

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**NOTA 1**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**Número RUC:** 1792405580001  
**Razón Social:** CIA. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME  
**Forma Legal de la Cía.:** Sociedad Anónima  
**Representante Legal:** Valverde Rosero Jairo Cirilo  
**Contador:** Carmen María Pachacama Nasimba  
**La contabilidad será llevada en:** La Oficina Administrativa de la Sociedad.  
**Dirección del Establecimiento:** Conocoto, Calle Francisco Farfán OE4-141.  
**Teléfono:** 022348273 / 0983006515  
**Email:** [ciatransoptimus@gmail.com](mailto:ciatransoptimus@gmail.com)

**2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA**

La COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A fue constituida en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante Escritura Pública, otorgada el 1 de octubre del 2012, ante Notario Séptimo del Cantón Quito, Doctor Remigio Poveda Vargas, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 16 de octubre del 2012, bajo el número de Inscripción 3707, tomo 147; y, registrada en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros bajo el número de expediente 165633.

**3. OPERACIONES**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A, tienen como objeto social dedicarse exclusivamente al transporte de Carga Pesada a Nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y Disposiciones que emiten los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley.

**4. INTEGRACION DEL CAPITAL**

El Capital Social de la de la Compañía OPTIMUSPRIME S.A está distribuidas de la siguiente manera:

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>COMPAÑÍA DE TRASPORTE OPTIMUSPRIME S.A.</b>				
<b>1792405580001</b>				
<b>CUADRO DE INTEGRACION DEL CAPITAL</b>				
<b>ACCIONISTA</b>	<b>Capital Suscrito</b>	<b>Origen de la Invercion</b>	<b>Numero De Acciones</b>	<b>Porsentaje</b>
ALBARRACIN TOMIN FERNANDO BLADIMIR	9	Nacional	9	1,12%
AMAGUA TOAPANTA MARIA CECILIA	359	Nacional	359	44,88%
BLACIO MORENO LEONARDO JOSE	10	Nacional	10	1,25%
BRAVO CABRERA MANUEL VINICIO	10	Nacional	10	1,25%
CHIMBO POAQUIZA LUIS ALBERTO	1	Nacional	1	0,13%
CONSTRUCTORA LOPEZ BURBANO & ASOCIADOS S.A.	1	Nacional	1	0,13%
CORDOVA NIETO LUIS PATRICIO	10	Nacional	10	1,25%
DIAZ MENESES MILTON RUBEN	10	Nacional	10	1,25%
DURAN MARTINEZ WILMAN PATRICIO	1	Nacional	1	0,13%
GARCIA LASCANO LUIS ENRIQUE	10	Nacional	10	1,25%
GRANDA GRANDA SERVIO ROLENDIO	10	Nacional	10	1,25%
GUAYANAY REYES EVA ESPERANZA	10	Nacional	10	1,25%
IMBA INLAGO DIEGO ARMANDO	10	Nacional	10	1,25%
INLAGO CACUANGO WILMER ARMANDO	10	Nacional	10	1,25%
LARA MALDONADO MARIA IRLANDA	10	Nacional	10	1,25%
LOAIZA SARANGO LUZ MARIA	10	Nacional	10	1,25%
LOPEZ BURBANO LUIS ROBERTO	10	Nacional	10	1,25%
LUCIO MAYORGA NORMA PIEDAD	10	Nacional	10	1,25%
MAYA ESPINOSA ANGEL PATRICIO	10	Nacional	10	1,25%
MEJIA CORDONES FABIAN MARCELO	10	Nacional	10	1,25%
MIÑO CERVANTES LIDIA LEONE	10	Nacional	10	1,25%
MIRANDA CASTILLOS VICTOR MANOLO	10	Nacional	10	1,25%
MOREJON MALDONADO DIEGO ADRIAN	10	Nacional	10	1,25%
MUÑOZ LUNA JUAN ARMANDO	10	Nacional	10	1,25%
OLIVO MARTINEZ GEOVANNA ALEXANDRA	10	Nacional	10	1,25%
PAREDES MORALES MANUEL PLUTARCO	1	Nacional	1	0,13%
PAVON MENESES CARLOS ENRIQUE	10	Nacional	10	1,25%
PINTO TAXIGUANO EDGAR RODRIGO	10	Nacional	10	1,25%
PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.	10	Nacional	10	1,25%
QUIMBIULCO CONLAGO LUIS FELIPE	10	Nacional	10	1,25%
ROMERO SIGCHO BEATRIZ KATERINE	10	Nacional	10	1,25%
SASIG ANALUCA CARLOS XAVIER	50	Nacional	50	6,25%
SASIG ANALUCA DORIS ARACELY	1	Nacional	1	0,13%
SASIG TIPANTISA CARLOS ENRIQUE	40	Nacional	40	5%
TAIPE TAIPE CESAR EDUARDO	10	Nacional	10	1,25%
TOAPANTA FERNANDEZ JOSE RENE	1	Nacional	1	0,13%
USHIÑA CATAGNA MARIA SUSANA	10	Nacional	10	1,25%
VALVERDE DOMINGUEZ OLGA DIGNA	10	Nacional	10	1,25%
VALVERDE ROSERO GIOVANNY ASDRUBAL	20	Nacional	20	2,50%
VALVERDE ROSERO JAIRO CIRILO	24	Nacional	24	3%
VILLAO MORALES CARMEN ALEXANDRA	10	Nacional	10	1,25%
VILLEGAS ESPINOSA LUIS GERMAN (HEREDEROS)	1	Nacional	1	0,13%
VILLEGAS VILLACIS BRYAN DANIEL	1	Nacional	1	0,13%
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>		<b>800,00</b>	<b>100,00%</b>

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**NOTA 2**

**BASES DE PRESENTACIÓN:**

**1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A prepara sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

**2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A presenta un juego completo de estados financieros los cuales son: Un Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; Políticas Contables y Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- b) La información económica de la Compañía presentada en sus Estados Financieros son de identificación clara, transparente, comparable y real.
- c) Los Estados Financieros se presentaran de forma anual y en armonía con el periodo contable para una buena toma de decisiones.
- d) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.
- e) La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

**3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS**

✓ **Medición de la Situación Financiera**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A. mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico 2018, considerándose en este periodo sostenible, la cual el activo es superior al pasivo.

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

Los Ingresos y los Egresos de la Compañía se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

**4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	<b>ACTIVO</b>			
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1.475,34</u>	<u>516,00</u>	<u>561,63</u>
1010101	Banco Internacional Cta Corriente N° 0630609134	0,93		
1010102	Caja	1.474,41	516,00	561,63
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	<u>0</u>	<u>1600,85</u>	<u>1000,00</u>
101020801	Cuentas por Cobrar		1600,85	1000,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>0,00</u>	<u>69,37</u>	<u>13,60</u>
101050102	12% IVA en Compras/Ventas			
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%		69,37	13,60
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<u>1475,34</u>	<u>2186,22</u>	<u>1575,23</u>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	<b>ACTIVO</b>			
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<u>724,05</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
1020108	Equipo de Computación y Software	814,28		
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-90,23		
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<u>724,05</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>2199,39</u>	<u>2186,22</u>	<u>1575,23</u>

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	161,20	135,46	72,93
201070101	12%, 14% IVA en Compras/Ventas			
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	31		
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	130,20	135,46	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio			72,93
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	48,99	68,20	0,00
2011301	Otros Pasivos Corrientes	48,99	68,20	
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>210,19</b>	<b>203,66</b>	<b>72,93</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00	800,00	800,00
30101	Capital Suscrito	800,00	800,00	800,00
304	RESERVAS	0,00	0,00	0,00
30401	Reserva Legal			
306	RESULTADOS ACUMULADOS	1182,56	702,3	443,73
30601	Utilidades Acumuladas	1182,56	702,3	443,73
30602	(-) Perdidas Acumuladas			
30604	Reserva de Capital			
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6,64	480,26	258,57
30701	Utilidades del Ejercicio	6,64	480,26	258,57
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1989,20</b>	<b>1982,56</b>	<b>1502,30</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>2199,39</b>	<b>2186,22</b>	<b>1575,23</b>
		0,00	0,00	0,00

**5. POLITICAS CONTABLES**

**a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A registra sus saldos de efectivo (Caja, Bancos) en el transcurso del periodo los cuales se dan por las aportaciones mensuales de los accionistas, el

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

cual sirve para hacer frente a las obligaciones corrientes a corto plazo o inmediatas y se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	<b>ACTIVO</b>			
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1.475,34</u>	<u>516,00</u>	<u>561,63</u>
1010101	Banco Internacional Cta Corriente N° 0630609134	0,93		
1010102	Caja	1.474,41	516,00	561,63

**b. CUENTAS POR COBRAR**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A registrará los derechos de cobro a sus accionistas estos rubros se generan por las aportaciones mensuales de los accionistas, el cual tiene como política contable cobrar los primeros cinco días de cada mes ya que estos rubros sirven para cubrir aquellos gastos corrientes que generan la compañía, a partir del sexto día se generan rubros de multas e intereses.

Las cuentas por Cobrar de la Compañía también se generan por la prestación del Servicio de Transporte Pesado a diferentes empresas o clientes, originados de ingresos ordinarios, el cual tiene como política contable cobrar de (1 a 60) días plazo, de (60 a 180) días plazo se consideran cuentas de dudoso a la fecha de vencimiento de la obligación y se consideran cuentas incobrables cuando son de (180 a 360 días), el cual deben ser registradas al monto según la factura en el asiento contable y serán valuadas a su valor razonable. La compañía para la recuperación de cartera seguirá un trámite legal en base a un monto establecido.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	<b>ACTIVO</b>			
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	<u>0</u>	<u>1600,85</u>	<u>1000,00</u>
101020801	Cuentas por Cobrar		1600,85	1000,00

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A no aplica la provisión de cuentas incobrables ya que en el periodo económico 2018 se cobró todas sus cuentas pendientes, y no genero otras cuentas por cobrar, por tal motivo no aplica ese asiento contable pero si realiza el análisis de sus cuentas por cobrar con sus accionistas.

<b>COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A</b> <b>1792405580001</b> <b>ANALISIS DE LA CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS SEGÚN SU ANTIGÜEDAD</b>						
<b>ANTIGÜEDAD</b>	<b>31-dic.-18</b>		<b>31-dic.-17</b>		<b>1-ene.-17</b>	
	<b>SALDO</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>SALDO</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>SALDO</b>	<b>DETERIORO</b>
5 días del mes			1600,85		1000,00	
6 días del mes						
	0,00	0,00	1600,85	0,00	1000,00	0,00

**c. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes al Anticipo Impuesto a la Renta o al Crédito Tributario Renta que se genera por los servicios de Transporte prestados a diferentes clientes el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio al Final de periodo en el que se informa.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**COMPARATIVO**

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO</b>	<b>SALDO</b>	<b>SALDO</b>
		<b>31-dic.-18</b>	<b>31-dic.-17</b>	<b>1-ene.-17</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>10105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>69,37</b>	<b>13,60</b>
<b>101050101</b>	<b>12% IVA en Compras/Ventas</b>			
<b>101050201</b>	<b>Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%</b>		<b>69,37</b>	<b>13,60</b>

**d. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A registra todo bien tangible adquirido para uso administrativo después de cualquier descuento o rebaja al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La compañía depreciara la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	<b>ACTIVO</b>			
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>724,05</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1020108	Equipo de Computación y Software	814,28		
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-90,23		
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>724,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

✓ **Método de Depreciación**

Los activos de PPE adquiridos por la Compañía empiezan a depreciarse desde el momento de la compra hasta que sean dados de baja e incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo, se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos en la Ley de Régimen tributario Interno serán:

<i>AÑOS DE VIDA</i>	<i>PORCENTAJE DEPRECIAR</i>	<i>A</i>
Inmuebles excepto terreno	5%	
Maquinaria	10%	
Vehiculos	20%	
Equipo de Computación y Software	33%	

Al final de cada año la administración realizara las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes de acuerdo a Normas Internacionales (NIIF).

Fecha	Nº Factura	Descripcion	Compra Activo Fijo	Valor Residual	Depreciacion Año 2018
02/07/2018	001-001-76041	Equipo de Computacion ( Lapto)	814,28	271,40	90,23
		<b>Total</b>	<b>814,28</b>	<b>271,40</b>	<b>90,23</b>

**e. CUENTAS POR PAGAR**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A genera sus obligaciones de acuerdo a las necesidades que debe cubrir mes a mes para el buen funcionamiento de la misma como son los arriendos, las obligaciones administrativas, las obligaciones con el SRI, IESS, Municipio, Movilidad y entre otros. La Compañía tiene como política en sus cuentas cancelar sus obligaciones al día.

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**SUELDOS POR PAGAR.**

De acuerdo al código de trabajo el Gerente tiene un cargo directivo y es considerado como un empleado de confianza dentro de la Compañía, el cual se le cancela un sueldo al terminar el mes.

**f. PATRIMONIO**

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas y se mide a su valor nominal; así también los rubros generados por utilidades acumuladas y del ejercicio fiscal.

**g. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

La compañía reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión técnica por un especialista.

**h. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN**

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

**i. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES**

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información no fiable.

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A. en el periodo 2018 ha superado todas sus falencias encontradas en periodo anteriores detectados en la parte contable y en la parte administrativa como en los libros de actas, libro de expedientes, títulos y transferencias.

**j. INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS**

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) Aportaciones mensuales de los Accionistas.
- b) Intereses generados por las entidades financieras con las que se trabaja.

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A. presenta en el periodo 2018 sus ingresos en armonía con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos, se considera que este año hubo un desarrollo y un crecimiento sostenible.

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A reconoce sus gastos al momento de la compra o adquisición del bien o servicio, con pago o desembolso inmediato del efectivo.

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los gastos u obligaciones que tiene la compañía en el periodo son cubiertos por los ingresos que la compañía percibirá por las Aportaciones Mensuales de los Accionistas.

CLASIFICACION	DETALLE	GASTO
GASTOS FIJOS	Gastos que no cambiaran a lo largo del periodo y que van a estar mes a mes presentes dentro de la Compañía.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sueldo del Gerente General</li> <li>• Pago Arriendo de la Oficina</li> <li>• Contratación de secretaria.</li> <li>• Pago Servicios Básicos (Luz, Agua, Teléfono, Internet).</li> <li>• Honorarios Profesionales (Contador).</li> <li>• Pago IESS (Aportes del Señor Gerente de la Compañía).</li> <li>• Pago SRI (Declaraciones mensuales de la Compañía).</li> <li>• Gastos suministros de oficina (Copias e Impresiones).</li> <li>• Gasto Radio Frecuencia</li> </ul>
GASTOS VARIABLES	Son gastos que variaran ya seas en semanas o en meses.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pago Permiso Operacional</li> <li>• Gasto Comisiones</li> <li>• Gasto Transporte</li> <li>• Gastos Publicidad (Tarjetas de Presentación, Rotulo, Publicaciones en la prensa para las reuniones).</li> <li>• Gastos Suministros de Oficina (Archivadores, esferos, perforadora, grapadora entro otros).</li> <li>• Pago Patente Municipal.</li> <li>• Gasto Útiles de aseo (Escoba, Trapeador, deja, cloro, entro otros).</li> <li>• Pago Honorarios Profesionales (Abogado, Audito, entre otros).</li> <li>• Adquisiciones de Activos para la Compañía (Impresora, Computadora, programa Contable, muebles, entre otros).</li> </ul>
GASTOS INESPERADOS	Son gastos que no se tienen contemplados en el presupuesto y que generan un pasivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gastos que aparecen repentinamente dentro de la compañía a lo largo del periodo públicas hacia la compañía, entro otros).</li> </ul>

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**1792405580001**

*Expresado en dólares norteamericanos*

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>429.126,51</b>	<b>66.963,59</b>
410201	Ingreso Aporte Socio/Accionista	2.900,00	2.355,72
410202	Ingresos por Puntos de Emision (Informativo)	426.226,51	64.607,87
(=)	<b>Utilidad en Ventas</b>	<b>429.126,51</b>	<b>66.963,59</b>
	<b>GASTOS</b>		
(-)	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>429119,87</b>	<b>66347,87</b>
52012810	Gastos por Puntos de Emision (Informativo)	426226,51	64.607,87
520119	Gasto Registro Mercantil	127,24	
520105	Gasto Honorarios Profesionales	1550	540,00
52012809	Gasto Vestimenta	150	
520302	Gasto Comisiones Bancarias	4,9	
5201202	Gasto Interes por Mora	0,15	
5201201	Gasto Multa por Mora	465,72	
5201203	Gasto Patente Municipal	224,25	
	IVA que se va al Gasto	280,87	
1020112	(-) Depreciaciones Acumulada PPE	90,23	
	Gastos Varios		1200

**k. IMPUESTO SOBE RENTA**

Impuesto a las Ganancias. - La Compañía OPTIMUSPRIME S.A. calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2018 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**1792405580001**

*Expresado en dólares norteamericanos*

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
	31-dic.-18	31-dic.-17
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>6,64</b>	<b>615,72</b>
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	1,46	135,46
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>5,18</b>	<b>480,26</b>
(-) 10% RESERVA LEGLA O VOLUNTARIA	0,52	48,03
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>4,66</b>	<b>432,24</b>

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**I. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

**NOTA 3**

**AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO**

**Ajuste 01.-** La Compañía OPTIMUSPRIME S.A. realiza el asiento de ajuste del crédito tributario IVA del periodo enviándole al gasto ya que la Compañía no genera ingresos con IVA por ser una empresa de transporte.

Este IVA se convierte en gasto deducible por ser generado en el periodo.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**LIBRO DIARIO DE AJUSTES**  
**DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2018**

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
2018				
dic-18		<b>Ajuste 01</b>		
		IVA que se va al Gasto	280,87	
	1,01E+08	12%, 14% IVA en Compras		280,87
		P/R IVA que se al Gasto Corriente por ser del año 2018		
dic-18		<b>Ajuste 02</b>		
		<b>PASAN</b>	<b>280,87</b>	<b>280,87</b>
				0,00

**Ajuste 02.-** La Compañía OPTIMUSPRIME S.A. realiza el asiento de la Depreciación Acumulada de PPE, del ejercicio económico del año 2018. Por la Compra de un Computador en el año.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**  
**1792405580001**  
**LIBRO DIARIO DE AJUSTES**  
**DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2018**

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
2018				
dic-18		<b>Ajuste 02</b>		
	52012101	Gasto Depreciación PPE	90,23	
	1020112	(-) Depreciaciones Acumulada PPE		90,23
		P/R Depreciacion del Año 2018		
		<b>PASAN</b>	<b>90,23</b>	<b>90,23</b>
				0,00

12

**CIA. OPTIMUSPRIME S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**FLUJO DE EFECTIVO**

La Compañía informa cómo se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizara los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

La Compañía OPTIMUSPRIME S.A. presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2018.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A**

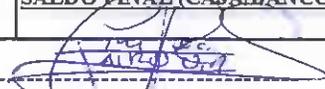
**1792405580001**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**METODO INDIRECTO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)	
	<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	6,64
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo	
1020112	(-) Depreciaciones PPE	90,23
		96,87
	<b>VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO</b>	
	<b>CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)</b>	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1.600,85
1010206	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	1.600,85
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	69,37
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	69,37
	<b>CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)</b>	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	25,74
201070102	Retención en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	31,00
201070103	Retención en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	(5,26)
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	(19,21)
2011301	Otros Pasivos Corrientes	(19,21)
	<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	1.676,75
		1.773,62
	<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
10201	<b>PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO</b>	(814,28)
1020108	Equipo de Computación y Software	(814,28)
	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	(814,28)
	<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	-
	<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>	959,34
	<b>SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2017)</b>	516,00
	<b>SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2018)</b>	1.475,34

-----  
  
**GERENTE GENERAL**  
 Sr. Valverde Rosero Jairo Cirilo  
 C.I:1716714140

-----  
  
**CONTADORA**  
 Ing. Pachacama Nasimba Carmen  
 RUC: 1723400238001