

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. ENTIDAD QUE REPORTA**

**1.1. Constitución y Operaciones:**

La Compañía se constituyó como compañía de responsabilidad limitada, el 03 de junio de 2008, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Segunda de la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, Republica del Ecuador bajo el nombre de "MAXXIMUNDO CIA. LTDA.".

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en AZUAY / CUENCA / SAN BLAS / AV. GONZÁLEZ SUÁREZ 2-79 Y GONZALO ZALDUMBIDE. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0190350533001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: La importación, distribución y venta dentro del territorio nacional, de llantas y accesorios para vehículos; y , desde el segundo semestre del año 2014 la venta de vehículos de la marca Great Wall.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2019 está controlada por cinco accionistas de nacionalidad Ecuatoriana, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

**1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que deben ser aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

**2. BASES PARA LA PRESENTACION**

**2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y, a partir del 2017, con las instrucciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que establecen el uso de las tasas de interés de los bonos corporativos emitidos en el Ecuador para la estimación y registro de las provisiones de jubilación patronal y desahucio.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta de Accionistas.

## **2.2. Moneda Funcional**

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

## **2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.4. Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

## **3. POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

### **3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### **3.2. Instrumentos financieros**

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar; y clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

**Activos y Pasivos financieros no derivados – Reconocimiento y Medición inicial**

La compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan. Los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (diferente a una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo) o un pasivo financiero son inicialmente reconocidos a su valor razonable más cualquier costo de transacción atribuible (para un ítem que no se mide al valor razonable con cambios en resultados). Una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo, es inicialmente medida al precio de la transacción.

**Activos y Pasivos Financieros no Derivados – Clasificación y Medición Posterior**

**Activos Financieros**

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido a: i) costo amortizado; ii) valor razonable con cambios en otros resultados integrales – instrumentos de deuda; iii) valor razonable con cambios en otros resultados integrales – instrumentos de patrimonio; o, iv) valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros mantienen su clasificación inicial, al menos que la Compañía cambie su modelo de negocio para administrar los activos financieros; en cuyo caso todos los activos financieros afectados se reclasifican a la categoría correspondiente a partir del primer período de reporte posterior al cambio en el modelo de negocio.

Un activo financiero se mide al costo amortizado si dicho activo (siempre que no esté clasificado a su valor razonable con cambios en resultados) se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es la recuperación a través de los flujos de efectivo contractuales; y si los términos contractuales incluyen fechas específicas de cobro de los flujos de efectivo que corresponden únicamente a pagos del principal e intereses derivados del principal pendiente de cobro.

Un activo financiero correspondiente a un instrumento de deuda se mide al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (siempre que no esté clasificado al valor razonable con cambios en resultados) si tales activos financieros se mantienen ya sea bajo el modelo de negocio de recuperación a través de los flujos de efectivo contractuales y/o por la venta del referido activo financiero; y, si los términos contractuales incluyen fechas específicas de cobro de los flujos de efectivo que corresponden únicamente a pagos del principal e intereses derivados del principal pendiente de cobro.

En el reconocimiento inicial de un instrumento de patrimonio que no se mantiene para negociar, la Compañía puede elegir de manera irrevocable presentar, los cambios posteriores en el valor razonable de la inversión, en otros resultados integrales. Esta elección debe ser realizada sobre una base individual de inversión por inversión.

Todos los activos financieros no clasificados como medidos al costo amortizado o valor razonable con cambios en otros resultados integrales, se miden al valor razonable con cambios en resultados. En el reconocimiento inicial la Compañía puede designar irrevocablemente un activo financiero (que de otra manera cumple con los requisitos para ser medido al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otros resultados integrales) bajo la medición a valor razonable con cambios en resultados; si al hacerlo elimina o reduce significativamente desajustes contables que pudieren surgir.

#### Activos Financieros: Evaluación del Modelo de Negocio

La Compañía realiza una evaluación objetiva del modelo de negocio en el que un activo financiero se mantiene en un portafolio debido a que esto refleja la forma en que se maneja el negocio y se proporcionara información a la Gerencia. La evaluación incluye principalmente los siguientes aspectos:

- las políticas y objetivos establecidos para el portafolio y el funcionamiento de esas políticas en la práctica. Esto incluye evaluar si la estrategia de la Administración se centra en obtener ingresos por intereses contractuales, mantener un perfil de tasa de interés, hacer coincidir la duración de los activos financieros con la duración de los pasivos relacionados; y
- cómo se evalúa el desempeño del portafolio y se informa a la Administración de la Compañía; y los riesgos que afectan el desempeño del modelo de negocio (y los activos financieros mantenidos dentro de ese modelo de negocio) y cómo se administran esos riesgos.

Los activos financieros que se mantienen para negociar o se administran y cuyo desempeño se evalúa sobre una base de valor razonable se miden al valor razonable con cambios en resultados.

#### Activos Financieros: Medición Posterior y Ganancias y Pérdidas

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados: Estos activos se miden posteriormente a su valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluidos los ingresos por intereses o dividendos, se reconocen en resultados.

Activos financieros al costo amortizado: Estos activos se miden posteriormente a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El costo amortizado se reduce por pérdidas por deterioro. Los ingresos por intereses, las ganancias y pérdidas en cambio de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida por baja en cuentas se reconoce en resultados.

Instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otros resultados integrales: Estos activos se miden posteriormente a su valor razonable. Los ingresos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo, las ganancias y pérdidas en cambio de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otros resultados integrales. En la baja en cuentas, las ganancias y pérdidas acumuladas en otros resultados integrales se reclasifican a resultados.

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Instrumentos de patrimonio al valor razonable con cambios en otros resultados integrales: Estos activos se miden posteriormente a su valor razonable. Los dividendos se reconocen como ingresos en resultados a menos que el dividendo represente claramente una recuperación de parte del costo de la inversión. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otros resultados integrales y nunca se reclasifican a resultados.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía únicamente mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros".

**Pasivos Financieros: Clasificación, Medición Posterior y Pérdidas y Ganancias**

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica como al valor razonable con cambios en resultados si se clasifica como mantenido para negociar, es un derivado o se designa como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden a valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluido cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los gastos por intereses y las ganancias y pérdidas en divisas se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida por baja en cuentas también se reconoce en resultados.

**Activos y Pasivos Financieros no Derivados – Baja**

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía da de baja un pasivo Financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o éstas han expirado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado separado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidarlos sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

**3.3. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

**3.4. Inventarios**

El costo de los inventarios incluye todos los costos incurridos para adquirir y colocar el inventario a su localización y condición actual. El costo se determina por el método promedio.

La Administración de la Compañía considera que el valor realizable de sus inventarios destinados para la venta es el costo de reposición o valor de mercado.

**3.5. Propiedades y Equipos**

**Reconocimiento y Medición**

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades y equipos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable.

Cuando partes de una partida de propiedades y equipos poseen varias vidas útiles distintas, son registrados como partidas separadas (componentes principales) del activo.

Las ganancias o pérdidas en la disposición de un elemento de propiedades y equipos, son determinados comparando los precios de venta con sus valores en libros y son reconocidas en resultados.

**Costos Posteriores**

Mejoras y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo, son capitalizadas sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina de las propiedades y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren.

**Depreciación**

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo. La depreciación se reconoce en resultados y se calcula utilizando el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de las propiedades y equipos. Los terrenos no se deprecian.

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo está completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

| <b>Rubro</b>                 | <b>Vida útil en años (hasta)</b> |
|------------------------------|----------------------------------|
| Edificios                    | 30                               |
| Muebles y equipos de oficina | 10                               |
| Vehículos                    | 5                                |
| Equipos de computación       | 3 y 5                            |

### **3.6. Activos y Pasivos Financieros**

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debe mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

### **3.7. Deterioro**

#### **❖ Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

#### **❖ Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

### **3.8. Documentos y cuentas por pagar**

Representan las obligaciones de la empresa originadas por bienes y servicios recibidos en sus actividades operacionales.

### 3.9. Beneficios Post-Empleo

#### ❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

#### ❖ Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula *"f La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."* El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

**Jubilación Patronal.-** El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder la jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen del plan de beneficios definidos de jubilación patronal en otros resultados integrales y todos los gastos relacionados con el plan, excluyendo el saneamiento del descuento, en resultados.

**Desahucio.-** El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicios.

El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia o pérdida actuarial es

reconocida de inmediato en otros resultados integrales.

#### ❖ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

#### ❖ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

### 3.10. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

**3.11. Capital social**

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementables atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

**3.12. Inversiones Permanentes**

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

**3.13. Estimaciones Contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

**3.14. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a MAXXIMUNDO CIA. LTDA., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

**3.15. Costos Financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el período en el cuál se incurren

**3.16. Impuesto a la renta corriente**

**Impuesto corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. *"El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal."* Según el artículo 41 de la ley de régimen tributario interno La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el periodo 2019 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado **sobre la base del 25%** de las utilidades gravables puesto que no aplica a una reducción de 3 puntos porcentuales al superar el millón de dólares en ingresos.

#### **Impuesto diferido**

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

Las mediciones de los impuestos diferidos reflejan las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado separado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento del reverso de las diferencias temporales de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta, aplicados por la misma autoridad tributaria.

#### **Exposición Tributaria**

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos, sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos, y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

**3.17. Cambios en las políticas contables**

A la fecha de la auditoría, la compañía se encuentra implementando el Manual de Políticas contables para establecer la metodología apropiada en el proceso contable.

**3.18. Normas contables, nuevas y revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas**

Las nuevas normas, enmiendas a las normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2020, cuya aplicación anticipada es permitida; sin embargo, tales normas, no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de estos estados financieros adjuntos.

**Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones**

La Compañía no espera que las siguientes nuevas normas o modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros:

- CINIIF 23 Incertidumbre sobre Tratamiento Tributario.
- Características de Pago Anticipado con Compensación Negativa (Modificación a la Norma NIIF9).
- Participación de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (Modificación a la Norma NIC 28).
- Mejoras Anuales a las NIIFs Ciclo 2015-2017 - diversas normas.
- Modificación a Referencias al Marco Conceptual en las Normas NIIF:
- NIIF 17 Contratos de Seguros

**3.19. Determinación de valores razonables**

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valorización y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

**Préstamos y Partidas por Cobrar**

El valor razonable de los préstamos y partidas por cobrar, se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado separado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial. Este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

Los montos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo; o por su descuento a tasas de interés de mercado en el caso de aquellas con vencimientos en el largo plazo.

Otros Pasivos Financieros

El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado separado de situación financiera.

El valor razonable de los préstamos y obligaciones financieras (medición categorizada en el nivel 2 de valor razonable, se aproxima al valor en libros puesto que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de interés de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

**3.20. Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

**4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**4.1. Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

**4.2. Riesgos de Mercado**

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del

endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

#### 4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

El importe de los activos financieros en los estados de situación financiera adjuntos representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

#### 4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

#### 4.5. Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita mantener la confianza de los inversionistas, los acreedores y sustentar el desarrollo futuro del negocio. El Capital se compone del total del patrimonio. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de incremento de capital. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

La Compañía hace seguimiento al capital, utilizando el índice deuda neta - patrimonio ajustado. Para este propósito, deuda neta ajustada es definida como el total de pasivos menos efectivo y equivalentes de efectivo; y el patrimonio ajustado incluye todos los componentes del patrimonio. El índice de deuda - patrimonio ajustado de la Compañía al término del período del estado de situación financiera era el siguiente:

|                                           | 2019             | 2018             |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Total Pasivos                             | \$ 2.476.564,49  | \$ 2.800.033,70  |
| Menos efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 330.758,63    | \$ 1.477.238,50  |
| (=) Deuda neta                            | \$ 2.145.805,86  | \$ 1.322.795,20  |
|                                           |                  |                  |
| Total Patrimonio                          | \$ 14.205.717,04 | \$ 13.651.610,15 |
| Índice deuda neta ajustada a patrimonio   | \$ 0,15          | \$ 0,10          |

## 5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ACTIVOS

#### NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

| CUENTA                                     | 2019             | 2018              | VARIACION |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| Caja                                       | 1015,52          | 462,70            | 119,48%   |
| Caja Chica Oficina                         | 500,00           | 76,17             | 556,43%   |
| Caja Chica Vehículos                       | 400,00           | 394,99            | 1,27%     |
| Caja Chica Combustible                     | 700,00           | 700,00            | 0,00%     |
| Caja Chica Sucursal Quito                  | 300,00           | 71,59             | 319,05%   |
| Caja Chica Agencia Av. España              | 0,00             | 35,52             | -100,00%  |
| Bolivariano                                | 10626,05         | 740009,40         | -98,56%   |
| Pichincha                                  | 0,00             | 149460,22         | -100,00%  |
| Guayaquil                                  | 7130,98          | 95725,91          | -92,55%   |
| Pichincha Panamá                           | 253376,50        | 239602,90         | 5,75%     |
| JEP Ahorros                                | 48202,83         | 41381,46          | 16,48%    |
| CAJA Ahorros Cooperativa Alfonso Jaramillo | 420,70           | 56587,91          | -99,26%   |
| Fideval                                    | 2080,22          | 0,00              | 100,00%   |
| Produbanco                                 | 6005,83          | 0,00              | 100,00%   |
| Inversiones a Corto Plazo                  | 0,00             | 152729,73         | -100,00%  |
| <b>Total general</b>                       | <b>330758,63</b> | <b>1477238,50</b> |           |

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de depósitos en bancos corresponde a efectivo depositado en cuentas corrientes en instituciones bancarias locales y en una institución financiera del exterior y que si devengan intereses.

#### NOTA 2. Activos Financieros

Corresponde al valor pendiente de cobro a no relacionados por las operaciones de la compañía.

El saldo de clientes corresponde a facturas pendientes de cancelación de hasta 120 días plazo, los cuales si generan interés después de su vencimiento.

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

| <b>CUENTA</b>                                 | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       | <b>VARIACION</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Cientes Tarjetas de Crédito                   | 4158,71           | 520,55            | 698,91%          |
| Cientes Tarjetas de Crédito Quito             | 6263,07           | 0,00              | 100,00%          |
| Cientes                                       | 3179249,53        | 3346590,36        | -5,00%           |
| Cheques por Depositar                         | 2021979,07        | 1577334,22        | 28,19%           |
| Préstamos a Empleados                         | 100499,39         | 96155,76          | 4,52%            |
| Cuentas por Cobrar varias                     | 86,99             | 3633,70           | -97,61%          |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro | -322869,51        | -278823,26        | 15,80%           |
| <b>Total general</b>                          | <b>4989367,25</b> | <b>4745411,33</b> |                  |

Las cuentas por cobrar a clientes fueron revisados en un reporte generado analizando el deterioro, pero por orden de Gerencia no se efectúa la baja de la cartera.

En los próximos años la Gerencia analizará efectuar la baja con las provisiones o incrementar la provisión por deterioro.

### **NOTA 3. Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los inventarios están conformados como sigue:

| <b>CUENTA</b>                                   | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       | <b>VARIACION</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Inventario producto terminado y merc en almacen | 4763071,71        | 6335169,83        | -24,82%          |
| Importaciones y Mercaderías en Tránsito         | 683083,26         | 485390,29         | 40,73%           |
| <b>Total general</b>                            | <b>5446154,97</b> | <b>6820560,12</b> |                  |

La administración de la compañía considera no necesaria la aplicación del deterioro de inventarios en este periodo, evaluara para el próximo año la aplicación.

### **NOTA 4. Seguros y Otros Pagos Anticipados**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los seguros y otros pagos anticipados están conformados como sigue:

| <b>CUENTA</b>                      | <b>2019</b>       | <b>2018</b>    | <b>VARIACION</b> |
|------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Anticipo a Proveedores             | 1735000,00        | 0,00           | 100,00%          |
| Anticipo de Utilidades a Empleados | 4837,37           | 29,33          | 16392,91%        |
| Seguros Anticipados                | 4610,70           | 5414,38        | -14,84%          |
| <b>Total general</b>               | <b>1744448,07</b> | <b>5443,71</b> |                  |

#### **NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el crédito tributario a favor de la empresa del IVA y RENTA; y, el anticipo de impuesto a la renta están conformados como sigue:

| <b>CUENTA</b>                                           | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      | <b>VARIACION</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>   |                  |                  |                  |
| I.V.A.12% Pagado Mercadería                             | 114064,90        | 90908,17         | 25,47%           |
| Retención Iva 70%                                       | 1327,63          | 0,00             | 100,00%          |
| Retención Iva 10%                                       | 7421,03          | 7595,90          | -2,30%           |
| Retención Iva 20%                                       | 939,36           | 325,32           | 188,75%          |
| <b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)</b> |                  |                  |                  |
| Retenciones de Renta de 2018                            | 0,00             | 135063,71        | -100,00%         |
| Retenciones de Renta de 2019                            | 124093,48        | 0,00             | 100,00%          |
| <b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>                  |                  |                  |                  |
| Anticipo de Impuesto a la Renta año en curso            | 69579,92         | 43636,80         | 59,45%           |
| <b>Total general</b>                                    | <b>317426,32</b> | <b>277529,90</b> |                  |

#### **NOTA 6. Propiedad, Planta y Equipo**

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2019, se detallan a continuación:

| <b>CUENTA</b>                                             | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>VARIACION</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| <b>TERRENOS</b>                                           |             |             |                  |
| Costo Terrenos                                            | 1437039,70  | 1437039,70  | 0,00%            |
| <b>EDIFICIOS</b>                                          |             |             |                  |
| Costo Adq. Naves - Bodegas                                | 1292960,30  | 1292960,30  | 0,00%            |
| <b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>                            |             |             |                  |
| Construcciones en Curso                                   | 835459,55   | 0,00        | 100,00%          |
| <b>MUEBLES Y ENSERES</b>                                  |             |             |                  |
| Costo Adq. muebles y Enseres                              | 31763,84    | 26414,55    | 20,25%           |
| Costo Adq. Equipo de Oficinas                             | 4072,58     | 4072,58     | 0,00%            |
| <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                                |             |             |                  |
| Costo Adq. Maquinaria                                     | 22643,49    | 7555,00     | 199,72%          |
| <b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>                              |             |             |                  |
| Costo Adq. Equipos Computación                            | 51847,40    | 49279,36    | 5,21%            |
| Costo Adq. Programas de Computación                       | 35469,45    | 37969,45    | -6,58%           |
| <b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO</b> |             |             |                  |
| <b>MOVIL</b>                                              |             |             |                  |

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

|                                                                |                   |                   |          |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| Costo Adq. Vehículos                                           | 421804,65         | 427639,65         | -1,36%   |
| <b>REPUESTOS Y HERRAMIENTAS</b>                                |                   |                   |          |
| Herramientas                                                   | 17786,81          | 17261,81          | 3,04%    |
| <b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> |                   |                   |          |
| Dep. Acum. Muebles y Enseres                                   | -13913,41         | -10958,70         | 26,96%   |
| Dep. Acum. Equipo de Oficina                                   | -2241,53          | -1834,25          | 22,20%   |
| Dep. Acum. Maquinarias                                         | -4997,44          | -3793,00          | 31,75%   |
| Dep. Acum. Equipos Computac                                    | -41223,79         | -32223,07         | 27,93%   |
| Dep. Acum. Programas de Com                                    | -34544,35         | -33743,99         | 2,37%    |
| Dep. Acum. Vehiculos                                           | -182138,89        | -156325,23        | 16,51%   |
| Dep. Acum. Instalaciones                                       | -213697,40        | -177063,56        | 20,69%   |
| Dep. Acum. Herramientas                                        | -7876,88          | -5829,35          | 35,12%   |
| <b>(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>       |                   |                   |          |
| Amo. Acum. Gastos Diferidos                                    | 0,00              | -2796,00          | -100,00% |
| <b>OTROS INTANGIBLES</b>                                       |                   |                   |          |
| Costo Adecuación de local                                      | 0,00              | 2796,03           | -100,00% |
| <b>Total general</b>                                           | <b>3650214,08</b> | <b>2878421,28</b> |          |

Durante los años 2019 y 2018 no fue necesario el reconocimiento de pérdida por deterioro de las propiedades, maquinaria y equipos, ya que de acuerdo con la revisión efectuada, el valor en libros no excede al valor recuperable.

A continuación se presenta el desglose de la propiedad, planta y equipo para conocimiento de las partes interesadas.

| Cuenta                           | Saldo 31-12-2018    | Adiciones           | Reclasif.          | Venta/Baja         | Saldo 31-12-2019    |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Terrenos                         | 1437039,70          | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 1437039,70          |
| Edificios                        | 1292960,30          | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 1292960,30          |
| Construcciones en curso          | 0,00                | 873810,25           | (38.350,70)        | 0,00               | 835459,55           |
| Muebles y enseres                | 26414,55            | 5349,29             | 0,00               | 0,00               | 31763,84            |
| Equipos de oficina               | 4072,58             | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 4072,58             |
| Maquinaria                       | 7555,00             | 15088,49            | 0,00               | 0,00               | 22643,49            |
| Equipo de computación y software | 87248,81            | 2568,04             | 0,00               | (2.500,00)         | 87316,85            |
| Vehículos                        | 427639,65           | 39080,00            | (600,00)           | (44.315,00)        | 421804,65           |
| Herramientas                     | 17261,81            | 525,00              | 0,00               | 0,00               | 17786,81            |
| Costo adecuación del local       | 2796,03             | 0,00                | 0,00               | (2.796,03)         | 0,00                |
| <b>Subtotal</b>                  | <b>3302988,43</b>   | <b>936421,07</b>    | <b>(38.950,70)</b> | <b>(49.611,03)</b> | <b>4150847,77</b>   |
| <b>Depreciación acumulada</b>    | <b>(421.771,15)</b> | <b>(116.102,68)</b> | <b>0,00</b>        | <b>37.240</b>      | <b>(500.633,69)</b> |
| Dep. Acum. Muebles y Enseres     | (10.958,70)         | (2.954,71)          | 0,00               | 0,00               | (13.913,41)         |
| Dep. Acum. Equipo de Oficina     | (1.834,25)          | (407,28)            | 0,00               | 0,00               | (2.241,53)          |
| Dep. Acum. Maquinarias           | (3.793,00)          | (1.204,44)          | 0,00               | 0,00               | (4.997,44)          |
| Dep. Acum. Equipos Computac      | (32.223,07)         | (9.000,72)          | 0,00               | 0,00               | (41.223,79)         |
| Dep. Acum. Programas de Com      | (33.743,99)         | (3.300,36)          | 0,00               | 2.500              | (34.544,35)         |
| Dep. Acum. Vehiculos             | (156.325,23)        | (60.553,80)         | 0,00               | 34.740             | (182.138,89)        |

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

|                                               |                   |                  |                    |                  |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| Dep. Acum. Instalaciones                      | (177.063,56)      | (36.633,84)      | 0,00               | 0,00             | (213.697,40)      |
| Dep. Acum. Herramientas                       | (5.829,35)        | (2.047,53)       | 0,00               | 0,00             | (7.876,88)        |
| Amortización acumulada de activos intangibles | (2.796,00)        | 0,00             | 0,00               | 2796,00          | 0,00              |
| <b>Neto propiedad, planta y equipo</b>        | <b>2878421,28</b> | <b>820318,39</b> | <b>(38.950,70)</b> | <b>(9574,89)</b> | <b>3650214,08</b> |

**NOTA 7. Activos por impuestos Diferidos**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el activo por impuestos diferidos está conformado como sigue:

| <b>CUENTA</b>                           | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    | <b>VARIACION</b> |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Activo por Impuesto a la Renta Diferido | 6726,86        | 3466,94        | 94,03%           |
| <b>Total general</b>                    | <b>6726,86</b> | <b>3466,94</b> |                  |

El activo por impuesto diferido se incrementa en base las provisiones por desahucio y jubilación patronal que se encuentran en el estudio actuarial.

Se reversa \$ 270,50 por personal salido en el año 2019 y se incrementa \$3.530,42 por incremento en las provisiones según estudio actuarial, generando un activo por impuesto a la renta diferido de \$6.726,86.

**NOTA 8. Otros activos no corrientes**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, otros activos no corrientes está conformado como sigue:

| <b>CUENTA</b>                          | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      | <b>VARIACION</b> |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>     |                  |                  |                  |
| Costo Otros Activos no Corrientes      | 417522,27        | 417522,27        | 0,00%            |
| Amo. Acum. Otros Activos no Corrientes | -220336,92       | -173950,20       | 26,67%           |
| <b>Total general</b>                   | <b>197185,35</b> | <b>243572,07</b> |                  |

## PASIVOS

### NOTA 9. Cuentas y Documentos Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los proveedores comerciales y cuentas por pagar están convenidos como sigue:

| CUENTA                                           | 2019              | 2018              | VARIACION |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| LOCALES                                          |                   |                   |           |
| Proveedores Locales                              | 1619360,92        | 1910982,19        | -15,26%   |
| Sueldos por Pagar                                | 44317,25          | 42873,63          | 3,37%     |
| Ajuste Automático de Saldos                      | 6,98              | 6,98              | 0,00%     |
| Caja Chica por Reponer                           | 0,00              | 0,06              | -100,00%  |
| Fiallos Proaño Wilson Roberto                    | 0,00              | 433,50            | -100,00%  |
| Gordon Jaramillo Danny Josue                     | 0,00              | -369,02           | -100,00%  |
| Provisión Gastos por Pagar                       | 7447,60           | 2052,96           | 262,77%   |
| Otras cuentas por pagar                          | 802,60            | 802,60            | 0,00%     |
| Retenciones de clientes en tránsito              | 1435,34           | 1566,38           | -8,37%    |
| López Lara Edwin Abelardo                        | 0,00              | 474,56            | -100,00%  |
| Tarjeta Bolivariano                              | 173,50            | 6510,13           | -97,33%   |
| Carranza Freire Wilmer Daniel                    | 0,00              | -1125,81          | -100,00%  |
| Cooperativa de Ahorro y Crédito Multiempresarial | 150,00            | 0,00              | 100,00%   |
| Tarjeta Bco. Guayaquil                           | 5325,82           | 14587,21          | -63,49%   |
| Villafuerte Torres Jorge Gustavo                 | 0,00              | -59,70            | -100,00%  |
| Quijije Moreira Dario Rubén                      | 0,00              | 149,31            | -100,00%  |
| Darquea Durán José Javier                        | 0,00              | -99,87            | -100,00%  |
| Cobo Guerrero Edison Vinicio                     | 0,00              | -1135,51          | -100,00%  |
| Jimenez Espinoza Paul Esteban                    | 9,00              | 0,00              | 100,00%   |
| Sanchez Espinoza Christian Alejandro             | 431,10            | 0,00              | 100,00%   |
| Bermeo Deleg Juan Pablo                          | 45,50             | 45,50             | 0,00%     |
| Prieto Jara Adrian Gerardo                       | 0,00              | -262,41           | -100,00%  |
| Rodriguez Vera Ernesto Eduardo                   | 0,00              | -875,87           | -100,00%  |
| Sabando Cevallos Franklin Jesus                  | 0,00              | -397,51           | -100,00%  |
| Sobregiro Contable                               | 17459,45          | 0,00              | 100,00%   |
| <b>Total general</b>                             | <b>1696965,06</b> | <b>1976159,31</b> |           |

#### **NOTA 10. Obligaciones con instituciones financieras**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones con instituciones financieras están convenidos como sigue:

| CUENTA               | 2019             | 2018        | VARIACION |
|----------------------|------------------|-------------|-----------|
| LOCALES              |                  |             |           |
| Préstamos Bancarios  | 300000,00        | 0,00        | 100,00%   |
| <b>Total general</b> | <b>300000,00</b> | <b>0,00</b> |           |

El préstamo se realizó al Banco de la Producción S.A.

#### **NOTA 11. Otras Obligaciones Corrientes**

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

| CUENTA                                                                           | 2019      | 2018      | VARIACION |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| LOCALES                                                                          |           |           |           |
| Décimo Tercer Sueldo                                                             | 8127,87   | 4859,07   | 67,27%    |
| Décimo Cuarto Sueldo                                                             | 8404,32   | 8297,97   | 1,28%     |
| Vacaciones por Pagar                                                             | 9752,05   | 20455,34  | -52,33%   |
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA                                                 |           |           |           |
| Retenciones en Relación de Dependencia.                                          | 5059,63   | 6170,88   | -18,01%   |
| Servicios Publicidad y Comunicación                                              | 3,00      | 3,00      | 0,00%     |
| Servicios Transporte privado de pasajeros o servicio público o pr                | 198,34    | 195,86    | 1,27%     |
| Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal                           | 15800,80  | 3840,94   | 311,38%   |
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                                         | 6,57      | 9,84      | -33,23%   |
| Servicios Predomina la Mano de Obra                                              | 42,62     | 55,02     | -22,54%   |
| Otras Retenciones aplicables el 2%                                               | 760,47    | 348,92    | 117,95%   |
| Honorarios profesionales y dietas                                                | 180,92    | 32,68     | 453,61%   |
| Servicios Predomina el Intelecto                                                 | 366,46    | 85,66     | 327,81%   |
| Arrendamiento de Bienes Inmuebles                                                | 1516,90   | 1314,96   | 15,36%    |
| 30% Ret. IVA por Compra de Bienes                                                | 4642,69   | 733,10    | 533,30%   |
| 70% Ret. IVA por Prestacion de Servicios                                         | 2832,44   | 1712,56   | 65,39%    |
| 100% Ret. IVA a Personas Naturales                                               | 1759,30   | 1555,12   | 13,13%    |
| Ret. 8% pagos a Notarios, y Registradores de la Propiedad y Mercantiles          | 0,48      | 314,34    | -99,85%   |
| 10% Ret. IVA por Compra de Bienes                                                | 18912,74  | 4385,41   | 331,27%   |
| 20% Ret. IVA por Prestacion de Servicios                                         | 799,62    | 398,80    | 100,51%   |
| Retención en la fuente % varios de códigos nuevos vigentes desde octubre de 2014 | 1096,94   |           | 100,00%   |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO                                      |           |           |           |
| Impuesto a la Renta por Pagar                                                    | 188452,26 | 404366,98 | -53,40%   |
| CON EL IEES                                                                      |           |           |           |

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

|                                                           |                  |                  |         |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| IESS por Pagar                                            | 12355,56         | 12594,62         | -1,90%  |
| Préstamos Quirografarios less                             | 3305,90          | 2517,14          | 31,34%  |
| Préstamos Hipotecarios less                               | 1145,41          | 1837,57          | -37,67% |
| Fondos de Reserva                                         | 748,64           | 752,45           | -0,51%  |
| <b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b> |                  |                  |         |
| 15% Participación Trabajadores                            | 130464,57        | 296458,63        | -55,99% |
| <b>Total general</b>                                      | <b>416736,50</b> | <b>773296,86</b> |         |

**NOTA 12. Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas**

Constituyen las obligaciones que se mantienen con los socios de la compañía.

| <b>CUENTA</b>                                  | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    | <b>VARIACION</b> |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b> |                |                |                  |
| Vintimilla Hermida Pablo Guillermo             | 949,64         | 949,64         | 0,00%            |
| Vintimilla Calle Juan Pablo                    | 399,80         | 0,00           | 100,00%          |
| Vintimilla Calle Santiago Israel               | 719,36         | 719,36         | 0,00%            |
| <b>Total general</b>                           | <b>2068,80</b> | <b>1669,00</b> |                  |

Adicionalmente se indica las transacciones con partes relacionadas en base al **artículo innumerado que se encuentra después del Art.4 de la Ley de Régimen Tributario Interno** que menciona: Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Para establecer la existencia de algún tipo de relación o vinculación entre contribuyentes, la Administración Tributaria atenderá de forma general a la participación accionaria u otros derechos societarios sobre el patrimonio de las sociedades, los tenedores de capital, la administración efectiva del negocio, la distribución de utilidades, la proporción de las transacciones entre tales contribuyentes, los mecanismos de precios usados en tales operaciones.

También se considerarán partes relacionadas a sujetos pasivos que realicen transacciones con sociedades domiciliadas, constituidas o ubicadas en una jurisdicción fiscal de menor imposición, o en Paraísos Fiscales.

Así mismo, la Administración Tributaria podrá establecer partes relacionadas por presunción cuando las transacciones que se realicen no se ajusten al principio de plena competencia. Podrá considerar también partes relacionadas por presunción a los sujetos pasivos y a la persona natural, sociedad, o grupo económico con quien realice ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, en los porcentajes definidos en el Reglamento.

Así mismo se considera el **Art.4.- Partes relacionadas del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.**

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

| CTA. CONTABLE | NOMBRE DE LA CTA. CONTABLE                      | PARTE RELACIONADA                  | IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA | SUBTOTAL      |
|---------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------|
| 410101001     | Ventas 12%                                      | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | 404.412,85    |
| 410201001     | Ventas Servicios 12%                            | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | 561,47        |
| 410201006     | Ventas Servicios 12% Ecovalor                   | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | 3.747,86      |
| 411001001     | Descuento en Ventas                             | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | -685,80       |
| 411101001     | Devolucion en Ventas 12%                        | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | -8.020,08     |
| 411101002     | Devolucion en Ventas 12% Ecovalor               | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | -4,00         |
| 411101002     | Devolucion en Ventas 12% Ecovalor               | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | -99,95        |
| 510102003     | Servicios Externos de Taller                    | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | 5.416,92      |
| 520108002     | Mantenimiento Vehículos                         | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | 79,82         |
| 520128011     | Gastos por garantía en venta de llantas         | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | 61,71         |
| 1010306001    | Inventario producto terminado y merc en almacen | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | 5.489,17      |
| 1010403001    | Anticipo a Proveedores                          | AUTOLLANTA CIA. LTDA.              | 0190085929001             | 1.735.000,00  |
| 520228013     | Gastos Bancarios                                | BANCO PICHINCHA PANAMÁ             | NA                        | 21,40         |
| 410101001     | Ventas 12%                                      | CALLE MUÑOZ ANA LUCIA              | 0101331577001             | 58,96         |
| 410201001     | Ventas Servicios 12%                            | CALLE MUÑOZ ANA LUCIA              | 0101331577001             | 11,28         |
| 520128006     | Servicios Prestados Varios                      | CALLE MUÑOZ ANA LUCIA              | 0101331577001             | 6.650,50      |
| 520109001     | Arrendos                                        | CALLE MUÑOZ RUTH CECILIA           | 0101567808001             | 72.000,00     |
| 410101001     | Ventas 12%                                      | MORA CALLE JUAN DIEGO              | 0104875570001             | 90,35         |
| 410201001     | Ventas Servicios 12%                            | MORA CALLE JUAN DIEGO              | 0104875570001             | 128,06        |
| 520111001     | Publicidad y Propaganda                         | MORA CALLE JUAN DIEGO              | 0104875570001             | 27.340,00     |
| 410101001     | Ventas 12%                                      | UGALDE ESPINOZA DIEGO ALEJANDRO    | 0101178101001             | 105,91        |
| 410201001     | Ventas Servicios 12%                            | UGALDE ESPINOZA DIEGO ALEJANDRO    | 0101178101001             | 122,78        |
| 520117003     | Hospedaje y Alimentación                        | UGALDE ESPINOZA DIEGO ALEJANDRO    | 0101178101001             | 840,00        |
| 410201001     | Ventas Servicios 12%                            | VINTIMILLA CALLE JUAN PABLO        | 0103554580001             | 24.000,00     |
| 520128012     | Gastos Ecovalor                                 | VINTIMILLA CALLE JUAN PABLO        | 0103554580001             | 110.290,00    |
| 1010306001    | Inventario producto terminado y merc en almacen | VINTIMILLA CALLE JUAN PABLO        | 0103554580001             | 6.244.561,82  |
| 520109001     | Arrendos                                        | VINTIMILLA CALLE SANTIAGO ISRAEL   | 0104467089001             | 30.000,00     |
| 520128006     | Servicios Prestados Varios                      | VINTIMILLA HERMIDA PABLO GUILLERMO | 0101253789001             | 28.125,00     |
|               |                                                 |                                    |                           | 8.690.306,03  |
|               |                                                 |                                    |                           | -8.690.306,03 |

**NOTA 13. Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados**

El detalle de beneficios a los empleados por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

| CUENTA                                                   | 2019            | 2018            | VARIACION |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| <b>JUBILACION PATRONAL</b>                               |                 |                 |           |
| Provisión para Jubilación Patronal de empleados          | 39086,91        | 30644,79        | 27,55%    |
| <b>OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS</b> |                 |                 |           |
| Provisión para Desahucio de empleados                    | 21707,22        | 18263,74        | 18,85%    |
| <b>Total general</b>                                     | <b>60794,13</b> | <b>48908,53</b> |           |

La provisión por jubilación patronal y desahucio de los ejercicios 2019 y 2018, fueron registrados en base al estudio actuarial calculado por perito independiente debidamente calificado, de acuerdo al método actuarial de costeo de crédito unitario proyectado.

## PATRIMONIO

### NOTA 14. Capital

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

| CUENTA                             | 2019            | 2018            | VARIACION |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| CAPITAL SOCIAL                     |                 |                 |           |
| Vintimilla Calle Juan Pablo        | 2080,00         | 2080,00         | 0,00%     |
| Vintimilla Calle María Lorena      | 2080,00         | 2080,00         | 0,00%     |
| Vintimilla Calle Santiago Israel   | 2080,00         | 2080,00         | 0,00%     |
| Vintimilla Hermida Pablo Guillermo | 1760,00         | 1760,00         | 0,00%     |
| Calle Muñoz Ruth Cecilia           | 2000,00         | 2000,00         | 0,00%     |
| <b>Total general</b>               | <b>10000,00</b> | <b>10000,00</b> |           |

### NOTA 15. Reservas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las reservas están constituidas como sigue:

| CUENTA               | 2019           | 2018           | VARIACION |
|----------------------|----------------|----------------|-----------|
| RESERVA LEGAL        |                |                |           |
| Reserva Legal        | 8173,58        | 8173,58        | 0,00%     |
| <b>Total general</b> | <b>8173,58</b> | <b>8173,58</b> |           |

La compañía formara un fondo de reserva hasta que alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social según lo menciona el **Art.109 de la Ley de compañías**.

En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades liquidas y realizadas, un 5% para este objeto.

La compañía en el año 2018 y 2019 no ha incrementado la reserva legal, sin embargo el valor está acorde a lo que señala la normativa.

#### **NOTA 16. Otros Resultados Integrales (ORI)**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los otros resultados integrales están constituidas como sigue:

| CUENTA                          | 2019           | 2018           | VARIACION |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| Otros Resultados Integrales ORI | 7621,22        | 4361,30        | 74,75%    |
| <b>Total general</b>            | <b>7621,22</b> | <b>4361,30</b> |           |

El aumento o disminución de la cuenta de otros resultados integrales se origina por el reverso por personal salido del 2019 y por el incremento según estudio actuarial.

#### **NOTA 17. Resultados acumulados**

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de resultados acumulados de años anteriores y por la adopción de NIIFS.

| CUENTA                                                          | 2019               | 2018               | VARIACION |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| <b>GANACIAS ACUMULADAS</b>                                      |                    |                    |           |
| Utilidad del Ejercicio 2011                                     | 1259156,36         | 1259156,36         | 0,00%     |
| Utilidad del Ejercicio 2012                                     | 1619582,21         | 1619582,21         | 0,00%     |
| Utilidad del Ejercicio 2013                                     | 2007400,30         | 2007400,30         | 0,00%     |
| Utilidad del Ejercicio 2014                                     | 1997550,65         | 1997550,65         | 0,00%     |
| Utilidad del Ejercicio 2015                                     | 1543374,07         | 1543374,07         | 0,00%     |
| Utilidad del Ejercicio 2016                                     | 1978654,80         | 1978654,80         | 0,00%     |
| Utilidad del Ejercicio 2017                                     | 1949684,30         | 1949684,30         | 0,00%     |
| Utilidad del Ejercicio 2018                                     | 1275565,26         | 0,00               | 100,00%   |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA APLICACIÓN NIIF</b> |                    |                    |           |
| Resultados Acumulados NIIF                                      | -1892,68           | -1892,68           | 0,00%     |
| <b>Total general</b>                                            | <b>13629075,27</b> | <b>12353510,01</b> |           |

#### **NOTA 18. Resultado del ejercicio**

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2019, refleja una utilidad de USD \$550,846.97

| CUENTA                           | 2019             | 2018              | VARIACION |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| <b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b> |                  |                   |           |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO           | 550846,97        | 1275565,26        | -56,82%   |
| <b>Total general</b>             | <b>550846,97</b> | <b>1275565,26</b> |           |

La utilidad mostrada es la generada de la siguiente manera:

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| Utilidad antes de impuestos               | \$ 869.763,80 |
| (-) Impuesto a la renta x pagar           | \$ 188.452,26 |
| (-) 15% Participación de trabajadores     | \$ 130.464,57 |
| Utilidad después de impuestos y diferidos | \$ 550.846,97 |

#### **NOTA 19. Ingresos**

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

##### **Venta de Bienes**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las ventas de bienes están constituidas como sigue:

| CUENTA                                                       | 2019               | 2018               | VARIACION |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| VENTA DE BIENES                                              |                    |                    |           |
| Ventas 12%                                                   | 19079931,70        | 22893340,43        | -16,66%   |
| Reversión de Descuento en Ventas por cambio en forma de pago | 2004,87            | 8978,58            | -77,67%   |
| <b>Total general</b>                                         | <b>19081936,57</b> | <b>22902319,01</b> |           |

##### **Venta de Servicios**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las ventas de servicios están constituidas como sigue:

| CUENTA                                                      | 2019             | 2018             | VARIACION |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| PRESTACION DE SERVICIOS                                     |                  |                  |           |
| VENTAS SERVICIOS 12%                                        |                  |                  |           |
| Ventas Servicios 12%                                        | 194461,05        | 122390,42        | 58,89%    |
| Ventas Servicios 12% Comisión por venta de vehículos usados | 981,97           | 2321,43          | -57,70%   |
| Ventas Servicios 12% Comisión por Gestión de Negocios F     | 3396,78          | 5626,84          | -39,63%   |
| Ventas Servicios 12% Ecovalor                               | 154953,79        | 77895,14         | 98,93%    |
| <b>Total general</b>                                        | <b>353793,59</b> | <b>208233,83</b> |           |

##### **Intereses en ventas**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los intereses en ventas están constituidas como sigue:

| CUENTA                                   | 2019           | 2018            | VARIACION |
|------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------|
| INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO |                |                 |           |
| Intereses en Ventas                      | 7022,56        | 13472,57        | -47,88%   |
| <b>Total general</b>                     | <b>7022,56</b> | <b>13472,57</b> |           |

#### Descuento en ventas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los descuentos en ventas están constituidas como sigue:

| CUENTA               | 2019             | 2018             | VARIACION |
|----------------------|------------------|------------------|-----------|
| DESCUENTO EN VENTAS  |                  |                  |           |
| Descuento en Ventas  | 367419,42        | 219751,43        | 67,20%    |
| <b>Total general</b> | <b>367419,42</b> | <b>219751,43</b> |           |

#### Devoluciones en ventas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las devoluciones en ventas están constituidas como sigue:

| CUENTA                            | 2019             | 2018             | VARIACION |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| DEVOLUCIONES EN VENTAS            |                  |                  |           |
| Devolucion en Ventas 12%          | 708514,64        | 484305,75        | 46,29%    |
| Devolucion en Ventas 12% Ecovalor | 2153,50          | 867,48           | 148,25%   |
| <b>Total general</b>              | <b>710668,14</b> | <b>485173,23</b> |           |

#### Otros ingresos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los otros ingresos están constituidas como sigue:

| CUENTA                   | 2019            | 2018            | VARIACION |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| OTROS INGRESOS           |                 |                 |           |
| INTERESES FINANCIEROS    |                 |                 |           |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS |                 |                 |           |
| Rendimientos Financieros | 48401,72        | 70206,02        | -31,06%   |
| <b>Total general</b>     | <b>48401,72</b> | <b>70206,02</b> |           |

#### Otras rentas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las otras rentas están constituidas como sigue:

| CUENTA                                            | 2019            | 2018           | VARIACION |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------|
| OTRAS RENTAS                                      |                 |                |           |
| OTRAS RENTAS                                      |                 |                |           |
| Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo | 7317,99         | 3566,97        | 105,16%   |
| Indemnización pagada por Aseguradoras             | 5589,34         | 0,00           | 100,00%   |
| Ingresos Exentos                                  | 1579,28         | 813,20         | 94,21%    |
| Otros Ingresos                                    | 19135,15        | 718,56         | 2562,99%  |
| <b>Total general</b>                              | <b>33621,76</b> | <b>5098,73</b> |           |

## **NOTA 20. Costos de Venta**

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

| <b>CUENTA</b>                                                 | <b>2019</b>        | <b>2018</b>        | <b>VARIACION</b> |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA |                    |                    |                  |
| Descuento en compra de Inventarios                            | -5856,09           | -15845,36          | -63,04%          |
| Servicios Externos de Taller                                  | 37233,14           | 35766,04           | 4,10%            |
| Suministros y Materiales de Taller                            | 1702,44            | 689,24             | 147,00%          |
| Costo de ventas                                               | 15098774,75        | 18040723,10        | -16,31%          |
| <b>Total general</b>                                          | <b>15131854,24</b> | <b>18061333,02</b> |                  |

## **NOTA 21. Gastos**

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

### **Gastos de venta**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos de venta están constituidas como sigue:

| <b>CUENTA</b>                                             | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>VARIACION</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| GASTOS DE VENTA                                           |             |             |                  |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES                  |             |             |                  |
| Sueldos y Salarios                                        | 230976,46   | 216730,87   | 6,57%            |
| Horas Extras                                              | 12356,32    | 9545,62     | 29,44%           |
| Comisiones a Vendedores                                   | 142416,18   | 152938,32   | -6,88%           |
| Bono de Cumplimiento                                      | 4893,28     | 5082,20     | -3,72%           |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) |             |             |                  |
| IESS Aporte Patronal                                      | 43581,50    | 42850,07    | 1,71%            |
| IECE - SECAP                                              | 3926,94     | 3861,36     | 1,70%            |
| Fondos de Reserva                                         | 26294,46    | 23150,40    | 13,58%           |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                     |             |             |                  |
| Décimo Tercer Sueldo                                      | 32724,12    | 32178,01    | 1,70%            |
| Décimo Cuarto Sueldo                                      | 12967,82    | 11932,40    | 8,68%            |
| Compensación de Salario Digno                             | 0,00        | 134,03      | -100,00%         |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS                    |             |             |                  |
| Desahucio de Empleados                                    | 1739,70     | 169,15      | 928,50%          |
| Indemnización por despido intempestivo                    | 5222,67     | 0,00        | 100,00%          |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES      |             |             |                  |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                              |             |             |                  |
| Mantenimiento Oficinas                                    | 8235,74     | 9912,74     | -16,92%          |
| Mantenimiento Vehículos                                   | 23540,99    | 12323,63    | 91,02%           |

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

|                                                               |                   |                   |          |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| <b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>                                |                   |                   |          |
| Arriendos                                                     | 221312,65         | 166784,41         | 32,69%   |
| <b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>                                 |                   |                   |          |
| Publicidad y Propaganda                                       | 127009,82         | 187735,12         | -32,35%  |
| <b>SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)</b>               |                   |                   |          |
| Seguros                                                       | 120362,67         | 171885,12         | -29,97%  |
| <b>TRANSPORTE</b>                                             |                   |                   |          |
| Transporte en Ventas                                          | 179585,51         | 205137,15         | -12,46%  |
| Correo y Correspondencia                                      | 1443,37           | 1094,47           | 31,88%   |
| Transporte en Compras                                         | 25220,00          | 43210,00          | -41,63%  |
| <b>GASTOS DE VIAJE</b>                                        |                   |                   |          |
| Movilizaciones y Transporte                                   | 26573,30          | 22184,48          | 19,78%   |
| Pasajes Aéreos y Terrestres                                   | 0,00              | 1445,95           | -100,00% |
| Hospedaje y Alimentación                                      | 41194,47          | 46180,33          | -10,80%  |
| <b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES</b> |                   |                   |          |
| Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles        | 71,58             | 0,00              | 100,00%  |
| <b>DEPRECIACIONES</b>                                         |                   |                   |          |
| Depreciación Maquinarias                                      | 1204,44           | 755,50            | 59,42%   |
| Depreciación Vehículos                                        | 60553,80          | 52330,96          | 15,71%   |
| Depreciación Instalaciones                                    | 36633,84          | 36633,84          | 0,00%    |
| Depreciación Herramientas                                     | 2047,53           | 1682,06           | 21,73%   |
| <b>AMORTIZACIONES</b>                                         |                   |                   |          |
| Amortización Gastos Diferidos                                 | 46386,72          | 46386,72          | 0,00%    |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                           |                   |                   |          |
| Gastos Varios                                                 | 151,10            | 110,73            | 36,46%   |
| Suministros de Oficina                                        | 7057,56           | 9477,58           | -25,53%  |
| Guardiania y Seguridad                                        | 5310,96           | 4392,64           | 20,91%   |
| Atención a Clientes                                           | 576,24            | 13442,41          | -95,71%  |
| Gastos Legales y Judiciales                                   | 0,00              | 804,79            | -100,00% |
| Servicios Prestados Varios                                    | 48612,52          | 31591,33          | 53,88%   |
| Material de Aseo y limpieza                                   | 634,63            | 208,47            | 204,42%  |
| Costo Proceso de Reciclaje                                    | 43110,00          | 34809,00          | 23,85%   |
| Costos Adicionales Venta Vehículos                            | 4618,71           | 9340,82           | -50,55%  |
| Pérdida en Venta de Activos Fijos                             | 0,00              | 247,75            | -100,00% |
| Gastos por garantía en venta de llantas                       | 13999,44          | 11358,77          | 23,25%   |
| Gastos Ecovalor                                               | 110344,00         | 68778,00          | 60,44%   |
| <b>Total general</b>                                          | <b>1672891,04</b> | <b>1688817,20</b> |          |

### Gastos de administración

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos de administración están constituidas como sigue:

| CUENTA                                                           | 2019      | 2018      | VARIACION |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                                    |           |           |           |
| <b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>                  |           |           |           |
| Sueldos y Salarios                                               | 237563,44 | 248055,18 | -4,23%    |
| Horas Extras                                                     | 7584,60   | 7180,39   | 5,63%     |
| Comisiones en Ventas                                             | 26393,71  | 28910,32  | -8,70%    |
| Bono de Cumplimiento                                             | 4500,00   | 3686,95   | 22,05%    |
| <b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)</b> |           |           |           |
| IESS Aporte Patronal                                             | 30787,52  | 31965,75  | -3,69%    |
| IECE - SECAP                                                     | 2761,25   | 2866,87   | -3,68%    |
| Fondos de Reserva                                                | 20766,02  | 21553,27  | -3,65%    |
| <b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>                     |           |           |           |
| Décimo Tercer Sueldo                                             | 23010,13  | 23890,71  | -3,69%    |
| Décimo Cuarto Sueldo                                             | 7568,50   | 7112,21   | 6,42%     |
| <b>GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>                    |           |           |           |
| Desahucio de Empleados                                           | 7140,43   | 1731,64   | 312,35%   |
| Indemnización por despido intempestivo                           | 0,00      | 2653,68   | -100,00%  |
| <b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>      |           |           |           |
| Honorarios Profesionales                                         | 11876,78  | 8716,85   | 36,25%    |
| <b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>                              |           |           |           |
| Mantenimiento Oficinas                                           | 4255,57   | 1667,82   | 155,16%   |
| Mantenimiento Vehículos                                          | 3381,71   | 4883,20   | -30,75%   |
| Mantenimiento Equipo de Computación y Oficina                    | 1250,37   | 1151,20   | 8,61%     |
| Mantenimiento Muebles y Enseres                                  | 44,54     | 21,00     | 112,10%   |
| Mantenimiento y Adecuaciones de Sistema de Computación           | 16631,40  | 30949,40  | -46,26%   |
| Adecuación de Local                                              | 40744,69  | 29927,51  | 36,14%    |
| Mantenimiento de Herramientas                                    | 244,27    | 100,39    | 143,32%   |
| Mantenimiento de Bodegas                                         | 44448,91  | 17049,23  | 160,71%   |
| <b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>                                   |           |           |           |
| Arriendos                                                        | 0,00      | 18000,00  | -100,00%  |
| <b>COMBUSTIBLES</b>                                              |           |           |           |
| Combustibles                                                     | 10787,32  | 10530,67  | 2,44%     |
| <b>LUBRICANTES</b>                                               |           |           |           |
| <b>SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)</b>                  |           |           |           |
| Seguros                                                          | 606,06    | 899,81    | -32,65%   |
| <b>TRANSPORTE</b>                                                |           |           |           |
| Correo y Correspondencia                                         | 40,32     | 396,79    | -89,84%   |
| <b>GASTOS DE VIAJE</b>                                           |           |           |           |

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

|                                                               |                  |                  |         |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Movilizaciones y Transporte                                   | 25,00            | 496,00           | -94,96% |
| Pasajes Aereos y Terrestres                                   | 11784,09         | 4135,46          | 184,95% |
| Hospedaje y Alimentación                                      | 1614,86          | 4984,22          | -67,60% |
| <b>AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES</b>                |                  |                  |         |
| Agua Potable                                                  | 2754,58          | 2083,19          | 32,23%  |
| Energía Eléctrica                                             | 5491,32          | 4118,35          | 33,34%  |
| Teléfonos                                                     | 3066,02          | 2867,74          | 6,91%   |
| Telefonía Celular                                             | 9012,37          | 12476,40         | -27,76% |
| Internet                                                      | 6387,96          | 6574,14          | -2,83%  |
| <b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES</b> |                  |                  |         |
| Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles        | 168,48           | 6329,07          | -97,34% |
| <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>                      |                  |                  |         |
| Impuestos, Contribuciones y Cuotas                            | 76775,53         | 77056,19         | -0,36%  |
| <b>DEPRECIACIONES</b>                                         |                  |                  |         |
| Depreciación Equipos Computación                              | 9000,72          | 7638,58          | 17,83%  |
| Depreciación Muebles y Enseres                                | 2954,71          | 2449,75          | 20,61%  |
| Depreciación Equipos de Oficina                               | 407,28           | 351,00           | 16,03%  |
| Depreciación Programas de Computación                         | 3300,36          | 7315,04          | -54,88% |
| <b>GASTO DETERIORO</b>                                        |                  |                  |         |
| Provisión de Cuentas Incobrables                              | 44046,25         | 47034,63         | -6,35%  |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                           |                  |                  |         |
| Gastos Varios                                                 | 13,15            | 90,88            | -85,53% |
| Suministros de Oficina                                        | 2187,95          | 2880,00          | -24,03% |
| Guardiania y Seguridad                                        | 379,56           | 4261,40          | -91,09% |
| Servicios Prestados Varios                                    | 9351,78          | 9275,08          | 0,83%   |
| Material de Aseo y limpieza                                   | 1509,46          | 972,95           | 55,14%  |
| Atención al Personal                                          | 25190,74         | 20884,62         | 20,62%  |
| Capacitación al Personal                                      | 6932,27          | 5108,36          | 35,70%  |
| Varios Gastos de Importación.                                 | 2673,09          | 835,90           | 219,79% |
| Auditoría Externa                                             | 3380,00          | 5000,00          | -32,40% |
| Gastos Bancarios                                              | 5411,27          | 3083,16          | 75,51%  |
| Chequera                                                      | 7,50             | 0,00             | 100,00% |
| Comisión venta T/C                                            | 14773,81         | 8460,04          | 74,63%  |
| <b>Total general</b>                                          | <b>750987,65</b> | <b>750662,99</b> |         |

### Gastos financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos financieros están constituidas como sigue:

| CUENTA                        | 2019           | 2018         | VARIACION |
|-------------------------------|----------------|--------------|-----------|
| GASTOS FINANCIEROS            |                |              |           |
| INTERESES                     |                |              |           |
| Intereses Sobregiros          | 2,88           | 0,00         | 100,00%   |
| Intereses Préstamos Bancarios | 5336,83        | 0,00         | 100,00%   |
| Intereses a Terceros          | 0,00           | 38,28        | -100,00%  |
| <b>Total general</b>          | <b>5339,71</b> | <b>38,28</b> |           |

### Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos no deducibles están constituidas como sigue:

| CUENTA                                                 | 2019    | 2018    | VARIACION |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|-----------|
| GASTOS NO DEDUCIBLES                                   |         |         |           |
| GASTOS DE VENTA                                        |         |         |           |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS                 |         |         |           |
| Desahucio de Empleados                                 | 2269,79 | 1930,78 | 17,56%    |
| Jubilación Patronal                                    | 5789,62 | 5368,67 | 7,84%     |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                           |         |         |           |
| Mantenimiento Vehículos                                | 0,00    | 15,00   | -100,00%  |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                                 |         |         |           |
| Publicidad y Propaganda                                | 68,50   | 60,00   | 14,17%    |
| TRANSPORTE                                             |         |         |           |
| Transporte en Ventas                                   | 0,00    | 2,00    | -100,00%  |
| Correo y Correspondencia                               | 9,00    | 2,00    | 350,00%   |
| GASTOS DE VIAJE                                        |         |         |           |
| Pasajes Aéreos y Terrestres                            | 0,00    | 49,70   | -100,00%  |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES |         |         |           |
| Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles | 126,99  | 0,00    | 100,00%   |
| OTROS GASTOS                                           |         |         |           |
| Gastos Varios                                          | 73,87   | 69,53   | 6,24%     |
| Suministros de Oficina                                 | 1,20    | 0,00    | 100,00%   |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS                 |         |         |           |
| Desahucio de Empleados                                 | 1875,63 | 2269,85 | -17,37%   |
| Jubilación Patronal                                    | 4186,64 | 4298,44 | -2,60%    |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                           |         |         |           |
| Mantenimiento Oficinas                                 | 0,00    | 0,90    | -100,00%  |

**MAXXIMUNDO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

|                                                |                 |                 |          |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>COMBUSTIBLES</b>                            |                 |                 |          |
| Combustibles                                   | 62,51           | 80,23           | -22,09%  |
| <b>GASTOS DE VIAJE</b>                         |                 |                 |          |
| Movilizaciones y Transporte                    | 0,00            | 312,65          | -100,00% |
| Pasajes Aéreos y Terrestres                    | 0,00            | 273,45          | -100,00% |
| Hospedaje y Alimentación                       | 837,85          | 752,74          | 11,31%   |
| <b>AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES</b> |                 |                 |          |
| Agua Potable                                   | 183,22          | 6,35            | 2785,35% |
| Energía Eléctrica                              | 0,00            | 45,00           | -100,00% |
| <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>       |                 |                 |          |
| Impuestos, Contribuciones y Cuotas             | 154,65          | 1119,96         | -86,19%  |
| <b>OTROS GASTOS</b>                            |                 |                 |          |
| Gastos Varios                                  | 19,37           | 74,66           | -74,06%  |
| Gastos Legales y Judiciales                    | 20,00           | 0,00            | 100,00%  |
| Atención al Personal                           | 7,50            | 241,09          | -96,89%  |
| Varios Gastos de Importación.                  | 17,37           | 133,86          | -87,02%  |
| Gastos Bancarios                               | 18,58           | 21,15           | -12,15%  |
| Multas e Intereses                             | 118,20          | 35,13           | 236,46%  |
| Retenciones Asumidas                           | 11,46           | 0,00            | 100,00%  |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                      |                 |                 |          |
| <b>INTERESES</b>                               |                 |                 |          |
| Intereses a Terceros                           | 0,25            | 0,00            | 100,00%  |
| <b>Total general</b>                           | <b>15852,20</b> | <b>17163,14</b> |          |

**NOTA 22. Informe Tributario**

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presento dicha información, la cual está en proceso de revisión.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

**NOTA 23. Activos Y Pasivos Contingentes**

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**NOTA 24. Otras revelaciones**

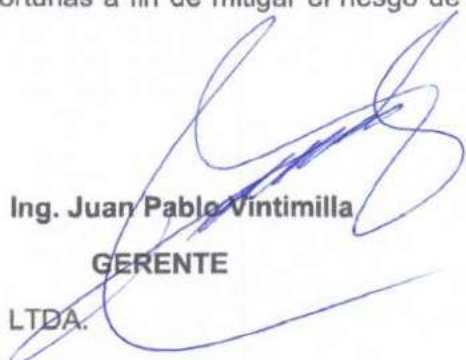
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTA 25. Eventos subsecuentes**

Los efectos causados a finales del primer trimestre del 2020 por la emergencia sanitaria (COVID 19) tanto a nivel nacional como mundial, se encuentran en una fase inicial de análisis por parte de la administración de la Compañía dada la incertidumbre sobre el posible impacto económico en sus operaciones. Se encuentra pendiente por parte de los socios y gerencia definir estrategias suficientes y oportunas a fin de mitigar el riesgo de impacto económico relevante.



**CPA. Manuel Padilla**  
**CONTADOR**



**Ing. Juan Pablo Vintimilla**  
**GERENTE**

MAXXIMUNDO CIA. LTDA.