

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL AÑO 2014**

**Aprobados en Junta General de Socios  
del 30 de Marzo del 2015**

**MAINT CIA. LTDA.**

- 1 -

**GUAYAQUIL**

Tomás Martínez 102 y Malecón, Edif. K3  
Piso 1. tesq. | Telf.: (593) 4 231144  
Fax: (593) 4 231144 | ext: 4167

**QUITO**

Correa 126 y Amazonas, Edif. Belmonte  
Piso 10. | Telfs.: (593) 2 2441009 / 2442710  
Fax: (593) 2 2447929

**INDICE**

Nota 1: Información General	1
Nota 2: Políticas Contables Significativas	3
Declaración de Cumplimiento	3
Bases de Preparación	3
Efectivo y equivalentes de efectivo	3
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	3
Inventarios	3
Propiedades, planta y equipo	4
Préstamos	4
Costos por Préstamos	5
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	5
Impuestos	5
Provisiones	6
Beneficios a empleados	6
Reconocimiento de ingresos	6
Costos y gastos	6
Compensación de saldos y transacciones	7
Nota 3: Estimaciones y Juicios Contables Críticos	7
Nota 4: Efectivo y Equivalente de Efectivo	7
Nota 5: Cuentas por Cobrar	7
Nota 6: Inventario	8
Nota 7: Pagos Anticipados	8
Nota 8: Propiedad, Planta y Equipo	8
Nota 9: Inversiones	9
Nota 10: Cuenta por Pagar y otras Obligaciones Corrientes	9
Nota 11: Obligaciones por Beneficios Definidos	9
Nota 12: Patrimonio de los Accionistas	10

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

MAINT CIA. LTDA. está constituida en Ecuador desde diciembre de 1984 y su actividad principal es la prestación de servicios y asesoramiento técnicos, mantenimiento y reparación de maquinaria informática, para lo cual, la compañía realiza actos y contratos mercantiles y civiles que se relacionan con su objeto social.

El domicilio principal está en la ciudad de Guayaquil, con una sucursal en la ciudad de Quito.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el personal total de la Compañía es de 224 y 209 empleados respectivamente, distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1. *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### 2.2. *Bases de preparación*

Los estados financieros de MAINT CIA. LTDA. comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio de los socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 2.3. *Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

### 2.4. *Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

### 2.5. *Inventarios*

Inventarios comprenden mercadería en almacén, materiales de cableado, repuestos y manuales disponibles para la venta. Los inventarios son valorizados al costo promedio de adquisición.

Las importaciones se encuentran registradas a su costo de adquisición incrementada por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

## 2.6. *Propiedades, planta y equipo*

### 2.6.1. *Medición en el momento del reconocimiento*

Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente a su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

### 2.6.2. *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo, son registradas al costo menos la depreciación. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### 2.6.3. *Método de depreciación y vidas útiles*

El costo o valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Repuestos y Herramientas	10

### 2.6.4. *Retiro o venta de propiedades, planta y equipo*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

## 2.7. *Préstamos*

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, subsecuentemente estos préstamos se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos netos de los costos de transacción y el valor pagado se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

## 2.8. *Costos por préstamos*

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

## 2.9. *Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar*

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables. El período de crédito es un promedio de 30 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

## 2.10. *Impuestos*

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### 2.10.1. *Impuesto corriente*

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad tributaria gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad financiera, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### 2.10.2. *Impuestos diferidos*

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables y un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### **2.11. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos futuros, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

### **2.12. Beneficios a empleados**

#### **2.12.1. Beneficios de planes definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

La Compañía reconoce una provisión para jubilación equivalente al valor presente de la obligación del plan de beneficios definidos a la fecha del balance, calculado anualmente por actuarios independientes. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos esperados de la bonificación por desahucio se devengan durante el período de empleo usando una metodología contable semejante a la que se usa para la provisión para jubilación. Esta obligación se actualiza anualmente por estudios realizados por actuarios independientes calificados.

#### **2.12.2. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### **2.13. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos representan la venta de equipos, repuestos, prestación de servicios y otros, los que son reconocidos en resultados en el período en que se presta el servicio o se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo operativo de acuerdo con el principio del devengado.

Los ingresos por obra son valorados siguiendo el método del porcentaje de realización o grado de avance de la obra.

### **2.14. Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

### 2.15. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general, en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	3,184	5,943
Bancos	<u>644,967</u>	<u>592,075</u>
	<u>648,151</u>	<u>598,018</u>

### 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	4,093,182	4,893,136
Anticipo a proveedores	1,019,670	347,685
Partes relacionadas	150,689	150,689
Otros	2,380,548	1,002,590
Estimación de cuentas de dudoso cobro	<u>(11,727)</u>	<u>(56,696)</u>
	<u>7,632,362</u>	<u>6,337,404</u>

## 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los inventarios están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventarios	2,397,757	2,615,718
Importaciones en tránsito	550,296	492,432
Otros	8,070	12,507
	<u>2,956,123</u>	<u>3,120,657</u>

## 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los gastos pagados por anticipado se componen de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proyectos en proceso	952,998	1,896,892
Otros	67,916	23,813
	<u>1,020,914</u>	<u>1,920,705</u>

## 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo o valuación	1,949,067	1,811,166
Depreciación Acumulada	<u>(1,560,623)</u>	<u>(1,397,718)</u>
Total	<u>388,444</u>	<u>413,449</u>
<i>Clasificación:</i>		
Muebles y Enseres	189,278	189,518
Equipos de Oficina	206,006	201,141
Equipos de Computación	1,221,987	1,107,816
Vehículos	307,161	288,768
Otros	<u>24,636</u>	<u>23,925</u>
Total	<u>1,949,067</u>	<u>1,811,166</u>
(-) Dep. Acumulada	<u>(1,560,623)</u>	<u>(1,397,718)</u>
Neto Propiedades, Planta y Equipo	<u>388,444</u>	<u>413,449</u>

## 9. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las inversiones permanentes se conforman de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inmobiliaria OSA S.A. (1)	440,873	440,873
Hospital Clínica Kennedy	2,700	2,700
Decevale	50,000	66,000
	<u>493,573</u>	<u>509,573</u>

## 10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	4,190,964	5,494,932
Partes relacionadas	543,754	946,338
Impuestos	1,164,688	1,772,212
Otros (1)	2,370,120	957,579
	<u>8,269,526</u>	<u>9,171,061</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014, corresponde principalmente a anticipos de clientes con factura y sin factura por US\$1,337,112 (2013: US\$668,454) y US\$991,397 (2013: US\$257,813), respectivamente

## 11. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jubilación Patronal	554,672	445,810
Bonificación por desahucio	347,587	286,398
Total	<u>902,259</u>	<u>732,119</u>

**11.1. Jubilación patronal** - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**11.2. Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2014 por un actuario independiente.

## 12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social**- El capital social suscrito y pagado consiste de 566,530 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

**Aportes para futuras capitalizaciones** - Mediante Acta de Junta General de Socios de fecha 19 de mayo del 2014, se aprueba transferir US\$397,182 de la cuenta de resultados acumulados como aporte para futuras capitalizaciones

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad y compensar pérdidas de años anteriores y del ejercicio.

**Resultados Acumulados** - El saldo de los resultados acumulados está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc

## 13. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2014, incluye principalmente ingresos por indemnización por daños y perjuicios en contra del ex socio Franklin Cedillo por US\$341,162.

Con fecha 14 de junio del 2014, la Corte Provincial de Justicia del Guayas, notifica la sentencia a favor de la Compañía, con lo cual se contabiliza una cuenta por cobrar por US\$341,162 al ex socio Franklin Cedillo. Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta por cobrar fue descontada de los pasivos mantenidos como utilidades retenidas.

## 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha 23 de enero del 2015, se inscribe en el Registro de la Propiedad de Quito la escritura de compra-venta del bien inmueble, ubicado en el Ciudad de Quito por US\$365,000.

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se ha recibido: i) Aprobación por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la liquidación de Inmobiliaria OSA S.A.; y, ii) Resolución por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, que apruebe la disminución del capital por la exclusión del socio Franklin Cedillo



DR. JORGE CEVALÓN RENDÓN  
PRESIDENTE



ING. ANDREA PEÑA-VINCES  
CONTADOR