

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	NOTA	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	8	19.216.44	51.792.26
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	9	41.251.10	41.938.03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10	26.340.49	39.633.26
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	<u>48.291.36</u>	<u>58.235.37</u>
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		135.099.39	191.598.92
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	12	<u>428.888.32</u>	<u>441.508.92</u>
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		<u>428.888.32</u>	<u>441.508.92</u>
TOTAL, DEL ACTIVO		563.987.71	633.107.84
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO		331.64	0.00
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	13	94.256.67	8.959.20
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	<u>20.669.36</u>	<u>63.833.92</u>
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		115.257.67	72.793.12
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS BANCARIOS	15	346.646.15	349.323.89
OBLIGACIONES CON TERCEROS	16	<u>0</u>	<u>147.443.29</u>
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		<u>346.646.15</u>	<u>496.767.18</u>
TOTAL, DEL PASIVO		<u>461.903.82</u>	<u>569.560.30</u>

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	NOTA	2019	2018
PATRIMONIO	17		
CAPITAL		400.00	400.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		102.783.00	65.896.00
RESULTADOS ACUMULADOS		-2.748.46	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>1.649.35</u>	<u>-2.748.46</u>
TOTAL, DEL PATRIMONIO		<u>102.083.89</u>	<u>63.547.54</u>
TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		563.987.71	633.107.84



Novoa Carvajal Agustín Sebastián
GERENTE GENERAL



Arias Chauca Mariela Katherine
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	NOTA	2019	2018
INGRESOS			
PRESTACION DE SERVICIOS		290.089.55	68.908.07
PROVISION DE SERVICIOS PRESTADOS		18.200.00	39.700.00
DEVOLUCIONES		-16.598.85	0.00
OTROS INGRESOS		<u>19.860.29</u>	<u>0.00</u>
TOTAL, DE INGRESOS		311.550.99	108.608.07
GASTOS			
- GASTO ADMINISTRATIVOS	18	-86.756.88	-58.879.39
- GASTO DEPRECIACIONES		-108.436.02	-26.024.36
- GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		-21.010.19	-4.087.80
- GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-23.178.60	-1.489.76
- OTROS GASTOS OPERATIVOS		-25.315.59	-10.492.27
- GASTO FINANCIERO	19	-44.418.61	-6.775.96
- GASTOS NO OPERACIONALES	20	<u>-785.75</u>	<u>-3.606.99</u>
TOTAL, DE GASTOS		-309.901.64	-111.356.53
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		1.649.35	-2.748.46



Novoa Carvajal Agustín Sebastián
GERENTE GENERAL



Arias Chauca Mariela Katherine
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	SALDOS
CAPITAL SOCIAL	
Saldo al 31-12-2018	400.00
Aumento o disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-2019	400.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	
Saldo Inicial al 31-12-2018	65.896.00
Aumento o Disminución	<u>36.887.00</u>
Saldo Final al 31-12-2019	102.783.00
RESULTADOS ACUMULADOS	
Saldo Inicial al 31-12-2018	-2.748.46
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-2019	-2.748.46
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>1.649.35</u>
TOTAL PATRIMONIO al 31-12-2019	USD \$ <u>102.083.89</u>



Novoa Carvajal Agustín Sebastián
GERENTE GENERAL



Arias Chauca Mariela Katherine
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

POR EL METODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares

DETALLE	2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-32.575.82
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	93.609.58
Clases de cobro por actividades de operación	269.081.56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	269.081.56
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00
Clases de pago por actividades de operación	-131.646.91
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-114.920.45
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00
Pagos por cuenta de los Empleados	-16.726.46
Otros Pagos por Actividades de Operación	0.00
Intereses pagados	-43.582.92
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	-242.15
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	-123.839.30
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00
Otros Cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	-123.839.30
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0.00
Compra de Otros Activos a Largo Plazo	0.00
Intereses Recibidos	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-2.346.10
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	132.920.00
Pagos de préstamos largo plazo	-172.484.74
Dividendos pagados	0.00
Intereses Recibidos	0.00
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	37.218.64

**EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-32.575.82
---	-------------------

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	51.792.26
---	------------------

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	19.216.44
---	------------------

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS
FLUJOS DE OPERACION**

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.649.35
--	-----------------

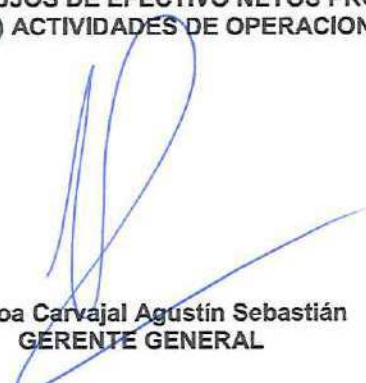
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

Ajustes por gastos de depreciación PPE	108.436.02
Ajuste por gastos en provisiones	0.00
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	0.00
Ajuste por gasto por participación trabajadores	291.06
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9.677.00
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00
Incremento (disminución) en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-26.202.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>-242.15</u>

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	93.609.58
---	------------------


Novoa Carvajal Agustín Sebastián
GÉRENTE GENERAL


Arias Chauca Mariela Katherine
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los Estados Financieros.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

OPTIMOFLEET CIA.LTDA., es una Compañía Limitada radicada en el Quito - Ecuador, con RUC 1792839645001, la Constitución de la Compañía se realizó en la Ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador el día jueves 18 de enero de 2018 ante el Dr. Jorge Machado Cevallos, Notario Primero del Cantón Quito. La Compañía se denomina OPTIMOFLEET CIA.LTDA., y adicional a su domicilio principal podrá establecer, para el ejercicio de sus actividades, sucursales, agencias y demás oficinas en cualquier lugar del país o del exterior. Sujetándose a las disposiciones legales correspondientes. Su plazo de duración es de cincuenta años contados a partir de la inscripción en el registro Mercantil de su Constitución realizado con fecha 31 de enero de 2018.

Capital Social y Participaciones. - El capital autorizado inicia y se mantiene hasta la fecha, con el valor de 400.00 USD, (Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norte América), dividido en cuatrocientas participaciones de 1.00 USD (UN dólar de los Estados Unidos de Norte América) cada una.

Objeto Social. - La actividad principal de la Compañía será el Alquiler de toda clase de vehículos a motor sin conductor y automotores en general a nivel nacional. Realizar trámites aduaneros y portuarios relacionados a su objeto social. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar todo tipo de contrato civil o mercantil con terceras personas públicas o privadas, participar en la constitución o acto societario de otras compañías civiles. Entre otros inherentes a la desarrollar su actividad principal.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIFs.) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board "IASB" nombre y siglas en inglés). Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros han sido definidas en función de las NIIF vigentes y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Moneda Funcional y Presentación.- Los estados financieros y notas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de circulación en el Ecuador, en donde realiza sus operaciones la Compañía.

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.- La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos de existir se clasificarán como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

Negocio en marcha .- Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro según su constitución, la empresa a generado durante el ejercicio económico auditado ingresos, gastos, nómina, activos y pasivos las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados Financieros la Compañía, en el periodo 2019 ha obtenido una Utilidad por la suma de USD \$ 1.649.35 en sus operaciones. El consolidado de esta situación indica que la Compañía se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

NOTA 3. MARCO LEGAL DE ADOPCIÓN NIIF

Con resolución no. 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 la superintendencia de compañía adopto las normas internacionales de información financiera NIFF y determino que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con resolución no. Adm 08199.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Posteriormente esta superintendencia dicto la resolución no.08.g.dsc.010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF. Y también de acuerdo al art. 39 del reglamento a la ley de régimen tributario interno.

Finalmente, la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 DEL 12 de enero del 2011, publicada en el Registro Oficial N0. 372 del 27 del mismo mes y año De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa ha sido clasificada dentro del grupo tres que corresponde a las PYMES, por lo que el periodo de transición es del año 2011 y el año 2012 es de implementación.

NOTA 4. BASES DE PRESENTACIÓN DE AUDITORÍA

Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD Dólares, aplicando los procedimientos establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006, emitido por la Superintendencia de compañías.

NOTA 5. UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

NOTA 6. MATERIALIDAD (IMPORTANCIA RELATIVA) Y AGRUPACIÓN DE DATOS

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo con la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por Liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio.

NOTA 7. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera. A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

La presentación de los Estados Financieros mensuales a la Gerencia se deben realizar hasta el 15 del mes siguiente, en el caso que este día caiga fin de semana o feriado se entregará el siguiente día hábil.

Los Estados Financieros del ejercicio económico anual se entregarán hasta el 10 de febrero de cada año a Gerencia. La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa. Con el reconocimiento de los grupos generales como:

- ACTIVO
- PASIVO
- PATRIMONIO

Forma de Preparación de los Estados Financieros

Es la información necesaria, teniendo en consideración los principios, políticas contables y criterios de valoración de aplicación obligatoria, para presentación de los estados financieros de OPTIMOFLEET CIA.LTDA.:

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo para propósitos de estado de flujos efectivo constituyen los saldos disponibles en caja, depósitos en bancos e inversiones financieras cuyo plazo es menor a los 90 días y están sujetos a disposición inmediata.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros de activos y pasivos financieros se clasifican de acuerdo con las características de cada instrumento financiero, tal como lo requiere la NIIF 9 "Instrumentos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se generan o adquieren los activos o se contrataron los pasivos.

Activos financieros

Medición inicial.- Los activos financieros constituyen instrumentos que generan flujo de efectivo para la Compañía, de acuerdo con sus actividades o por la compra de estos instrumentos.

Los activos financieros inicialmente se registran generalmente al costo de adquisición más cualquier costo imputable a la transacción y que deben ser reconocidos como parte del activo y se registran como activos a valor razonable. La diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable se reconoce se reconocerá como ganancia o pérdida únicamente en los casos de que el valor razonable sea de un mercado activo confiable.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El principal activo financiero de la Compañía constituye los deudores comerciales generados por las transacciones que realiza en el curso normal de sus operaciones y otras cuentas por cobrar, los cuales constituyen pagos fijos y determinables y no tienen una cotización de mercado bursátil, estos activos constituyen la principal fuente de flujos de efectivo de la Compañía.

Medición posterior

Los activos financieros posteriormente a su medición inicial se clasifican de acuerdo con su modelo de negocio y a las características contractuales del flujo de efectivo de los activos financieros y de acuerdo a la NIIF 9 y los clasifica en: (i) costo amortizado; (ii) valor razonable con cambios en otro resultado integral; y, (iii) valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:

Los activos financieros se registran como se describe a continuación:

Costo amortizado.- Los activos financieros - deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar no comerciales que cumplen con las características de un instrumento financiero se registran a costo amortizado; cuando sus plazos son mayores a los 90 días y no incluyen ninguna tasa de interés o cuando existen tasas de interés fijas, se calcula el interés implícito para lo cual se utiliza el método de la tasa de interés efectiva.

Los saldos de las cuentas por cobrar cuyo plazo contractual de cobro hasta de un año o menos se clasifican como activos corrientes y aquellas cuyos plazos son mayores a un año se clasifican como activos no corrientes.

El cálculo del interés implícito se efectúa en base a la tasa de interés de los pasivos por financiamiento de la Compañía o el publicado por el Banco Central del Ecuador en sus boletines oficiales para préstamos otorgados por el sistema financiero ecuatoriano.

Valor razonable con cambios en Otros Resultados Integrales "ORI".- Los activos financieros con cambios en el "ORI" principalmente constituyen instrumentos financieros comerciales y de patrimonio cuya intención y capacidad financiera es la de mantenerlos hasta que finalicen su vencimiento y sus flujos de efectivo corresponden a la recuperación del capital y sus intereses. Estos instrumentos se ajustan al valor razonable y su efecto se reconoce en el patrimonio como parte del "ORI" hasta su realización o venta, excepto cuando existe un deterioro permanente.

Valor razonable con cambios en los resultados

Los activos financieros a valor razonable constituyen títulos y valores o cuentas por cobrar propias en las cuales existe la intención de negociarlos o recuperar liquidez en plazos cortos; estos activos financieros se actualizan a valores razonables y el ajuste por la actualización se reconoce en el estado de resultados del periodo en el cual se origina la variación.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los intereses y descuentos ganados de los activos financieros se registran como ingreso financiero en el estado de resultados tal como se explica en la política de reconocimiento de ingresos.

Baja de activos financieros

Un activo financiero es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo han terminado.
- La compañía transfiere sus derechos a recibir los 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,
- 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.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos se reconocen cuando existe un acuerdo contractual y se registran al valor acordado de pago más los costos atribuibles – valor razonable.

Los pasivos financieros constituyen: préstamos bancarios; obligaciones emitidas y cuentas por pagar con acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, que cumplen con la característica de instrumento financiero, los cuales corresponden a transacciones por bienes o servicios adquiridos del curso normal de los negocios que están pendientes de pago y se clasifican como pasivos corrientes cuando el plazo de pago es de un año o menos y como pasivos no corrientes cuando el plazo excede más de un año.

Los pasivos financieros se registran: (a) al valor razonable; y, (b) al costo amortizado. Los pasivos financieros a costo amortizado principalmente corresponden a:

- a) Los préstamos y emisión de obligaciones a tasas fijas de interés y los cuales no contemplan ningún reajuste periódico.
- b) Las cuentas por pagar cuyo plazo de pago es mayor a los 90 días y no incluyen ninguna tasa de interés.

El costo amortizado es calculado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para lo cual se incluye cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

Medición posterior

Los pasivos financieros a valor razonable se ajustan en forma posterior, el cual conjuntamente con los intereses se registran en los resultados de período.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

La diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado se reconoce en los resultados por el método del interés; mientras que las ganancias o pérdidas en la cancelación de los pasivos financieros se reconocen en los resultados cuando los pasivos son cancelados o dados de baja.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros objeto de compensación de dichos saldos se presentan en el balance general a valor neto, cuando existe el derecho legal de compensarlos y la Compañía tiene la intención de liquidarlos mediante este procedimiento.

Provisión deterioro de los activos financieros

La Compañía periódicamente realiza una evaluación si existe en los activos financieros un deterioro por posibles pérdidas en su valor contable y para lo cual efectúa lo siguiente:

- En los activos financieros generados por la Compañía y en los cuales no existen una calificación de terceros (evidencia objetiva y competente si un activo o grupos de activos se encuentran deteriorados o se esperan pérdidas futuras como resultado de un evento o eventos que afectan al valor registrado inicialmente y siempre), la compañía utiliza el método simplificado para la determinación de las posibles pérdidas esperadas, para lo cual considera para el cálculo los siguientes indicadores:
 - (i) dificultades financieras de los deudores por sector económico;
 - (ii) deterioro de los índices macroeconómicos;
 - (iii) tasa de morosidad;
 - (iv) La existencia de garantías;
 - (v) El valor del dinero en el tiempo; y,
 - (vi) probabilidad de que existan quiebras, reestructuraciones de deudas.
- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar en las cuales existe una calificación externa apropiada y competente de que el riesgo de cobro o existe una disminución en los flujos a recibir la provisión se determina en función de esta información.

La Compañía en base a lo antes mencionado reconoce la provisión para las pérdidas esperadas, tal se menciona a continuación:

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- La estimación de las pérdidas esperadas se reconoce en la cuenta de provisión y en el estado de resultados integrales en el período en el cual se determina que existe deterioro en la recuperación de los flujos, el valor provisionado se acredita en el estado de resultados integrales. La pérdida esperada se determina en base al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de acuerdo a la tasa de interés efectiva de los activos financieros más los índices de morosidad y macroeconómicos del sector.
- Las provisiones de las pérdidas esperadas de un activo en la cual existe una fuente externa de información se reconoce entre la diferencia del importe en libros del activo y el valor estimado por el ente externo.
- Las pérdidas esperadas de los activos financieros contabilizados a valor razonable con cargo a Otros Resultados Integrales "ORI" se registran en las cuentas de patrimonio de ORI y se registran en los resultados en el momento que se realizan o se dan de baja cuando no existen probabilidades reales de recuperación y no existen garantías reales que cubran el activo deteriorado.
- Los castigos de los activos en los cuales existe una provisión se disminuyen de la provisión y en caso de que existan excedentes se registran en los resultados en el período en que se determina.
- Las recuperaciones en el valor de los activos financieros cuyo valor fue disminuido se registran en los resultados cuando dicho evento ocurre.

Los intereses ganados de los activos deteriorados se devengan sobre el importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés utilizada para descontar los flujos de efectivo futuros a fin de medir la pérdida por deterioro del valor.

Propiedad, planta y equipo

Medición y reconocimiento.- La propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo excepto por los terrenos, edificios, vehículos y maquinarias y equipos que se registra al valor de avalúo (revaluaciones) determinado en base a los valores establecidos por un perito especializado, menos depreciaciones acumuladas y las pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos razonablemente.

El costo de los activos en proceso constituye todos los desembolsos incurridos hasta que los proyectos están listos para la puesta en marcha y son capitalizados al elemento del activo correspondiente, y son objeto de depreciación a partir de su uso o puesta en marcha de acuerdo con las especificaciones técnicas de operación.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones en que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Las revalorizaciones fueron determinadas por un perito calificado con base en el valor razonable. Sin embargo no se estableció la periodicidad de la misma para asegurar que el valor justo del activo no difiera materialmente de su valor razonable de realización. Los ajustes por el mayor valor son registrados en la cuenta de patrimonio "Otros Resultados Integrales – Superávit por Revalorización" y en el evento de que del valor en libros sea superior al valor justo revalorizado se registra en los resultados, después de ajustar los valores registrados en la cuenta antes mencionada.

El costo de los activos en los cuales la Compañía obtuvo financiamiento para su montaje y construcción incluye los intereses capitalizados de los préstamos relacionados con estos activos.

Costos posteriores.- Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad, planta y equipo se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras o mantenimiento de importancia que alargan la vida útil del activo se capitalizan siempre y cuando es probable que beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos razonablemente.

Método de depreciación.- La propiedad, maquinaria y equipos se deprecia el costo y las revalorizaciones por el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los bienes, las cuales son como sigue:

Descripción	Años de Vida útil
Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Repuestos y Herramientas	10 años

La Compañía considera valores residuales únicamente para la maquinaria y vehículos, en los demás activos no se consideran valores residuales, debido a que la Compañía estima que el valor de realización de dichos activos al término de su vida útil será inmaterial, por lo tanto la depreciación de la totalidad del valor en libros es más conservador.

El método de depreciación, las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de la propiedad, planta y equipos y de sus componentes, son revisadas y ajustadas si es necesario, en forma anual a fecha de cierre de los estados financieros.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Retiro y venta.- El costo y la depreciación acumulada de la propiedad, maquinaria y equipos retirados se reducen de las cuentas respectivas y la diferencia se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los Ingresos y Gastos derivados de las operaciones de la Empresa son reconocidos en los periodos en que los mismos se realizan e incurran. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o cobrada, neta de impuestos asociados con los servicios de alquiler de vehículos.

Beneficios sociales de corto plazo

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

Adicionalmente a lo antes mencionado las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año; esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Planes de beneficios definidos

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder los siguientes beneficios:

- Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.
- Una compensación del 25% del salario por cada año de servicio, la cual se calcula en base al sueldo o salario vigente al momento de su retiro.

La Compañía, cuando se produzca el hecho generador, establecerá reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada. El método actuarial utilizado por el especialista para el cálculo será el "costeo de crédito unitario proyectado" y las provisiones se calcularán en base a la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo. Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento de los bonos corporativos de la moneda de circulación en el país, las variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para las obligaciones por beneficios de retiro, la estimación estará sujeta a variaciones que podrían ser importantes.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El incremento del costo laboral y de los intereses de estas provisiones, se registrarán en los resultados del año y el efecto positivo o negativo en el nivel de las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra en el patrimonio como Otros Resultados Integrales y los pagos son deducidos de la provisión.

Provisiones - pasivos acumulados

Las Compañía reconoce las provisiones cuando: tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos actuales o pasados relacionados con sus actividades; cuando es probable que se necesite una salida de recursos para liquidar una obligación actual en el futuro; y, cuando el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión constituyen la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Las provisiones de largo plazo son determinadas a través del descuento de los flujos de efectivo futuros previstos a una tasa de interés de mercado relacionada con el valor temporal del dinero. La actualización del descuento de los valores provisionados es reconocido como gasto financiero. El resto de los costos por intereses se reconoce en resultados en el ejercicio en que se incurre en ellos.

Reconocimiento de gastos de operación

Los costos y gastos de operación se reconocen en los resultados por el método devengado y cuando servicios son provistos, independientemente del momento en que se paguen. La Compañía presenta sus costos y gastos por su naturaleza. Dicha información es más fiable y relevante que el método de la función del gasto debido a la naturaleza de la entidad, sector en el cual se desempeña y uso de información histórica comparable reportada en años anteriores.

Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos

Las políticas establecidas por la Compañía nota 3 y las NIIFs requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes registrados en los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, los cuales tienen un efecto en los ingresos y gastos durante el periodo sobre el que se informa. Las estimaciones, juicios y suposiciones se basan en la experiencia de la Administración y otros factores, incluyendo expectativas razonables de los eventos futuros en función de los eventos y circunstancias. Las estimaciones contables, por definición, raramente pueden ser iguales a los resultados reales.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Las estimaciones, juicios y suposiciones que tienen un riesgo significativo que pueden dar lugar a un ajuste material a los importes en libros dentro del ejercicio financiero son las siguientes:

- **Provisiones para pérdidas esperadas en activos financieros.-** La Compañía en forma anual realiza una revisión del valor de los activos financieros y evalúa si existen riesgos sobre la recuperación de los mismos y en base a este análisis y a los cálculos se realiza una provisión para el deterioro de los mismos.

La Compañía considera que el monto de la provisión a la fecha de preparación de los estados financieros para los activos financieros es razonable.

- **Revalorización y estimación de las vidas útiles de las depreciaciones de las propiedades, planta y equipos.-** La propiedad, planta y equipos se contabilizan al costo y se deprecian por el método de línea recta y en base a las vidas útiles estimadas, las cuales son revisadas en forma anual, los cambios tecnológicos, el uso extensivo, entre otros factores pueden cambiar las estimaciones del método de depreciación y las vidas útiles pueden afectar estas estimaciones.

La Compañía considera que el método de depreciación y las vidas útiles son razonables y no existe evidencia de algún deterioro tecnológico. El costo y las revalorizaciones, excepto por las maquinarias y vehículos que se registran al valor de avalúo efectuado por un perito especializado y considera que el valor determinado revela el valor de mercado.

- **Deterioro de activos de larga vida.-** La Compañía al finalizar cada período contable, analiza sus resultados y operaciones para validar el valor de los activos de larga vida y determinar si existen indicios de que dichos activos han sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo, para lo cual se estiman los flujos de efectivo de forma independiente; por ende la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro, con cargo a resultados y son revertidas en los resultados cuando se produce un cambio en las estimaciones.

- **Estimación para cubrir litigios.-** La Compañía reconocerá, de existir, obligaciones de aquellos sucesos de tipo legal o implícito para la Compañía; estos sucesos son reconocidos cuando:
 - La Compañía tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
 - Cuando sea probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos o beneficios económicos, para liquidar la obligación; y

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Se reconoce la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y como un gasto en el estado de resultados del período.

- **Impuesto a la renta diferido.-** La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro. La tasa de impuesto a la renta usada para determinar los activos y pasivos por impuestos diferidos es calculada aplicando la tasa de impuesto a la renta vigente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos por impuesto a la renta diferidos, se deben reconocer en el balance general, los activos diferidos de impuesto a la renta que se derivan de las pérdidas tributarias no amortizadas, el tratamiento contable de las inversiones en desarrollo y los beneficios laborales de largo plazo las cuales requieren ser evaluados por la administración para definir la probabilidad de que la Compañía pueda generar suficientes ganancias gravables en ejercicios futuros, a fin de utilizar los activos diferidos del impuesto a la renta reconocidos. Las suposiciones sobre la generación de ganancias gravables futuras dependen de las estimaciones realizadas por la Administración de los flujos de efectivo futuros. Las cuales se basan en los flujos de efectivo proyectados de las operaciones (que se ven afectados por los volúmenes de producción y ventas, precios del petróleo, reservas, costos de operación, costos de abandono, gastos de capital, dividendos y otras operaciones de gestión del capital) y el criterio sobre la aplicación de las leyes tributarias existentes. En la medida en que los flujos de efectivo futuros y las ganancias gravables difieran significativamente de las estimaciones, podría verse afectada la capacidad de la Compañía de realizar los activos diferidos netos del impuesto a la renta reportado.
- **Provisiones.-** La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha de cierre, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las principales normas e interpretaciones emitidas por Junta de Normas Internacionales de Contabilidad, que están en vigencia a partir del 1 de enero del 2018, son como sigue:

Activos financieros.- El cambio de la NIIF 9 con relación a la NIC 39 es en la clasificación y medición de los activos financieros y la Compañía lo toma dentro de su política contable de la siguiente manera:

En base a la NIIF 9 los activos financieros se registran costo más los gastos incurridos y la diferencia con el valor razonable se registra como en los resultados cuando el valor razonable es de un mercado de valores activo y se clasifican de acuerdo al modelo de negocio a las características de la generación de los flujos de efectivo y los clasifica en las siguientes categorías:

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. Costo amortizado;
2. Valor razonable con cambios en otros resultados integrales "ORI"; y,
3. Valor razonable con cambios en los resultados.

El principal cambio es el registro contable en el patrimonio de las ganancias o pérdidas contables en los valores razonables con cambios en el "ORI".

Deterioro de Activos financieros.- El cambio contable entre la NIC 39 y la NIIF 9, se acopla a la política contable de la Compañía, como sigue:

La NIIF 9 requiere que se reconozca las pérdidas crediticias esperadas de todos sus activos financieros, ya sea sobre una medición del deterioro esperado en los siguientes 12 meses o por toda la duración del activo financiero, sobre un análisis individual o colectivo del riesgo de crédito esperado (pérdida futura esperada).

Pasivos financieros.- El tratamiento contable para los pasivos financieros entre lo establecido por la NIIF 9 con relación a la NIC 39 no existen diferencias importantes.

El análisis efectuado por la Compañía en base a la información disponible al 31 de diciembre del 2019 de Activos y Pasivos Financieros, son como sigue:

OTRAS REVELACIONES

Transacciones con Partes Relacionadas (NIC 24)

Se debe mostrar para cada una de las categorías de partes relacionadas (matriz; subsidiarias; asociadas; negocios conjuntos en los que la empresa es uno de los partícipes; personal clave de la administración de la empresa o de su matriz; y otras partes relacionadas), independientemente de si ha habido o no transacciones entre ellas, la siguiente información:

1. Descripción de las principales transacciones con partes relacionadas;
2. La naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones, operaciones, contratos y negocios, para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros;
3. Las remuneraciones recibidas por el personal de la administración en total y para cada una de las siguientes categorías:
 - a. Beneficios a corto plazo;
 - b. Beneficios post - empleo;
 - c. Otros beneficios a largo plazo;
 - d. Beneficios por cese de contrato; y,
 - e. Pagos basados en acciones.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

4. El importe de las transacciones y de los saldos pendientes; sus plazos y condiciones, garantías, así como la naturaleza de la contraprestación fijada para su Liquidación; y detalles de cualquier garantía otorgada o recibida; correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relativas a importes incluidos en los saldos pendientes; y el gasto reconocido durante el período relativo a las deudas incobrables o de dudoso cobro de partes relacionadas.

NOTA 8.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

DESCRIPCION	2019	2018
CAJA CHICA	100.00	100.00
BANCOS		
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE. 665570	339.77	834.00
BANCO GUAYAQUIL CTA. CTE. 44010500	<u>18.776.67</u>	<u>50.858.26</u>
TOTAL	19.216.44	51.792.26

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos establecida en el Marco Conceptual de las normas Sección 2, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujo de efectivo y no están sujetos a efectuar ajuste alguno en el ejercicio económico 2019.

NOTA 9.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

DESCRIPCION	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS (I)	21.699,18	39.700.00
PROVISION CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS (II)	18.200,00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES NO RELACIONADOS	<u>1.351.92</u>	<u>2.238.03</u>
TOTAL	41.251.10	41.938.03

(I) Un desglose de las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados es:

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOMBRES	VALOR
Neira Barbosa Luis Alfonso	2.326.50
Rosales Torres Carlos Antonio	2.075.00
Matheus Nuñez Yordano Jose	1.062.50
Hoyos Altamirano Jose Fernando	2.249.50
Hernández Cedeño Karyna Maytte	1.150.00
Alvarado Rivas Israel	2.300.00
Otros	<u>10.535.68</u>
TOTAL	21.699.18

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos establecida en el Marco Conceptual de la Sección 2, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujo de efectivo. La Administración consideró no registrar provisión de cuentas incobrables, estimando que no están sujetos a ajuste alguno ya que todos los valores son cobrables.

(II) Un desglose de Provisión Cuentas por Cobrar No Relacionados es:

NOMBRES	VALOR
Orellana Marcillo Domingo Fernando	870,54
Avellaneda Acosta Juan Carlos	848,21
Hernández Cedeño Karyna Maytte	821,43
Sarmiento Godoy Jaime Fernando	803,57
Narváez Colon Rene Jose	776,79
Bedón Viloria Cesar Leonardo	717,86
Otros	<u>13.361.60</u>
TOTAL	18.200.00

Este valor corresponde a provisión realizada por la Compañía de ingresos por facturar en el siguiente periodo económico. Contabilizados en otros ingresos. Los mismos valores que se encuentran facturados cada uno y todos, verificados en el año 2020.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

DESCRIPCION	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (I)	18.494.83	14.855.74
MATRICULAS PREPAGADAS	3.780.26	4.932.53
RECLAMACIONES A TERCEROS	2.162.00	19.844.99
INDEMNIZACION SEGURO VEHICULAR	<u>1.903.40</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	26.340.49	39.633.26

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(I) Un desglose de Otras Cuentas por Cobrar es:

DESCRIPCION	2019	2018
Depósitos en Garantía	2.800,00	2.800.00
Seguros prepagados	7.551,95	10.750.80
Cuentas por cobrar Multas conductores	5.967,96	1.082.86
Deducibles conductores	2.174,92	0.00
Cuenta por cobrar matrículas	<u>0.00</u>	<u>222.08</u>
TOTAL	18.494.83	14.855.74

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos establecida en el Marco Conceptual de la norma Sección 2, se consideraron en el Estado de flujo de efectivo y no están sujetas a ajuste alguno.

NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019 corresponde a crédito fiscal como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA POR COMPRAS	<u>48.291.36</u>	<u>58.235.37</u>
TOTAL	48.291.36	58.235.37

NOTA 12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

	Saldo 31/12/2018	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2019
VEHÍCULOS	<u>466.486.68</u>	<u>123.839.30</u>	<u>-31.428.58</u>	<u>558.896.40</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	466.486.68	123.839.30	-31.428.58	558.896.40
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-24.976.76</u>	<u>108.436.02</u>	<u>3.404.70</u>	<u>-130.008.08</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETOS	441.509.92	15.403,28	-28.023.88	428.888.32

Con relación a la cuenta de Propiedad Planta y Equipo, se considera los activos tantos los depreciables como no depreciables, se valora si los mismos cumplen con la Sección 17 y Sección 27.

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

DESCRIPCION	2019	2018
PROVEEDORES NACIONALES	<u>94.256.67</u>	<u>8.959.20</u>
TOTAL	94.256.67	8.959.20

Analizada la composición de las cuentas por pagar a proveedores, el desglose es el siguiente:

NOMBRES	VALOR
Asociación en cuentas de participación Freuldan Technologies	31.857,00
Nicolás Klaus Graetzer Peñafiel	46.699.29
Liberty Seguros S.A.	8.122.52
Locationworld S.A.	1.402.32
Salazar Ramírez Maria Paz	1.500.00
Egas Acosta Pablo Andrés	920.00
Chemali Jácome Gustavo Esteban	2.085.56
Conauto C.A.	731.46
Proveedores de Servicios Integrales Proserint S.A.	495.00
Ecuatoriana de Sistemas Mecanizados Ecuasistem S.A.	220.00
Arguello Benavides Angel Gabriel	<u>223.52</u>
TOTAL	94.256.67

Dentro de Proveedores Nacionales, no se realiza la respectiva diferenciación en dos subcuentas, una denominada "Proveedores Nacionales Relacionados" y otra, "Proveedores Nacionales No Relacionados", que fue observado preliminarmente por auditoría, sobre la Relacionada "Asociación en cuentas de participación Freuldan Technologies". No se creó la cuenta relacionada en mayores y plan de cuentas. Sin embargo, la Compañía, si registra la Relacionada en su primera declaración del formulario de Impuesto a la Renta 101 al SRI y así lo hará en la respectiva sustitutiva definitiva.

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DESCRIPCION	2019	2018
GARANTÍAS	15.914.65	54.071.25
OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	1.616.71	0.00
OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL	203.04	0.00
CUENTAS POR PAGAR AGUSTÍN NOVOA	1.893.89	85.71
ANTICIPOS SEGUROS POR SINIESTROS	500.00	0.00
REEMBOLSO SEGUROS	0.00	3.881.28
PROVISIÓN GEOLOCALIZACIÓN POR PAGAR	0.00	4.940.04
OBLIGACIONES FISCALES	<u>541.07</u>	<u>855.64</u>
TOTAL	20.669.36	63.833.92

Analizada la composición de la cuenta Garantías por vehículo entregado en buen estado, un desglose es el siguiente:

NOMBRES	VALOR
DOMINGO ORELLANA	214.65
JORGE PINILLO	500.00
CESAR BEDON	500.00
ALVARO ALVAREZ	500.00
ALFONSO MAZARO	500.00
VARIOS	<u>13.700.00</u>
TOTAL	15.914.65

Analizada la composición de la cuenta Obligaciones con el Personal, el desglose es el siguiente:

NOMBRES	VALOR
SUELDOS POR PAGAR	859.85
15% DE UTILIDADES TRABAJADORES	291.06
DÉCIMO TERCER SUELDO	78.35
DÉCIMO CUARTO SUELDO	164.11
VACACIONES	<u>223.34</u>
TOTAL	1.616.71

Analizada la composición de la cuenta Obligaciones con el Seguro Social, el desglose es el siguiente:

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DESCRIPCION	2019	2018
Aporte Patronal IESS	114.21	0.00
Aporte Personal IESS	<u>88.83</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	203.04	0.00

Analizada la composición de la cuenta Obligaciones Fiscales, el desglose es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	242.15
IVA por Pagar	<u>541.07</u>	<u>613.49</u>
TOTAL	541.07	855.64

NOTA 15.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

DESCRIPCION	2019	2018
BANCO GUAYAQUIL - FLOTA 3	129.294.55	198.794.68
BANCO GUAYAQUIL - FLOTA 2	0.00	37.919.51
BANCO GUAYAQUIL - FLOTA 4	97.211.80	112.609.70
BANCO GUAYAQUIL - FLOTA 5	<u>120.139.80</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	346.646.15	349.323.89

Detalle de Obligaciones Bancarias Largo Plazo con Banco de Guayaquil:

TIPO	DOCUMENTO	VENCIMIENTO	MONTO	SALDO	INTERES	PLAZO EN DIAS	SUMA TOTAL
VT	244441	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244442	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244443	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244444	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244445	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244446	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244449	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244450	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244452	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244454	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52
VT	244456	10/8/2023	\$14.080,00	\$11.754,05	11,23%	1800	\$14.437,52

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 2046217
Quito

30

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TIPO	DOCUMENTO	VENCIMIENTO	MONTO	SALDO	INTERES	PLAZO EN DIAS	SUMA TOTAL
VT	249338	3/10/2023	\$15.909,99	\$13.887,40	11,23%	1800	\$17.208,49
VT	249339	3/10/2023	\$15.909,99	\$13.887,40	11,23%	1800	\$17.208,49
VT	249340	3/10/2023	\$15.909,99	\$13.887,40	11,23%	1800	\$17.208,49
VT	249341	3/10/2023	\$15.909,99	\$13.887,40	11,23%	1800	\$17.208,49
VT	249342	3/10/2023	\$15.909,99	\$13.887,40	11,23%	1800	\$17.208,49
VT	249343	3/10/2023	\$15.909,99	\$13.887,40	11,23%	1800	\$17.208,49
VT	249344	3/10/2023	\$15.909,99	\$13.887,40	11,23%	1800	\$17.208,49
VT	257921	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
VT	257922	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
VT	257923	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
VT	257924	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
VT	257925	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
VT	257926	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
VT	257927	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
VT	257928	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
VT	257929	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
VT	257930	26/2/2024	\$12.792,00	\$12.013,98	11,23%	1800	\$15.150,15
TOTAL				\$346.646,15			

Detalle de Garantías en Banco Guayaquil:

TIPO	FECHA DE VENCIMIENTO	MONTO	DETALLE
PZ	13/12/2019	\$2.800,00	009-949178 MONTO: 2.800,00, PLAZO: 365, TASA 0%, (RENOVADA POR 1 AÑO EL 13/12/2019, HASTA 14/12/2020)
RD	10/8/2023	\$18.100,00	CONTRATO DE COMPRAVENTA CON RESERVA DE DOMINIO
RD	10/8/2023	\$18.100,00	CONTRATO DE COMPRAVENTA CON RESERVA DE DOMINIO
RD	10/8/2023	\$18.100,00	CONTRATO DE COMPRAVENTA CON RESERVA DE DOMINIO
RD	10/8/2023	\$18.100,00	CONTRATO DE COMPRAVENTA CON RESERVA DE DOMINIO
RD	3/10/2023	\$20.389,99	CONTRATO DE COMPRAVENTA CON RESERVA DE DOMINIO
RD	26/2/2024	\$15.990,00	MARCA CHEVROLET MODELO BEAT PREMIER AC 1.2 4P 4X2 TM

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON TERCEROS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

OPTIMOFLEET CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DESCRIPCION		2019	2018
PRESTAMO FREULDAN (ASOCIACIÓN DE CUENTAS EN PARTICIPACIÓN), FLOTA 1	(I)	0.00	31.857.00
PRESTAMO NICOLAS KLAUS GRAETZER PEÑAFIEL, FLOTA 2	(II)	0.00	78.699.29
PRESTAMO NICOLAS KLAUS GRAETZER PEÑAFIEL, FLOTA 3 Y 4	(III)	<u>0.00</u>	<u>36.887.00</u>
TOTAL		0.00	147.443.29

En el periodo 2018 corresponde a registros por préstamos para la adquisición de vehículos flotas 1 a 4. En el periodo 2019 las cuentas (I) (II) son reclasificadas a Cuentas por Pagar Comerciales, Proveedores Nacionales; y, la cuenta (III) es reclasificada al Patrimonio, Aportes para Futura Capitalización.

NOTA 17.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

DESCRIPCION	2019	2018
CAPITAL	400.00	400.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	102.783.00	65.896.00
RESULTADOS ACUMULADOS	-2.748.46	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>1.649.35</u>	<u>-2.748.46</u>
TOTAL	102.083.89	63.547.54

NOTA 18.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, de los gastos administrativos y de ventas es:

	2019	2018
GASTOS DE PERSONAL	16.726,46	0,00
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	108.436,02	26.024,36
OTROS GASTOS	12.600,63	12.391,43
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.178,60	1.489,76
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	22.136,51	4.966,35
PÉRDIDAS POR SINIESTROS	4.560,00	0,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	21.010,19	3.583,26
NOTARIAS Y REGISTROS MERCANTILES	2.711,08	0,00
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS Y DE CONSULTORÍA	<u>53.046.73</u>	<u>52.276.00</u>
TOTAL	264.406,22	100.731,16

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

	2019	2018
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	835,69	325,83
INTERESES ENTIDADES FINANCIERAS	43.582,92	5.020,77
CONTRIBUCIÓN SOLCA POR PRÉSTAMO	<u>0,00</u>	<u>1.429,36</u>
TOTAL	44.418,61	6.775,96

NOTA 20.- GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es:

	2019	2018
INTERESES POR MORA	0,04	0,00
MULTAS	761,58	988,90
RETENCIONES ASUMIDAS	24,13	137,10
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>0,00</u>	<u>2481,00</u>
TOTAL	785,75	3607,00

NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2019, las partidas conciliatorias se presentan a continuación:

	2019
Utilidad/Pérdida antes de impuesto a la renta	<u>1.940.41</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	-291.06
(-) Ingresos exentos	-18.393.60
(+) Gastos no deducibles	785.75
(+) Autoglosa Deducibles Seguros	7.829.81
(+) Autoglosa Participación Trabajadores	<u>1.584.57</u>

OPTIMOFLEET CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Utilidad / Pérdida tributaria	-6.544,12
Total impuesto a la renta causado	0,00
Anticipo Impuesto a la renta	0,00
Anticipo pagado	0,00
Saldo anticipo pendiente de pago	0,00

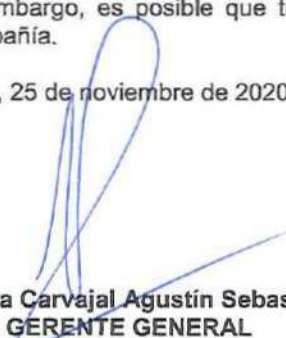
NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Es importante señalar la situación crítica que se encuentra atravesando el país y el mundo y por el mismo hecho a fin de controlar la pandemia mundial del Coronavirus, a partir del 16 de marzo del 2020, el Gobierno Nacional emitió algunos Decretos Ejecutivos para controlar y disminuir la movilidad humana en el territorio ecuatoriano y evitar el contagio masivo del virus; dichas medidas incluyeron la declaratoria del estado de excepción por calamidad pública, toques de queda, suspensión de clases en todos los niveles, la limitación del derecho a la libertad de tránsito en el Ecuador, suspensión del trabajo presencial, restricción de vuelos nacionales e internacionales, de circulación del transporte interprovincial y de automóviles privados, cierre de restaurantes, cadenas rápidas de alimentos, cancelación de eventos públicos y privados masivos, etc.

Estos factores han generado una contracción importante en el desarrollo normal de las actividades comerciales, productivas, económicas del país y de la Compañía, ocasionando que sus actividades sean limitadas, cuyos efectos, al momento, no ha sido posible cuantificar; sin embargo, es posible que tenga repercusión en los estados financieros futuros de la Compañía.

Quito, 25 de noviembre de 2020


Novoa Carvajal Agustín Sebastián
GERENTE GENERAL


Arias Chauca Mariela Katherine
CONTADORA