

GUSTAVO LLUMIQUINGA CANDO  
Teléfonos: 2864-698: 0999 193-464  
QUITO ECUADOR

## INFORME DEL COMISARIO

**A la Junta General de Accionistas  
De MAQUINARIA, INGENIERIA Y TECNOLOGIA HIDRAULICA INDUSTRIAL  
MAINTEC S.A.**

En cumplimiento con lo dispuesto en la ley de Compañías, las disposiciones de la Superintendencia de Compañías que se refieren a las obligaciones de los Comisarios y a la nominación como Comisario Principal que me hiciera la Junta General de Accionistas, rindo a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

### 1. - ASPECTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

- 1.1. La administración de la compañía MAINTEC S.A. ha sido manejada de acuerdo a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, además ha dado cumplimiento a las resoluciones emitidas por la Junta General.
- 1.2. Los libros sociales de la compañía, esto es libro de actas, de Junta General, libro talonario, libro de acciones y accionistas, libro de contabilidad, etc. se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- 1.3. En mi opinión, la custodia, conservación y seguro de los bienes de propiedad de la compañía y de terceros es adecuada.
- 1.4. Los componentes de control interno como son: conciencia de control, evaluación de riesgo políticas y procedimientos, sistema de información comunicación y seguimiento, han sido evaluados y corregidos por la Administración de MAINTEC S.A.

### 2. - ASPECTOS FINANCIEROS

- 2.1. He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que se consideró necesario. Así mismo he revisado los balances de Comprobación, el Balance General y sus correspondientes estado de Resultados Integral, estado de evolución del patrimonio, estado de flujo de efectivo y los respectivos anexos a los estados financieros del 2016. La revisión incluyó un examen basándose en pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluyó también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados, así como también una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

En mi opinión los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYME, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB; por lo que las cifras presentadas revelan el verdadero movimiento, en todos sus aspectos importantes y la real situación financiera de Maintec S.A., cifras que están respaldados en

GUSTAVO LLUMIQUINGA CANDO  
Teléfonos: 2864-698: 0999 193-464  
QUITO ECUADOR

los respectivos documentos que son cronológicamente registrados y posteriormente archivados. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- 2.2. Durante el año 2016, la compañía presenta una caída en sus ventas de aproximadamente un 16.39% producto de las limitaciones impuestas por el gobierno en el año 2015 y en el 2016 por la restricción de cupos de importación, sobre lo cual debe trabajar a fin de recuperar y fortalecer la situación económica de la empresa.
- 2.3. Al cierre del ejercicio fiscal 2016, el resultado de la compañía en el presente ejercicio antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta es de USD 648.70 el mismo que refleja la realidad económica de la empresa.
- 2.4. Las ventas del presente ejercicio ascienden a USD 127.509, siendo que el año inmediato anterior fue de USD 152.502.
- 2.5. Los principales indicadores financieros del ejercicio 2016 se presentan como sigue:

<b>RENTABILIDAD</b>	
Util. Bruta/Ventas	41,25%
Util. Oper/Ventas	0,51%
ROA Utilidad/Activos	1,47%
ROE Utilidad/Patrimonio	5,13%
<b>LIQUIDEZ</b>	
Liquidéz	1,2
Capital de Trabajo	7.416
<b>APALANCAMIENTO</b>	
Endeudamiento	71,39%
Pasivo/Patrimonio	2,50

En mi opinión los estados financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la compañía, son adecuados, suficientes y han sido aplicados en forma uniforme. La información presentada por los administradores refleja en forma razonable en todos los aspectos importantes la situación financiera de MAINTEC S.A. al 31 de diciembre del 2016 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha.



Firma Autorizada

Dr. CPA Gustavo Llumiquinga Cando MBA  
**COMISARIO PRINCIPAL**

Quito Ecuador  
27 de marzo de 2017