

LCDA. JANIRA GARZON
Calle Matias Virgil E6104 y Pio Jaramillo
Celular: 0994939617
Quito - Ecuador

**OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES
CIA. LTDA.**

**Estados financieros con el Informe
de los Auditores independientes**

Al 31 de diciembre del 2019

LCDA JANIRA GARZON
Calle Matías Virgil E6104 y Pío Jaramillo
Celular: 0994939617
Quito - Ecuador

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.	1
OPINIÓN.....	1
FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	1
OTRA INFORMACIÓN	1
RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	2
RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.....	3

Abreviaturas usadas:

USD\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI - Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIA – Norma Internacional de Auditoría

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

CNIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

IR – Impuesto a la Renta

ISD – Impuesto a la Salida de Divisas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

OPINIÓN

- Hemos auditado los estados financieros de **OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.**, que comprenden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados del periodo y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo - método directo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
- En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos y materiales, la situación financiera de **OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las *Normas Internacionales de Auditoría (NIA)*. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad* del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OTRA INFORMACIÓN

- No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Entidad, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

LCDA. JANIRA GARZON
Calle Matías Virgil E6104 y Pío Jaramillo
Celular: 0994939617
Quito - Ecuador

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
- En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista.
- La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
- Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la

LCDA JANIRA GARZON
Calle Matias Virgil E6104 y Pio Jaramillo
Celular: 0994939617
Quito - Ecuador

Entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones; lo relacionado a, el alcance planificado, el calendario de ejecución y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

16 de Abril de 2019
Quito, Ecuador



Janira Alexandra Garzón Hinojosa
RNAE No. 1137

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	17.783	79.960
Cuentas por cobrar - Comercial	6	802.276	134.541
Cuenta por cobrar-relacionadas	7	1.779	2.773
Otras cuentas por cobrar	8	3.023	-
Servicios y otros pagos anticipados	9	12.493	16.329
Impuestos corrientes por recuperar	10	162.073	29.168
Inventarios	11	363.337	144.793
Total activos corrientes		1.362.763	407.563
Activos no corrientes:			
Propiedad planta y equipo	12	175.535	192.037
Intangibles	13	2.452	3.252
Activos por Impuestos Diferidos		2.280	2.342
Total activos no corrientes		180.267	197.631
Total activos		1.543.030	605.193
Pasivos:			
Pasivos corrientes:			
Acreedores financieros-cuentas por pagar, proveedores	14	(172.107)	(28.833)
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	(119.509)	-
Impuestos corrientes por pagar	16	(116.343)	(26.626)
Pasivos laborales	17	(53.071)	(16.564)
Anticipo de Clientes	18	(53.664)	(3.641)
Créditos con Partes Relacionadas	19	(347.718)	-
Otras cuentas por pagar		(1.325)	(1.299)
Total pasivos corrientes		(863.737)	(76.963)
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones Largo Plazo Locales	20	(53.057)	-
Pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio	21	(15.727)	(15.717)
Total pasivos no corrientes		(68.784)	(15.717)
Total pasivos		(932.520)	(92.679)
Patrimonio Neto:			
Karen Medina		(200)	(200)
Raul Barragan		(200)	(200)
Reserva Legal		(1.053)	(1.053)
Superávit De Activos Financieros		(504)	(504)
Utilidades Acumuladas De Ejercicios Anteriores		(514.899)	(491.870)
Resultado Acumulado Adopción Niif		4.341	4.341
Ganancia Del Periodo		(97.996)	(23.029)
Total Patrimonio Neto	22	(610.509)	(512.514)
Total pasivos más Patrimonio Neto		(1.543.030)	(605.193)



Karen Medina Velez
Representante Legal

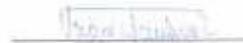


Veronica Quinapallo
Contadora General

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	23	(1,689,745)	(907,314)
(-) Costo de ventas y producción	24	1,233,910	593,058
Margen Bruto		(455,835)	(314,256)
(-) Gastos de Administración	25	225,641	238,554
(-) Gastos de Ventas		65,987	39,882
Resultado en operaciones		(164,207)	(35,821)
Otros Ingresos		(7,096)	(2,240)
(-) Gastos Financieros		14,276	2,340
(-) Otros gastos		-	-
Resultado antes de impuesto a la renta		(157,027)	(35,721)
(-) 15% PUT		23,554	5,358
(-) Impuesto a la renta corriente	26	35,416	9,330
(+/-) Impuesto a la renta diferido		61	(1,996)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(97,996)	(23,029)


 Karen Medina Velez
 Representante Legal


 Veronica Quinapallo
 Contadora General

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Suscrito	Reservas	Implementación 1era vez NIIFs	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	Superávit De Activos Financieros	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	(400)	(1.053)	4.341	(491.870)	(504)	(23.029)	(512.514)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	(23.029)	-	23.029	-
Otros Resultados Integrales cálculo Actuarial	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes Amortización Pérdidas bajo NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Reservas	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	(97.996)	(97.996)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	(400)	(1.053)	4.341	(514.899)	(504)	(97.996)	(610.509)

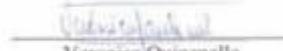

Karen Medina Vales
Representante Legal


Verónica Quinapallo
Contadora General

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	1,009,472	863,014
Pagado a proveedores y empleados	(1,257,208)	(803,143)
Impuesto a la renta	54,240	(37,015)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(116,506)	(35,774)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	<u>(310,002)</u>	<u>(12,918)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(681)	(1,275)
Compra De Activo intangible	-	(4,000)
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>	<u>(681)</u>	<u>(5,275)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos Pagados	-	(32,182)
Financiación por préstamos a largo plazo	248,507	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(31,775)
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>	<u>248,507</u>	<u>(63,957)</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(62,177)	(82,150)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	79,960	162,110
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del año</i>	<u>17,783</u>	<u>79,960</u>


 Karen Medina Velez
 Representante Legal


 Veronica Quinapallo
 Contadora General