

OPTIMER S.A.

Estados financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2016

Contenido

Estados financieros

| | |
|---|---|
| Estado de Situación Financiera | 2 |
| Estado de resultados | 3 |
| Estado de cambios en el patrimonio de accionistas | 4 |
| Estado de flujos de efectivo | 5 |
| Notas a los estados financieros | 6 |

OPTIMER S.A.

**Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016
(US\$ Dólares)**

Activos

Activos corrientes:

| | |
|--|------------------|
| Efectivo y equivalente de efectivo (<i>Nota 3</i>) | 60,00 |
| Cuentas por cobrar (<i>Nota 4</i>) | 16,127.38 |
| Impuestos corrientes (<i>Nota 5</i>) | 1,906.75 |
| Total activos corrientes | <u>18,094.13</u> |

Activos fijos:

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Costo (<i>Nota 6</i>) | 11,000.00 |
| Depreciación acumulada | <u>(5,123.42)</u> |
| Total activos fijos | <u>5,876.58</u> |

Total activos

23,970.71

Pasivos y patrimonio de accionistas

Pasivos corrientes:

| | |
|--|------------------|
| Cuentas y documentos por pagar (<i>Nota 7</i>) | <u>17,781.92</u> |
| Total pasivos corrientes | <u>17,781.92</u> |

Total pasivos

17,781.92

Patrimonio de accionistas:

| | |
|--|------------------------|
| Capital social (<i>Nota 8</i>) | 1,000.00 |
| Aportes futuras capitalizaciones | 18,395.21 |
| Reserva legal | 38.96 |
| Resultados acumulados | (13,143.10) |
| Utilidad o pérdida del ejercicio | (102.28) |
| Total patrimonio de accionistas | <u>6,188.79</u> |

Total pasivos y patrimonio

23,970.71

Ver notas adjuntas

OPTIMER S.A.

**Estado de resultados
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
(US\$ Dólares)**

| | |
|---|------------------|
| Ingresos | |
| Servicios gravados con 14% | 67,150.75 |
| Total de ingresos | 67,150.75 |
| Gastos | |
| Sueldos , salarios y demás remuneraciones | 6,557.24 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | 1,247.33 |
| Aporte a la Seguridad social | 886.52 |
| Honorarios profesionales y dietas | 2,459.11 |
| Otros gastos por beneficios a los empleados | 36,549.25 |
| Depreciaciones | 1,111.14 |
| Promoción y Publicidad | 8.77 |
| Gastos de gestión | 225.23 |
| Suministros y materiales | 231.92 |
| Mantenimiento y reparaciones | 73.43 |
| Otros gastos | 17,903.09 |
| Total de gastos | 67,253.03 |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | (102.28) |

Ver notas adjuntas

OPTIMER S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

| | Capital pagado | Reserva legal | Aporte fut. capitalizac. | Resultados acumulados <i>(US Dólares)</i> | Resultado ejercicio | Total |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------|-----------------|
| Saldo 31 de diciembre 2015 | 1,000.00 | 38.96 | 18,395.21 | (13,493.70) | 350.60 | 6,291.07 |
| Transferencias | - | - | - | 350.60 | (350.60) | - |
| Resultado 2016 | | | | (102.28) | (102.28) | |
| Saldo 31 de diciembre 2016 | 1,000.00 | 38.96 | 18,395.21 | (13,143.10) | (102.28) | 6,188.79 |

OPTIMER S.A.

Ver notas adjuntas

Estados de flujos de efectivo
Año terminado 31 diciembre de 2016
(US\$ Dólares)

Efectivo proveniente de actividades de operación:

| | |
|---|-----------------|
| Recibido de clientes | 52,368.17 |
| Pagado a proveedores y empleados | (52,822.06) |
| Intereses pagados | - |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | <u>(453.89)</u> |

Efectivo usado por actividades de inversión:

| | |
|--|----------|
| Compra de propiedades y equipos, neto | - |
| Efectivo neto usado por actividades de inversión | <u>-</u> |

Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento

| | |
|--|--------------|
| Aumento (disminución) en obligaciones bancarias | - |
| Aumento (disminución) en otros pasivos a largo plazo | - |
| Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento | <u>-</u> |
| | |
| Aumento (disminución) neto en caja y bancos | (453.89) |
| Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año | 513.89 |
| Caja, bancos y sus equivalentes al final del año | <u>60.00</u> |

Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

| | |
|-------------------------|----------|
| Utilidad (pérdida) neta | (102.28) |
|-------------------------|----------|

Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:

| | |
|--|----------|
| Depreciaciones, amort. y provisiones largo plazo | 1,111.14 |
|--|----------|

Variación en activos y pasivos de operación:

| | |
|----------------------|-------------|
| Cuentas por cobrar | (14,782.58) |
| Otros activos | (1,315.79) |
| Cuentas por pagar | 14,635.62 |
| Anticipo de clientes | <u>-</u> |
| | |

Efectivo neto proveniente por actividades de operación

| |
|-----------------|
| <u>(453.89)</u> |
|-----------------|

Ver notas adjuntas

OPTIMER S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

1. Actividades

La Compañía fue constituida el 21 de Enero del 2010, su actividad es el asesoramiento empresarial.

2. Políticas contables significativas

Estado de Cumplimiento – Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Cambios en las políticas contables y su efecto – Los ajustes registrados a la fecha de transición a NIIF han sido llevados al Patrimonio Neto.

Juicios y estimaciones contables – En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

OPTIMER S.A.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

Activos fijos:

Medición en el momento del reconocimiento inicial - Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento inicial - Despues del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

OPTIMER S.A.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A partir del 1 de enero del 2011, y a propósito de la transición a las NIIF, la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

| Rubros | Vida útil (en años) | Valor residual |
|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Muebles y enseres | 10 | Sin valor residual |
| Vehículos | 5 | Sin valor residual |
| Equipos de computación | 3 | Sin valor residual |

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

Deterioro del valor de los activos – Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

OPTIMER S.A.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Préstamos – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Impuestos – El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

OPTIMER S.A.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

2. Políticas contables significativas (*continuación*)

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

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Reconocimiento de ingresos – Ingresos por servicios, se registran con base a la prestación del servicio, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

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

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas caja y bancos son como sigue:

| | <i>(US Dólares)</i> |
|--------------|---------------------|
| Caja general | 0.00 |
| Banco | 60.00 |
| Total | 60.00 |

OPTIMER S.A.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

| | <i>(US Dólares)</i> |
|-----------------------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar clientes | 16,127.38 |
| Cuentas por cobrar empleados | - |
| Cuentas por cobrar accionistas | - |
| Anticipo de proveedores | - |
| Otras cuentas por cobrar | - |
| (-) Provisión cuentas incobrables | - |
| Total | 16,127.38 |

Cuentas por cobrar comerciales representan ventas de mercaderías sin plazo de vencimiento.

5. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre los impuestos son como sigue:

| | <i>(US Dólares)</i> |
|----------------------------------|---------------------|
| Crédito tributario a favor (IVA) | - |
| Crédito tributario a favor (IR) | 1,906.75 |
| IVA pagado en compras | - |
| Impuestos diferidos | - |
| Total | 1,906.75 |

6. Activos fijos

Los movimientos de activos fijos del período son como sigue:

| | Muebles y enseres | Equipos de comp | Otros Activos | Equipo e Instalac | Total costo | Dep. Acum. | Total neto |
|--------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo 31dic 2015 | 11,000.00 | - | - | - | - | 4,012.28 | 6,987.72 |
| Adiciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Ventas/bajas | - | - | - | - | - | 1,111.14 | 1,111.24 |
| Saldo 31 dic 2016 | 11,000.00 | - | - | - | - | 5,123.42 | 5,876.58 |

OPTIMER S.A.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

7. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar consisten de lo siguiente:

(US Dólares)

| | |
|--------------------------|------------------|
| Porción corriente OLP | - |
| Proveedores locales | 17,781.92 |
| Obligaciones tributarias | - |
| Obligaciones con el IESS | - |
| Relacionadas | - |
| Accionistas | - |
| Anticipo de clientes | - |
| Tarjeta de crédito | - |
| Otras cuentas por pagar | - |
| Total | 17,781.92 |

8. Capital social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital pagado consiste de 1000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

9. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (31 de Marzo del 2017), no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

El día 31 de Marzo del 2017 la Junta General de Accionista aprobó definitivamente los Estados Financieros del período fiscal 2016.