

CIA. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME 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 Compañía	Sociedad Anónima.
Representante Legal:	Valverde Rosero Jairo Cirilo.
Contadora:	Carmen María Pachacama Nasimba.
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Compañía.
Dirección del Establecimiento:	Conocoto, Calle Francisco Farfán OE4-141.
Teléfono:	022348273 / 09830065151
Email:	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

El Objeto Social de la COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A.- tiene como objeto social dedicarse exclusivamente al transporte de Carga Pesada a Nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito 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. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A						
1792405580001						
CUADRO DE INTREGRACION DEL CAPITAL						
Nº	CÉDULA	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	ORIGEN DE LA INVERSIÓN	NUMERTO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	1711096121	Albarracin Tomin Fernando Bladimir	1	Nacional	1,00	0,13%
2	1719861153	Amagua Toapanta María Cecilia	359	Nacional	359,00	44,88%
3	1708112170	Bermeo Chamba Livia Esperanza	1	Nacional	1,00	0,13%
4	704323971	Blacio Moreno Leonardo Jose	10	Nacional	10,00	1,25%
5	1716081573	Bravo Cabrera Manuel Vinicio	10	Nacional	10,00	1,25%
6	501193809	Calo Lema Alejandro	1	Nacional	1,00	0,13%
7	1714818364	Chicaiza Burbano Antonio Rolando	1	Nacional	1,00	0,13%
8	200982676	Chimbo Poaquizza Luis Alberto	1	Nacional	1,00	0,13%
9	1792308194001	Constructora Lopez Burbano & Asociados S.A	1	Nacional	1,00	0,13%
10	1105749277	Cordova Bermeo Ximena Michelle	1	Nacional	1,00	0,13%
11	1720922853	Cordova Nieto Aracely Viviana	1	Nacional	1,00	0,13%
12	1715126106	Cordova Nieto Luis Patricio	10	Nacional	10,00	1,25%
13	1714686175	Cuascota Pujota María Anita	1	Nacional	1,00	0,13%
14	1715494710	Díaz Meneses Milton Ruben	10	Nacional	10,00	1,25%
15	1718875436	Duran Martinez Wilman Patricio	1	Nacional	1,00	0,13%
16	1702373893	Garcia Lascano Luis Enrique	10	Nacional	10,00	1,25%
17	1703470615	Gonzalez Vinuesa Carlos Arturo	1	Nacional	1,00	0,13%
18	1102505185	Granda Granda Servio Rolencio	10	Nacional	10,00	1,25%
19	1724533789	Guasgua Cuascota Franklin Armando	1	Nacional	1,00	0,13%
20	1103901664	Guayanay Reyes Eva Esperanza	10	Nacional	10,00	1,25%
21	1716795461	Imba Inlago Diego Armando	10	Nacional	10,00	1,25%
22	1716458961	Inlago Cacuango Wilmer Armando	10	Nacional	10,00	1,25%
23	1715857023	Lara Maldonado María Irlanda	10	Nacional	10,00	1,25%
24	1103643571	Loaiza Sarango Luz María	10	Nacional	10,00	1,25%
25	401019948	Lopez Burbano Luis Roberto	10	Nacional	10,00	1,25%
26	200584506	Lucio Mayorga Norma Piedad	10	Nacional	10,00	1,25%
27	1704100112	Maya Espinosa Angel Patricio	10	Nacional	10,00	1,25%
28	1717016792	Mejía Cordones Fabian Marcelo	10	Nacional	10,00	1,25%
29	1703200863	Miño Cervantes Lidia Leone	10	Nacional	10,00	1,25%
30	1804188629	Miranda Castillos Victor Manolo	10	Nacional	10,00	1,25%
31	1704778073	Montalvo Olalles Vilma Alina	1	Nacional	1,00	0,13%
32	1721984621	Morejon Maldonado Diego Adrian	10	Nacional	10,00	1,25%
33	1708322746	Muñoz Luna Juan Armando	10	Nacional	10,00	1,25%
34	1711646339	Muñoz Reyes Javier Ulpiano	1	Nacional	1,00	0,13%
35	1712679313	Olivo Martinez Geovanna Alexandra	10	Nacional	10,00	1,25%
36	1706778659	Paredes Morales Manuel Plutarco	1	Nacional	1,00	0,13%
37	1718682469	Pavon Meneses Carlos Enrique	10	Nacional	10,00	1,25%
38	1709264822	Pinto Taxiguano Edgar Rodrigo	10	Nacional	10,00	1,25%
39	1791325389001	Provedora de Madera y Materiales de Construcción Provemadera S.A.	10	Nacional	10,00	1,25%
40	1712285442	Quimbiulco Conlago Luis Felipe	10	Nacional	10,00	1,25%
41	1713784278	Sasig Analuca Carlos Xavier	50	Nacional	50,00	6,25%
42	1720258928	Sasig Analuca Doris Aracely	10	Nacional	10,00	1,25%
43	502233828	Taipe Taipe Cesar Eduardo	10	Nacional	10,00	1,25%
44	1724843808	Toapanta Fernandez Jose Rene	1	Nacional	1,00	0,13%
45	1709416331	Ushiña Catagna María Susana	2	Nacional	2,00	0,25%
46	1712991627	Valverde Dominguez Olga Digna	10	Nacional	10,00	1,25%
47	1706848437	Valverde Rosero Giovanni Asdrubal	20	Nacional	20,00	2,50%
48	1716714140	Valverde Rosero Jairo Cirilo	79	Nacional	79,00	9,88%
49	1709819732	Villao Morales Carmen Alexandra	1	Nacional	1,00	0,13%
50	1703748804	Villegas Espinosa Luis German (Herederos)	1	Nacional	1,00	0,13%
51	1721977336	Villegas Villacis Bryan Daniel	1	Nacional	1,00	0,13%
52	1104058076	Zhunaula Cango Rosa Elvia	1	Nacional	1,00	0,13%
					800,00	100,00%

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A.- Prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, 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 es de identificación clara, transparente, comparable y real.
- c) Los Estados Financieros se presentarán de forma anual y en armonía con el período 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 2019, considerándose en este periodo sostenible la cual el activo es superior al pasivo.

✓ El Rendimiento de los Ingresos y Gastos

- a) Los Ingresos y los Egresos de la COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A. se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan a los gastos.

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. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A			
1792405580001			
COMPARATIVO			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2019	SALDO 2018
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1.323,54</u>	<u>1.475,34</u>
1010101	Banco Internacional Cta Corriente N° 0630609134	110,08	1474,41
1010102	Caja	1213,46	0,93
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	<u>38,82</u>	<u>0,00</u>
101040301	Anticipo Proveedor	38,82	
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1362,36</u>	<u>1475,34</u>
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>636,18</u>	<u>724,05</u>
1020108	Equipo de Computación y Software	909,28	814,28
1020112	(-) Depreciaciones Acumulada PPE	-273,10	-90,23
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>636,18</u>	<u>724,05</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>1998,54</u>	<u>2199,39</u>
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<u>2,38</u>	<u>162,66</u>
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%	0,00	130,2
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar del año 2019	2,38	1,46
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		<u>48,99</u>
2011301	Otros Pasivos Corrientes		48,99
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>2,38</u>	<u>211,65</u>
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
30101	Capital Suscrito	800,00	800,00
304	RESERVAS	<u>1,36</u>	<u>0,52</u>
30401	Reserva Legal	1,36	0,52
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<u>1187,22</u>	<u>1182,56</u>
30601	Utilidades Acumuladas	1187,22	1182,56
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>7,58</u>	<u>4,66</u>
30701	Utilidades del Ejercicio	7,58	4,66
	TOTAL PATRIMONIO	<u>1996,16</u>	<u>1987,74</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>1998,54</u>	<u>2199,39</u>
		0,00	0,00

CIA. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

1792405580001				
COMPARATIVO				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1.323,54</u>	<u>1.475,34</u>	<u>516,00</u>
1010101	Banco Internacional Cta Corriente N° 0630609134	110,08	1474,41	0,00
1010102	Caja	1213,46	0,93	516,00

b. CUENTAS POR COBRAR

La COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A.- registrará los derechos de cobro a sus accionistas los cuales se generan por las aportaciones mensuales de los mismos, el cual tiene como política contable cobrar los primero 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.

La compañía en el periodo económico 2019 no presenta obligaciones pendientes de cobro, los cuales se los muestra en la siguiente tabla.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A				
1792405580001				
COMPARATIVO				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			<u>1.600,85</u>
101020801	Cuentas por Cobrar			1600,85

c. ANTICIPO A PROVEEDORES

La Compañía en el periodo económico 2019 paga por adelantado a un proveedor por la compra de suministros de oficina la cual la factura se generará para el próximo año, para justificar el pago y el gasto de la compra.

CIA. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME 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.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	38,82	0,00	0,00
101040301	Anticipo Proveedor	38,82		

d. 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, los cuales se presta a diferentes clientes el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio Económico al Final del periodo en el que se informa.

La Compañía en el ejercicio económico 2019 no facturo, por ende no genero ninguna retención por parte del cliente.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A				
1792405580001				
COMPARATIVO				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			69,37
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%			69,37

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A registra todos los activos no corrientes después de cualquier descuento o rebaja al costo menos la depreciación acumulada y cualquier perdida por deterioro del valor acumulado.

La Compañía en el año 2019 compro un Monitor para el departamento de administración.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A				
1792405580001				
COMPARATIVO				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	636,18	724,05	0,00
1020108	Equipo de Computación y Software	909,28	814,28	
1020112	(-) Depreciaciones Acumulada PPE	-273,10	-90,23	
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	636,18	724,05	0,00

CIA. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía depreciará los Activos de Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuida en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

✓ 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:

AÑOS DE VIDA	PORCENTAJE A DEPRECIAR
Inmuebles excepto Terrenos	5%
Maquinaria	10%
Vehículos	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 cargo a resultados correspondiente de acuerdo a las Normas Internacionales (NIIF).

Fecha	Nº Factura	Descripcion	Compra Activo Fijo	Valor Residual	Depreciacion Año 2018	Depreciacion Año 2019	Total Depreciado	Total a Ser Depreciado
2/7/2018	001-001-76041	Equipo de Computaci	814,28	271,40	90,23	180,96	271,19	542,88
28/11/2019	001-020-931	Monitor X9R323	95,00	31,66		1,91	1,91	63,34
		Total	909,28	303,06	90,23	182,87	273,10	606,22

f. 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 arriendo, las obligaciones administrativas, las obligaciones con el SRI, IESS, Municipio, Movilidad, Sueldos y entre otros.

La compañía tiene como política cancelar sus obligaciones al momento en que se realiza la compra.

Al Final del periodo contable 2019 la compañía genero Obligaciones pendientes con la Administración Tributaria los cuales se cancelarán en el siguiente año.

CIA. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME 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.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,38	162,66	135,46
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%		31,00	
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	0,00	130,2	
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar del año 2019	2,38	1,46	135,46
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		48,99	68,20
2011301	Otros Pasivos Corrientes		48,99	68,20
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2,38	211,65	203,66

g. PATRIMONIO

La COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas y se mide a su valor nominal; así como también los rubros generados por reserva legal, utilidades acumuladas y del ejercicio fiscal al finalizar el cierre del periodo.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A				
1792405580001				
COMPARATIVO				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
3	PATRIMONIO NETO			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00	800,00	800,00
30101	Capital Suscrito	800,00	800,00	800,00
304	RESERVAS	1,36	0,52	0,00
30401	Reserva Legal	1,36	0,52	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	1187,22	1182,56	702,30
30601	Utilidades Acumuladas	1187,22	1182,56	702,30
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,58	4,66	480,26
30701	Utilidades del Ejercicio	7,58	4,66	480,26
	TOTAL PATRIMONIO	1996,16	1987,74	1982,56

h. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

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

i. 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 revelara 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.

j. 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 fiable.

La COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A en el periodo 2019 ha superado todas sus falencias encontradas en periodos anteriores.

k. INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS

La COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A contabilizara sus ingresos de actividades ordinarias procedentes a las siguientes transacciones y sucesos:

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

La Compañía también presenta en sus balances ingresos y gastos informativos los cuales son procedentes por las facturas de puntos de emisión emitidas por los accionistas a sus diferentes clientes.

La COMPAÑÍA OPTIMUSPRIME S.A presenta en el periodo 2019 sus ingresos en armonía con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos, el cual se considera para este año que ha tenido un desarrollo sostenible.

CIA. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
1792405580001			
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>522.177,16</u>	<u>429.126,51</u>
410201	Ingreso Aporte Socio/Accionista	7.458,11	2.900,00
410202	Ingresos por Puntos de Emision (Informativo)	514.719,05	426.226,51
	(=) Utilidad en Ventas	522.177,16	429.126,51
	GASTOS		
	(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>522166,36</u>	<u>429119,87</u>
52012810	Gastos por Puntos de Emision (Informativo)	514.719,05	426.226,51
52010501	Gastos por Servicios de Gerente	1253,32	
52010502	Gasto Honorarios Profesionales	333,36	1550,00
52011501	Gasto Transporte	4420,81	
52011601	Agasajos Navideños	232,86	
520119	Gasto Registro Mercantil		127,24
5201201	Gasto Multa por Mora		465,72
5201202	Gasto Interes por Mora	3,58	0,15
5201203	Gasto Patente Municipal	14,58	224,25
52012801	Gasto Alimentación	196,86	
52012802	Gasto Suministros de Oficina	561,94	
52012805	Gastos Servicios de Impresión	55,00	
52012809	Gasto Vestimenta		150,00
52030201	Gasto Comisiones Bancarias	44,51	4,90
52012101	Gasto Depreciación PPE	182,87	90,23
	IVA que se va al Gasto	147,62	280,87
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	10,80	6,64
	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	2,38	1,46
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	8,42	5,18
	(-) 10% RESERVA LEGAL O VOLUNTARIA	0,84	0,52
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	7,58	4,66

I. IMPUESTO SOBRE 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 económico.

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

CIA. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 entidad no genera ingresos con IVA pro ser una empresa de Transporte, lo cual este IVA se convierte en gasto deducible por ser generado en el periodo económico.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A
1792405580001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2019

Folio N° 1

FECHA 2019	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		Ajuste 01			
		IVA que se va al Gasto		147,62	
	101050102	12%, 14% IVA en Compras			147,62
		V/R IVA que se va al Gasto por Compañía de Transporte			
		PASAN	0,00	147,62	147,62
					0,00

Ajuste 02.- La Compañía OPTIMUSPRIME S.A realiza el asiento de Depreciación Acumulada de PPE, del ejercicio económico del año 2019. Por la Compra de Monitor en el año.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A
1792405580001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2019

Folio N° 1

FECHA 2019	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		Ajuste 02			
	52012101	Gasto Depreciación PPE		182,87	
	1020112	(-) Depreciaciones PPE			182,87
		V/R Depreciación de PPE de todo el año 2019			
		PASAN	0,00	182,87	182,87
					0,00

CIA. DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OPTIMUS PRIME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía debe informar 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 utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OPTIMUSPRIME S.A					
1792405580001					
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO					
METODO INDIRECTO					
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					
CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)				
	I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO				10,80
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo				
1020112	(-) Depreciaciones PPE			182,87	
					193,67
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO				
	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)				
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			-	
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas			-	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES			(38,82)	
101040301	Anticipo Proveedor	(38,82)			
	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)				
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
2010701	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	(31,00)		(162,66)	
201070102	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	(130,20)			
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(1,46)			
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES			(48,99)	
2011301	Otros Pasivos Corrientes	(48,99)			
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				(250,47)
					(56,80)
	II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO			(95,00)	
1020105	Muebles y Enseres				
1020108	Equipo de Computación y Software	(95,00)			
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				(95,00)
	III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:				
304	RESERVAS			-	
30401	Reserva Legal				
306	RESULTADOS ACUMULADOS			-	
30601	Utilidades Acumuladas				
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:				-
	FLUJO NETO DE EFECTIVO				(151,80)
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2018)				1.475,34
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2019)				1.323,54

GERENTE GENERAL

Sr. Valverde Rosero Jairo Cirilo
C.I:1716714140

CONTADORA

Ing. Pachacama Nasimba Carmen
RUC: 1723400238001