empresa ha caído significativamente, indicando un alto riesgo de insolvencia. El endeudamiento a corto plazo ha aumentado, lo que puede llevar a problemas de liquidez. Aunque la liquidez corriente ha mejorado, no es suficiente para cubrir las obligaciones a corto plazo. La rentabilidad sobre ventas ha disminuido drásticamente, reflejando pérdidas operativas y sugiriendo ineficiencia en la generación de beneficios. Esto plantea serios riesgos para la estabilidad financiera de la empresa.

8.8 SCORE DE BALANCE

Períodos Analizados				2021/2022/2023			
Concepto	Expresado por	Valor	Grade	Concepto	Expresado por	Valor	Grade
Analisis Patrimonial				**Analisis Financiero**			
Solvencia	ratio	0,23	1	Liquidez corriente	ratio	1,23	6
Endeudamiento corriente	ratio	2,52	1	Liquidez acida	ratio	1,23	10
Capital corriente	%	13,1%	4	Rotación del pasivo corriente días	días	247	1
Activo no Cte sobre Activo	%	19,7%	10	Rotación de las cuentas a cobrar	días	15	10
Financiación del activo no cte.	ratio	0,18	1	Efecto Palanca	ratio	- 0,02	1
Deuda bancaria sobre Pasivo	%	0,0%	10	**Analisis de Eficiencia**			
Deudas Comerciales sobre Pasivo	%	71,0%	3	Gastos Financieros sobre Ventas	%	0,0%	10
Análisis de rentabilidad				Gastos Comerciales sobre Ventas	%	0,0%	10
Rentabilidad de la inversión total	%	-8,5%	1	Gastos Administración sobre Ventas	%	29,1%	2
Rentabilidad ordinaria de la inversión	%	-8,0%	1	Gastos Totales sobre Ventas	%	29,1%	9
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	%	-2,0%	1	Vida restante de Bienes de Uso	años	-	1
Resultado bruto sobre ventas	%	26,6%	5	Rotación de bienes de cambio	días		1
Rentabilidad sobre Ventas	%	-2,5%	1	Rotación del activo	veces	4,09	10
Costo del financiamiento	%	0,0%	10	Total			
Ebit/Ventas	%	-2,5%	1	45,72			
EBITDA/Ventas	%	-2,5%	1				
EBITDA/Intereses	%		10				

