

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

**Aprobados en Junta General Ordinaria
Universal de Accionistas celebrada el 17
de Abril del 2017**

MAINT S.A.

INDICE

Nota 1. Información General	3
Nota 2. Políticas Contables Significativas	3
Políticas de Cuentas de Cumplimiento	3
Pasivos de Transferencia	3
Efectivo y equivalentes de efectivo	3
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	3
Inventarios	4
Propiedades, planta y equipo	4
Presencias	4
Costos por Presencias	5
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	5
Impuestos	5
Provisiones	5
Beneficios a empleados	5
Sucesos de ingreso de ingresos	6
Costos y gastos	7
Compensación de saldos y tesorerías	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. Inventarios	8
Nota 7. Pagos Amortizados	8
Nota 8. Propiedades, Planta y Equipo	8
Nota 9. Inversiones	9
Nota 10. Cuentas por Pagar y otras Obligaciones Corrientes	9
Nota 11. Obligaciones por Beneficios Definidos	9
Nota 12. Participación de los Accionistas	10
Nota 13. Otros Ingresos	10
Nota 14. Eventos Subsecuentes	11

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 2016 y 2015, el personal total de la Compañía es de 259 y 206 empleados respectivamente, distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

Con fecha 5 de junio del 2015, mediante Resolución No. SCVS-INC-DNASD-SAS-15-0001756, se aprueba la disminución de capital de la empresa MAINT CIA. LTDA. en US\$186,955, con lo que al 31 de diciembre del 2015 el capital queda establecida en US\$379,575.

Con fecha 17 de diciembre del 2015, mediante resolución No. SCVS-INC-DNASD-SAS-15-0005112 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 MAINI S.A.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. *Destacación 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. *Base de preparación*

Los estados financieros de MAINI 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 2016. 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 nominal 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 mercancía en almacén, materiales de embalaje, repuestos y manuales disponibles para la venta. Los inventarios son valuados al costo promedio de adquisición.

Las importaciones se encuentran registradas a su costo de adquisición incrementado 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 obtención y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2. *Medición posterior al reconocimiento: método 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>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Veículos	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 reconocido en resultados.

2.7. *Préstamos*

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, más de los costos de la transacción incurridos; subsiguientemente estos préstamos se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos menos 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 prestación

Los costos por prestaciones atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos evaluados, 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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo es la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aplicables 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 impositivas 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 reconocen 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 razonable 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 personal y bonificación por despido

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 usualmente 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 despido 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 13% 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, comisión o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos representan la venta de equipos, recuentos, 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 activos y transacciones

Como norma general, en los estados financieros no se compensa a 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 pronunciamientos 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 subsiguientes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo se compone de la siguiente manera:

	2016	2015
Caja	4,150	4,165
Bancos e Inversiones	1,194,020	1,464,996
	<u>1,198,170</u>	<u>1,469,161</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de cuentas por cobrar es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas	1,267,718	1,541,996
Anticipo a proveedores	22,590	19,708
Partes relacionadas	0	5,336
Otros	1,150,970	1,432,996
Estimación de cuentas de dudoso cobro	(36,795)	(45,902)
	<u>4,384,489</u>	<u>4,952,961</u>

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los inventarios están compuestos de la siguiente manera:

	2016	2015
Inventarios	2,746,021	2,632,479
Importaciones en tránsito	90,205	559,717
Otros	1,944	8,459
	<u>2,838,170</u>	<u>3,200,655</u>

7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los gastos pagados por anticipo se componen de la siguiente manera:

	2016	2015
Proyectos en proceso	1,137,113	786,031
Otros	34,320	15,052
	<u>1,171,433</u>	<u>801,083</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	2016	2015
Costo y valuación	1,665,094	2,389,050
Depreciación Acumulada	<u>(1,037,538)</u>	<u>(1,702,489)</u>
Total	<u>627,456</u>	<u>686,561</u>
<i>Descripciones:</i>		
Inmobiliario	765,000	365,000
Muebles y Enseres	113,088	190,108
Equipos de Oficina	94,877	207,616
Equipos de Computación	827,507	1,272,952
Vehículos	259,409	327,681
Otros	6,341	24,635
Total	1,665,094	2,389,050
(-) Dep. Acumulada	<u>(1,037,538)</u>	<u>(1,702,489)</u>
Neto Propiedades, Planta y Equipo	<u>627,456</u>	<u>686,561</u>

9. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las inversiones permanentes se conforman de la siguiente manera:

	2016	2015
Inmobiliaria OSA S.A. (1)	0	6,510
Hospital Clínica Kennedy	2,700	2,700
Decevalé	50,000	50,000
	<u>52,700</u>	<u>59,210</u>

(1) Se da de baja la inversión de Inm. Osa por encontrarse en proceso de liquidación.

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

	2016	2015
Proveedores	3,962,037	3,385,581
Partes relacionadas	27,500	247,898
Impuestos	828,448	798,237
Otras (1)	<u>989,928</u>	<u>1,934,161</u>
	<u>5,807,913</u>	<u>6,365,877</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde principalmente a anticipos de clientes con factura y sin factura por US\$665,235 (2015: US\$1,175,206; y US\$14,062 (2015: US\$185,068), respectivamente y Cuenta por pagar a ex Socio de la Cla. por exclusión por US\$171,859 (2015: US\$240,922).

11. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

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

	2016	2015
Jubilación Patronal	633,012	581,994
Honificación por desahucio	<u>277,600</u>	<u>329,528</u>
Total	<u>910,612</u>	<u>911,522</u>

11.1. Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieran 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 Costarricense 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 cese solicitado por el empleado 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 realizadas 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 550,530 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Con fecha 5 de julio del 2015, mediante Resolución No. SCYS-INC-UNASO-SAS-15-0001736, se aprueba la ampliación de capital de la compañía MAINT CIA. LTDA en US\$196,955, con la que el 31 de diciembre del 2015 el capital social establecido en US\$379,575.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada 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.

Transferencia Resultados Acumulados - Mediante Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de fecha 29 de diciembre del 2016, se aprueba la transferencia de los saldos que se registran en reportes para futuras capitalizaciones por US\$266,112 a la cuenta resultados acumulados.

Distribución de dividendos

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de fecha 28 de marzo del 2016, se aprueba la distribución del 50% de utilidades del año 2015 por US\$142,174.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de fecha 29 de septiembre del 2016, se aprueba la distribución del saldo de utilidades del año 2009 que ascienden en libros a US\$197,866.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de fecha 21 de diciembre del 2013, se aprueba la distribución de utilidades del año 2012 que ascienden en libros a US\$299,040.

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

13. OTROS INGRESOS

A: 31 de diciembre del 2016, incluye principalmente ingresos por indemnización por daños y perjuicios en contra del ex socio Franklin Cudillo por US\$315,000.

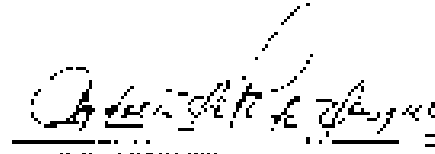
Al 31 de diciembre del 2015, incluye principalmente ingresos por dividendos distribuidos de Inmobiliaria OSA por US\$333,947.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha, no se han producido eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no hayan sido revelados.



CFO ALIANZA COMERCIAL S.C.
CONTRATA DE SERVICIOS



CFO ALIANZA COMERCIAL S.C.
CONTADOR