

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**ARQ.ROBERTO NARANJO N.  
GERENTE GENERAL  
MAQUINAVA S.A.**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

El presente informe primero muestra una ilustración sobre la estructura del Balance General.

**ACTIVO CORRIENTE**

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
CTAS POR COBRAR	\$ 33.718,83	\$ 49.106,04	15.387,21	45,63%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 33.718,83</b>	<b>\$ 49.106,04</b>	<b>15.387,21</b>	<b>45,63%</b>

Existe un incremento del 45,63% en el Activo Corriente, este se da básicamente por el aumento considerable en la cuenta Cuentas por Cobrar (Clientes y Varios Deudores); además existe una disminución total en la cuenta Bancos.

**ACTIVOS FIJOS**

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 48.962,22	\$ 48.962,22	-	0,00%
DEPRECIACION MAQUI Y EQUIPO	\$ (12.357,97)	\$ (17.254,19)	- 4.896,22	39,62%
DEPRECIACION ACUMULADA REEXPRESADA	\$ 1.208,19	\$ 1.208,19	-	0,00%
VEHICULO	\$ 33.037,06	\$ -	- 33.037,06	
DEPRECIACION VEHICULO	\$ (1.376,52)	\$ -	1.376,52	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>\$ 69.472,98</b>	<b>\$ 32.916,22</b>	<b>- 36.556,76</b>	<b>-52,62%</b>

Existe una disminución del 52,62% en los Activos Fijos, debido a la venta de un vehículo por un valor de de USD. 33.037,06.

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
IMPUESTOS FISCALES	\$ 30.266,64	\$ 24.622,20	- 5.644,44	-18,65%
GASTOS PREOPERATIVOS	\$ 2.535,92	\$ 2.535,92	-	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CTES.</b>	<b>\$ 32.802,56</b>	<b>\$ 27.158,12</b>	<b>- 5.644,44</b>	<b>-17,21%</b>

Existe un decremento del 17,21% en Otros Activos Corrientes, debido a la disminución en la cuenta de Impuestos Fiscales.

MAQUINAVA S.A. para el año 2016, está conformada por un total de activos de USD. 109.180,38 presentado una disminución con relación al año anterior de USD. 135.994,37 es decir que se tiene un decremento del 19,72%

## PASIVO CORRIENTE Y OTROS CORRIENTES

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
ACREEDORES LABORALES	\$ 3.446,52	\$ 544,94	- 2.901,58	-84,19%
ACREEDORES FISCALES	\$ 3.549,69	\$ 7,10	- 3.542,59	-99,80%
ACREEDORES FINANCIEROS	\$ 3.067,14	\$ 11.969,31		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 27.380,71	\$ 41.564,03	14.183,32	51,80%
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 37.659,81	\$ 3.399,48	- 34.260,33	-90,97%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 75.103,87</b>	<b>\$ 57.484,86</b>	<b>- 17.619,01</b>	<b>-23,46%</b>
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	\$ 13.449,00	\$ 16.747,25	3.298,25	24,52%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CTES.</b>	<b>\$ 13.449,00</b>	<b>\$ 16.747,25</b>	<b>3.298,25</b>	<b>24,52%</b>

Existe una disminución del 23,46% en el Pasivo Corriente, con un decremento en la cuenta Acreedores Fiscales y Laborales y en la cuenta Proveedores Nacionales. Además de un aumento considerable en la cuenta Otras Cuentas por Pagar (Accionistas).

Existe un incremento del 24,52% en Otros Pasivos Corrientes debido al aumento de la Provisión de Beneficios Sociales.

MAQUINAVA S.A. para el año 2016, está conformada por un total de pasivos de USD. 74.232,11 presentado un decremento con relación al año anterior de USD. 88.552,87

## PATRIMONIO

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
CAPITAL SOCIAL	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00	-	0,00%
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 17.000,00	\$ 17.000,00	-	0,00%
RESERVAS	\$ 1.240,62	\$ 1.240,62	-	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 27.200,88	\$ 14.707,65	- 12.493,23	-45,93%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 47.441,50</b>	<b>\$ 34.948,27</b>	<b>- 12.493,23</b>	<b>-26,33%</b>

Existe una disminución del 26,33% en el Patrimonio, debido al decremento en el Superávit.

- ✓ Superávit Acumulado USD. 27.200,88
- ✓ Pérdida del ejercicio USD. 12.493,23

Un detalle comparativo minucioso del Balance General en los años 2015 y 2016 se encuentra adjunto en la página #8, y un comparativo porcentual en la página #10 del presente informe.

A continuación una ilustración sobre la estructura del Estado de Resultados.

## INGRESOS

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
VENTA DE SERVICIOS	\$ 65.947,00	\$ 45.971,00	- 19.976,00	-30,29%
VENTA DE SERVICIOS DE ARRIENDO	\$ 4.800,00	\$ 800,00	- 4.000,00	-83,33%
RECUPERACIONES	\$ 1.639,69	\$ -	- 1.639,69	-100,00%
PERDIDA VENTA DE ACTIVOS FIJOS	\$ -	\$ -389,19	- 389,19	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 72.386,69</b>	<b>\$ 46.381,81</b>	<b>\$ -26.004,88</b>	<b>-35,92%</b>

En el año 2016 en la empresa se presenta un decremento del 35,92% en sus Ingresos, debido a la disminución en el rubro de la Venta de Servicios, la empresa en el año 2016 tiene un decremento en la cuenta Recuperaciones y en la Venta de Servicios de Arriendo. Además presenta una pérdida por Venta de Activos Fijos.

## GASTOS

CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
<b>ADMINISTRACION</b>				
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 28.402,20	\$ 28.553,64	151,44	0,53%
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 9.163,56	\$ 10.037,90	874,34	9,54%
HONORARIOS A PROFESIONALES	\$ 354,00	\$ 366,00	12,00	3,39%
SERVICIOS BASICOS	\$ 181,93	\$ 299,67	117,74	64,72%
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 38.101,69</b>	<b>\$ 39.257,21</b>	<b>1.155,52</b>	<b>3,03%</b>
<b>FORMALIZACION DE OBLIGACIONES</b>	<b>\$ 5,30</b>	<b>\$ 62,74</b>	<b>57,44</b>	<b>1083,77%</b>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 5,30</b>	<b>\$ 62,74</b>	<b>57,44</b>	<b>1083,77%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 1.999,42</b>	<b>\$ 1.357,68</b>	<b>- 641,74</b>	<b>-32,10%</b>
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 1.999,42</b>	<b>\$ 1.357,68</b>	<b>- 641,74</b>	<b>-32,10%</b>
CERTIFICACION DE CHEQUES	\$ 26,51		- 26,51	-100,00%
COSTO CHEQUERA	\$ 18,00		- 18,00	-100,00%
MANTENIMIENTO DE CUENTA	\$ 5,72	\$ 108,76	103,04	1801,40%
SEVICIOS PUBLICOS	\$ 30,64		- 30,64	-100,00%
<b>TOTAL GASTOS BANCARIOS</b>	<b>\$ 80,87</b>	<b>\$ 108,76</b>	<b>27,89</b>	<b>34,49%</b>
CONTRIBUCION SOLIDARIA	\$ -	\$ 494,98	494,98	
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 494,98</b>	<b>494,98</b>	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 40.187,28</b>	<b>\$ 41.281,37</b>	<b>\$ 1.094,09</b>	<b>2,72%</b>

En lo referente a los Gastos de Administración presenta un incremento del 3,03%. En lo que se refiere a Gastos No Deducibles presenta un aumento de USD. 494,98 debido al incremento en la cuenta Contribución Solidaria.

Con relación a los Gastos Generales existe en la empresa un incremento del 2,72%.

Un detalle comparativo minucioso del Estado de Resultados en los años 2015 y 2016 se encuentra adjunto en la página #11, y un comparativo porcentual en la página #13 del presente informe.