

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL AÑO 2015**

**Aprobados en Junta General Ordinaria
Universal de Accionistas celebrada el 28
de Marzo del 2016**

MAINT S.A.

INDICE

Nota 1: Información General	3
Nota 2: Políticas Contables Significativas	4
- Declaración de Cumplimiento	4
- Bases de Preparación	4
- Efectivo y equivalentes de efectivo	5
- Cuentas por cobrar, clientes y otros, cuentas por cobrar	11
- Inventario	11
- Propiedad, planta y equipo	14
- Pasivos	14
- Cuentas por pagar	15
- Cuentas por Pagar Comerciales y otros, cuentas por pagar	15
- Impuestos	15
- Provisiones	16
- Beneficios contingentes	16
- Acuerdos de compra de futuros	16
- Cuentas y gastos	17
- Compensación de otros y transacciones	17
Nota 3: Derivados y otros Instrumentos Financieros	17
Nota 4: Efectivo y Equivalente de Efectivo	17
Nota 5: Cuentas por Cobrar	17
Nota 6: Inventario	18
Nota 7: Pagos Anticipados	18
Nota 8: Propiedad, Planta y Equipo	18
Nota 9: Inversión	19
Nota 10: Cuentas por Pagar y otras Obligaciones Comerciales	19
Nota 11: Obligaciones por Beneficios Definidos	19
Nota 12: Instrumentos de los Accionistas	19
Nota 13: Otros Ingresos	19
Nota 17: Eventos Subsecuentes	19

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 computadores informáticos, 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 2015 y 2014, el personal total de la Compañía es de 206 y 224 empleados respectivamente, distribuidos en los diversos segmentos ocupacionales.

Con fecha 5 de junio del 2015, mediante Resolución No. SCVS-INC-DNARD-SAS-15-0001716, se aprueba la disminución de capital de la compañía MAINT CIA. LTDA. en US\$ 86,956, con lo que al 31 de diciembre del 2015 el capital queda establecido en US\$129,577.

Con fecha 19 de noviembre del 2015, mediante resolución No. SCVS-INC-DNARD-SAS-15-000112 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, se aprueba la transformación de la Compañía MAINT CIA. LTDA. en una compañía anónima con la denominación de MAINT S.A.

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 los estados financieros.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de MAINT S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Dichos 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 mercancías 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: método del costo*

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

2.6.3. *Método de depreciación y vida útil*

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, según 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.

Item

Vida útil (en años)

Máquinas y equipo	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 surge 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, subsiguientemente estos préstamos se registran a su costo amortizado calculado diferencia entre los fondos recibidos netos de los costos de

transacción y el valor pagado se reconocen en el estado de resultados durante el período del préstamo.

Las obligaciones financieras 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. *Cuentas por préstamos*

Los costos por préstamos atribuibles directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificables, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son reconocidos al costo de estos activos hasta el momento en que están 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. *Impuestos corrientes*

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 los partidas de ingresos o gastos impositivos 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 temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluídos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales impositivas y un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrá cargar esas diferencias temporales 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 restimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un

activa, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con pérdidas 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 reconocida legalmente el derecho de compensación, frente a la misma autoridad fiscal, los impuestos reconocidos en esos períodos y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como tales.

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 e impuestos

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 actuarios calificados 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 más 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 recibida 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, provisiones 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 asociación con el producto del desarrollo.

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 y miden a sus costos incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.15. Compensación de activos 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 son originados en transacciones que, simultáneamente 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, estimatos 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 considera son como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimadas.

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

4. LIQUATIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el efectivo se compone de la siguiente manera:

	2015	2014
Caja	4,795	3,184
Papeos	<u>1,464,956</u>	<u>644,957</u>
	<u>1,469,751</u>	<u>648,141</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por cobrar es el siguiente:

	2015	2014
Cuentas	3,511,956	4,053,182
Anticipos y provisiones	(19,708)	(1,019,850)
Papeos relacionados	5,216	150,889
Otros	1,413,036	9,380,548
Estimación de cuentas de dudoso cobro	<u>(53,902)</u>	<u>(11,727)</u>
	<u>4,866,598</u>	<u>12,553,042</u>

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios están compuestos de la siguiente manera:

	2015	2014
Inventarios	2,632,479	2,297,757
Importaciones en tránsito	539,747	539,296
Costo	8,439	8,070
	<u>3,200,665</u>	<u>2,965,123</u>

7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los gastos pagados por anticipado se componen de la siguiente manera:

	2015	2014
Proyectos en proceso	786,631	932,998
Otros	33,052	67,516
	<u>819,683</u>	<u>1,000,514</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	2015	2014
Costo o valoración	2,289,052	1,948,067
Depreciación Acumulada	<u>(1,302,482)</u>	<u>(1,560,623)</u>
Total	<u>686,569</u>	<u>387,444</u>
Clasificación:		
Inmobiliario	365,000	0
Muebles y Enseres	190,108	168,738
Equipos de Oficina	209,646	206,036
Equipos de Computación	1,274,982	1,221,957
Vehículos	327,681	309,181
Otros	24,616	24,616
Total	<u>2,289,052</u>	<u>1,948,067</u>
(-) Dep. Acumulada	<u>(1,302,482)</u>	<u>(1,560,623)</u>
Neto Propiedades, Planta y Equipo	<u>686,569</u>	<u>387,444</u>

9. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las inversiones permanentes se conforman de la siguiente manera:

	2015	2014
Inmobiliaria CSA S.A. (1)	6,510	440,873
Hospital Clínica Kennedy	1,700	1,700
Derivado	50,000	50,000
	<u>58,210</u>	<u>492,573</u>

(1) Se debe a la inversión de Inm. Der. por encontrarse en proceso de liquidación.

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

	2015	2014
Proveedores	3,585,581	4,909,561
Partes relacionadas	217,858	542,754
Impuestos	798,237	1,064,685
Otros (1)	1,934,161	2,370,120
	<u>6,565,837</u>	<u>8,887,120</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015, es responsable principalmente a anticipos de clientes con factura y sin factura por US\$1,171,300 (2014: US\$1,337,612) y US\$483,068 (2014: 118,991,397), respectivamente.

11. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

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

	2015	2014
Jubilación Patronal	561,991	554,672
Beneficiario por desahucio	<u>338,538</u>	<u>347,587</u>
Total	<u>900,529</u>	<u>902,259</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. Beneficiario 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 en su caso el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación derivada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2015 por un actuario independiente.

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social suscrito y pagado consiste de 566,550 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Con fecha 5 de junio del 2015, mediante Resolución No. SCVS-INC-DNARD-SAS-15-000726, se aprueba la distribución de capital de la compañía MAINTE CIA. LTDA. en US\$186,555, con lo cual al 31 de diciembre del 2015 el capital queda establecido en US\$379,575.

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.

Distribución de dividendos

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de fecha 21 de diciembre del 2015, se aprueba la distribución de utilidades del año 2015 que ascienden en libros a US\$299,012.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta 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.

Remanentes acumulados - El saldo de los resultados netos está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser retirado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

13. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015, incluye principalmente ingresos por dividendos distribuidos de Inmobiliaria USA por US\$13,247.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha, la escritura de liquidación de Inmobiliaria USA S.A. se encuentra ingresada en el Registro Mercantil.

Con fecha 03 de Febrero del 2016 queda inscrito el nombramiento del nuevo Gerente General, Ing. Allan Chantong y de Presidente, Ab. Mónica Salazar.


ING. ALLAN CHANTONG
CONTADOR GENERAL


ING. GABRIEL FLORES
DIRECTOR