

OPTIMA DEL ECUADOR S.A. OPTIMASA

Notas a los Estados Financieros

Años terminados en diciembre 31, 2019 y 2018

OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares)

SITUACION FINANCIERA	NOTAS	Periodo al: 31/12/2019	Periodo al: 31/12/2018
ACTIVO CORRIENTE		205,853.01	53,535.85
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	53,198.74	20,224.94
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	6	119,214.78	16,106.04
Otras Cuentas por Cobrar	6.1	4,881.00	0.00
Cuentas por Cobrar Relacionadas	7	2,190.16	0.00
Pagos Anticipados	8	376.63	2,326.04
Activos por Impuestos Corrientes	9	25,991.70	14,878.83
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		0.00	118.85
Propiedad, Planta y Equipo, neto	10	0.00	118.85
Total Activo		205,853.01	53,654.70
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		200,059.39	21,919.35
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados	11	49,554.62	3,288.45
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	12	148,342.97	13,325.13
Obligaciones Sociales	13	282.74	4,901.24
Obligaciones Tributarias	14	1,879.06	404.53
Total Pasivo		200,059.39	21,919.35
PATRIMONIO			
Capital Social		800.00	800.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		5,280.14	0.00
Reserva Legal		400.00	400.00
Resultados Acumulados		0.00	6,433.54
Otros Resultados Integrales		0.00	394.00
Resultados Presente Ejercicio		-686.52	23,707.81
Total Patrimonio	15	5,793.62	31,735.35
Total Pasivo y Patrimonio		205,853.01	53,654.70

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares)

RENDIMIENTO FINANCIERO	NOTAS	Periodo al: 31/12/2019	Periodo al: 31/12/2018
INGRESOS NETOS	16	666,101.15	115,645.27
Ventas Netas		666,101.15	115,645.27
(-) Costo de Venta		610,724.24	73,636.90
(=) Ganancia Bruta		55,376.91	42,008.37
(-) Gastos	17	53,607.42	13,992.03
Gastos de Administración		53,085.47	13,992.03
Gastos de Ventas		521.95	0.00
(+) Otros Ingresos		115.45	4,772.48
(=) Utilidad/Pérdida Operativa		1,884.94	32,788.82
(-) Gastos Financieros		0.00	113.92
(=) Utilidad/Pérdida Operativa		1,884.94	32,674.90
(-) 15% Part. Trabajadores		282.74	4,901.24
(=) Utilidad/Pérdida Operativa		1,602.20	27,773.67
(-) Impuesto a la Renta por Pagar		2,288.72	4,065.85
(=) Utilidad/Pérdida Neta del Ejercicio		-686.52	23,707.82

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019

NOTA 1. ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA

OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante Resolución No. 245 a los veintidós días del mes de abril del 2009, ingresada en el Registro Mercantil el veintinueve de septiembre del 2009.

La compañía **OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA.**, con número de Registro Único de Contribuyente No. 0992809655001, tiene como actividad principal la publicidad, constando en su objeto social la prestación de servicios en el campo de la publicidad en general, relaciones públicas, eventos, audio y videos.

La compañía fue constituida con un capital de la sociedad de USD\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, aportados en su totalidad en numerario.

NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda para presentar los estados financieros será en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para las PYMES vigente (2009) y aplicada de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 3.1. BASE DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros separados de **OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA** se encuentran elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2019, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La elaboración de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos, al igual que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los cuales, pueden afectar a los importes registrados por activos, pasivos, ingresos, costos y gastos y la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

NOTA 3.2. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Los sobregiros bancarios, en caso de que existiesen, serán presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y en la preparación del estado de flujo de efectivo se incluyen como componente del efectivo.

NOTA 3.3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se retenga control alguno. El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación por deterioro. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima incurrida en la adquisición, comisiones y costos, que constituyen una parte integral de la tasa de interés efectiva.

Anualmente la Administración estimará que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables; además, identificará si no existe un interés contractual que pueda afectar al valor nominal de las mismas.

El período de crédito promedio es de 60 días, excepto los créditos otorgados a compañías relacionadas.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

NOTA 3.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la compañía registrará las pérdidas por deterioro del activo.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, la cual es calculada usando el método de línea recta en base a las siguientes vidas útiles:

ITEM	VIDA UTIL (EN AÑOS)
Equipos de Computación	3

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Al vender o retirar las maquinarias, muebles y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

NOTA 3.4.1. Deterioro del Valor de las Propiedades, Planta y Equipo

El valor de la Propiedad, Planta y Equipo, deberá ser revisado anualmente de manera periódica para determinar si existe deterioro, esto cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, se establecerá el importe recuperable de los activos y en caso de existir deterioro se reconocerá una pérdida por desvalorización en el estado de resultado integral. El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estimarán para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada.

De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registrará un ingreso en el estado de resultados integrales.

NOTA 3.5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los otros pasivos financieros como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, así como las obligaciones financieras, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden los acreedores comerciales y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de los costos directos de emisión. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, la compañía utiliza el valor nominal como medición final.

Un activo financiero es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- También la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

NOTA 3.6. IMPUESTOS

El gasto por el Impuesto a las Ganancias (Impuesto a la Renta) se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

NOTA 3.6.1. Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras exenciones o beneficios establecidos en la ley.

NOTA 3.6.2. Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporales y son calculadas a la tasa que estará vigente a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto diferido activo se reconoce por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, y es reconocido únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

NOTA 3.7. PROVISIONES

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- ✓ Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- ✓ Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- ✓ El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

NOTA 3.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA, reconoce los beneficios a los empleados dentro de dos grupos: a corto plazo y a largo plazo.

NOTA 3.8.1. Beneficios post-empleo: Planes de Beneficios Definidos

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

El costo del beneficio por jubilación patronal es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente.

Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

NOTA 3.8.2. Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

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 confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

NOTA 3.8.3. 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.

Los beneficios, como la bonificación por desahucio, al no tener una certeza sobre su obligación de pagarlos, deberán ser reconocidos como gastos en el periodo que se generen y no deberán provisionarse.

NOTA 3.9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

NOTA 3.9.1. Venta de Servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa, esto deberá ser aplicado en las Ventas de Producción Interna.

NOTA 3.9.2. Comisiones como intermediario

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la compañía, por cuenta propia. De la misma forma, en una relación de comisión, entre un principal y un comisionista, las entradas brutas de beneficios económicos del comisionista incluyen importes recibidos por cuenta del principal, que no suponen aumentos en el patrimonio de la entidad. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos. En vez de ello, el ingreso de actividades ordinarias será solo el importe de la comisión. Por estos motivos la Producción Externa, Ventas de Televisión, Ventas de Prensa, Ventas de Radio, Ventas de Revista, Ventas de Cine, Ventas de Vallas, Ventas bajo la figura de Rembolso y cualquier otra en la que reciba importe a nombre de terceros no serán reconocidos como ingreso por parte de las compañías del grupo.

Las bonificaciones deberán ser reconocidas mediante una estimación matemática, la misma que se realizará sobre el devengo real de las bonificaciones que serán otorgadas por el nivel total de pauta publicitaria determinada con los medios; en caso de no cumplirse o prever que la misma no será cumplida, se reflejará en gastos una cantidad similar dejando un efecto nulo en la operación.

NOTA 3.9.3. Ingresos por intereses

Los intereses ganados son reportados como ingresos por intereses usando la tasa efectiva de interés, el interés será reconocido mediante el devengo es decir cuando el derecho de pago se ha establecido.

NOTA 3.9.4. Dividendos

Los dividendos ganados son reconocidos en el estado de resultados como Dividendos recibidos cuando el derecho de pago ha sido establecido.

NOTA 3.10. COSTOS Y GASTOS

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

NOTA 4.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Administración de Riesgos de Instrumentos Financieros

Un instrumento Financiero es un contrato que origina un activo financiero, para una de las partes y a la vez un pasivo financiero o instrumento patrimonial, para la contraparte. El estado de situación financiera de la Compañía está compuesto principalmente de instrumentos financieros.

Estos instrumentos financieros exponen a la Compañía a varios tipos de riesgos financieros como: riesgos de mercado, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Riesgos de mercado. -

Es un riesgo que se encuentra fuera del control de la Compañía, puesto que las tasas de interés podrían variar, lo que trae como consecuencia el decremento de valor de un instrumento financiero (Activo o Pasivo).

Riesgos de interés. -

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de las tasas de interés de mercado.

Riesgo de crédito. -

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Riesgo de liquidez. -

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en mantener una malla financiera, es decir, tener destinado una reserva de dinero base y/o mantener buenas líneas de crédito con intermediarios financieros a fin de mitigar dicho riesgo y poder cubrir con sus desembolsos proyectados.

Riesgo de Capital. -

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital sin necesidad de recurrir a un apalancamiento financiero.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA al 31 de diciembre del 2019 y 2018 presenta el siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	
	31/12/2019	31/12/2018
Caja	0.00	0.00
Bancos	53,198.74	20,224.94
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	53,198.74	20,224.94

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Las cuentas pendientes de cobro que posee **OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA** al 31 de diciembre del 2019 y 2018 por ventas a créditos a clientes no relacionados.

A continuación, la composición del rubro:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar Comerciales No relacionadas	119,241.98	16,133.24
Deterioro	-27.20	-27.20
Total Cuentas por Cobrar No Relacionadas	119,214.78	16,106.04

NOTA 6.1.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA mantiene al final del ejercicio económico los siguientes valores anticipados:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar Empleados	0.00	0.00
Trabajos en Proceso-Clientes por Facturar	4,881.00	0.00
Suman	4,881.00	0.00

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Las cuentas pendientes de cobro que posee **OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA** al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se encuentran relacionadas con ventas a créditos a clientes relacionados. A continuación, la composición del rubro:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionadas	1,054.43	0.00
Prestamos	1,135.73	0.00
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas	2,190.16	0.00

NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS

OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA mantiene al final del ejercicio económico los siguientes valores anticipados:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo Proveedores Servicios	376.63	2,326.04
Suman	376.63	2,326.04

NOTA 9.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA mantiene al final del ejercicio económico los siguientes valores por crédito tributario.

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	5,162.12	4,543.72
Crédito Tributario por IVA	20,829.58	10,335.11
Suman	25,991.70	14,878.83

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo de OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA al final del ejercicio económico 2019, se encuentra compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Depreciación	Altas	Bajas	Período:
	31/12/2018				31/12/2019
Equipos de Computación	3,770.22				3,770.22
Depreciacion Acumulada	-3,651.37	-118.85			-3,770.22
Suman	118.85	-118.85	0.00	0.00	0.00

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS

Al final del ejercicio económico 2019, la Compañía presenta un saldo por pagar a proveedores relacionados de acuerdo a lo siguiente:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar Comerciales Relacionadas	2,679.31	76.93
Prestamos Relacionadas	46,875.31	3,211.52
Accionistas	0.00	0.00
Total Cuentas por Pagar Relacionadas	49,554.62	3,288.45

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía **OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMA S.A.** al 31 de diciembre del 2019, presenta la siguiente composición de saldos dentro del presente rubro:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar Comerciales No Relacionadas	86,996.42	8,044.99
Comisiones	55,040.55	0.00
Cuentas por pagar Trabajos en Proceso	6,306.00	0.00
Prestamos Accionistas	0.00	5,280.14
Total Otras Cuentas por Pagar	148,342.97	13,325.13

NOTA 13.- OBLIGACIONES SOCIALES

La compañía **OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA**, al 31 de diciembre del 2019, presenta los siguientes valores en libros, respecto de sus obligaciones sociales, cuya variación ha sido:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	Período:
	31/12/2019	31/12/2018
Decimo Tercer Sueldo	0.00	0.00
Decimo Cuarto Sueldo	0.00	0.00
Vacaciones	0.00	0.00
Participación de Trabajadores	282.74	4,901.24
Total Obligaciones Sociales	282.74	4,901.24

NOTA 14.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La Compañía presenta para los periodos terminados 2019 y 2018 los siguientes saldos en las obligaciones tributarias:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	
	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones de Renta e Iva	1,134.09	404.53
Iva por Pagar	744.97	0.00
Total Obligaciones Tributarias	1,879.06	404.53

NOTA 15.- PATRIMONIO NETO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2019, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma de USD\$ 5.793,62 de acuerdo al siguiente movimiento:

(Expresado en Dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
				30401	30504	30601	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	800.00	5,280.14	400.00	0.00	0.00	0.00	-686.52	5,793.62
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800.00	0.00	400.00	394.00	6,433.54	23,707.81	0.00	31,735.35
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800.00	0.00	400.00	394.00	6,433.54	23,707.81	0.00	31,735.35
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102				P				0.00
CORRECCION DE ERRORES:	990103				P				0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0.00	5,280.14	0.00	-394.00	-6,433.54	-23,707.81	-686.52	-25,941.73
Aumento (disminución) de capital social	990201	D							0.00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		5,280.14						0.00
Prima por emisión primaria de acciones	990203								0.00
Dividendos	990204					-30,535.35	N		-30,535.35
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			0.00		0.00			0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206					P			0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207					P			0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208					P			0.00
Otros cambios (detallar)	990209		0.00	D	-394.00	24,101.81	-23,707.81	0.00	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						0.00	-686.52	-686.52

NOTA 16.- INGRESOS NETOS

Los ingresos generados por la Compañía **OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA**, se encuentran compuesto como sigue a continuación:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	
	31/12/2019	31/12/2018
Comisiones	68,912.83	150.00
Otros Servicios	40,702.68	0.00
Servicio de Agencia	10,748.46	15,268.22
Ventas Mobil Marketing	201,081.65	93,276.00
Servicios Administrativos	0.00	6,951.05
Reembolsos	344,655.53	0.00
Ventas Netas	666,101.15	115,645.27

NOTA 19.- GASTOS

La compañía **OPTIMA DEL ECUADOR S. A. OPTIMASA** desglosa los gastos en administrativos, ventas y financieros que, al 31 de diciembre del 2019, presentan los siguientes saldos:

(Expresado en Dólares)

Descripción	Período:	
	31/12/2019	31/12/2018
Gastos del Personal	0.00	6,736.06
Gastos Administrativos	53,085.47	7,255.97
Gastos de Ventas	521.95	0.00
Gastos Financieros	0.00	113.92
Total Gastos	53,607.42	14,105.95

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

En adición a lo descrito en la presente Nota, entre el 31 de diciembre del 2019 y el 15 de marzo del 2020, fecha de emisión de los presentes estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.