

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

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO...	4
▪ Forma legal de la entidad.....	4
▪ Domicilio de la entidad.....	4
▪ País de incorporación de la entidad.....	4
▪ Objeto social.....	4
▪ Composición Accionaria.....	4
▪ Representante Legal.....	4
NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	5
f) Inventarios.....	6
g) Propiedad, mobiliario y equipo.....	6
h) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.....	7
i) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.....	7
j) Otros pasivos corrientes.....	7
k) Obligaciones por beneficios post empleo.....	8
l) Provisiones y pasivos acumulados.....	9
m) Participación de los empleados en las utilidades.....	9
n) Impuestos.....	9
o) Patrimonio.....	10
p) Reconocimiento de ingresos.....	10
q) Reconocimiento costos y gastos de operación.....	10
NOTA 3 - POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.....	10
Riesgo de liquidez.....	11
Riesgo de capital.....	11
NOTA 4 - USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS.....	11
NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	12
NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.....	12
NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.....	13
NOTA 8 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	14
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las otras cuentas por cobrar corresponden a:.....	14
NOTA 9 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	14
NOTA 10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	15

NOTA 11 - INVENTARIOS	15
NOTA 12 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	16
NOTA 13 - ACTIVOS INTANGIBLES.....	17
NOTA 14 - ACREEDORES FINANCIEROS-CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES.....	18
NOTA 15 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20
NOTA 16- IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	20
NOTA 17 - PASIVOS LABORALES.....	22
NOTA 18 - ANTICIPO CLIENTES.....	22
NOTA 19 - CREDITOS CON PARTES RELACIONADAS (CREDITOS A MUTUO)	23
NOTA 20 - OBLIGACIONES LARGO PLAZO LOCALES	23
NOTA 21 - BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO.....	23
NOTA 22 - PATRIMONIO.....	25
El patrimonio al 31 de diciembre de 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:	25
NOTA 23 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	27
NOTA 24 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.....	27
NOTA 25 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS,	28
NOTA 26 - IMPUESTO A LA RENTA	29
Reglamento a la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera.....	
• Ley orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.	
• Impuesto a la renta Ingresos.....	
• Gastos deducibles.....	
• Tarifa	
• Anticipo de Impuesto a la Renta	
• Impuesto al Valor Agregado.....	
• Impuesto a la Salida de Divisas	
NOTA 27 - SANCIONES.....	32
De otras autoridades administrativas.	32
NOTA 28 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....	33
NOTA 29 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	33

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

- **Nombre de la entidad.**
OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad.**
1792237416001
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía de Responsabilidad Limitada
- **Domicilio de la entidad.**
José Vivanco N44-51 e isla Isabela, Sector Jipijapa
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Objeto social**

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA., fue constituida en Quito- Ecuador el 08 de febrero de 2010 e inscrita en el registro mercantil el 08 de febrero de 2010. EL Objetivo de la compañía es la comercialización de equipos y accesorios de telecomunicaciones, construcción, instalación diseño y fiscalización de redes de telecomunicaciones, comercio exterior, importación de equipos materiales.

▪ **Composición Accionaria**

La Compañía posee 2 Socios los cuales se encuentran domiciliados en la República del Ecuador, con una participación accionaria del 50% cada uno.

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la empresa es de US\$ 400 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un US\$ 1,00 cada una.

▪ **Representante Legal**

La Representación Legal de la compañía está a cargo de la Ingeniera Karen Medina, quién dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, mantiene el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribe y firma a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía.

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros.

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2015, fecha de cierre de los Estados Financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

Moneda Funcional y Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de las operaciones de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están la moneda antes mencionada.

b) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese periodo.

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

c) Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

d) Cuentas por Cobrar

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

e) Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

f) Inventarios

Los inventarios se registran como sigue:

- Los inventarios de producto adquiridos, incluyen el costo de los Equipos, insumos, materiales y otros costos incurridos para dejar en condiciones necesarias para la venta y utilización meta de descuentos atribuibles al inventario. El costo del inventario es comparado con el VNR y en caso de este sea superior es ajustado en los resultados de año.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización (VNR) se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de venta y el ajuste se reconoce en los resultados del período.

La provisión se registra en los resultados del año y se deduce por los castigos y las disminuciones en la provisión.

g) Propiedad, mobiliario y equipo

Medición y reconocimiento

La propiedad, mobiliario y equipos se registran inicialmente al costo.

El costo de adquisición de la propiedad, planta y equipo incluye los costos externos más los costos internos (materiales, costos de mano de obra directa empleada en la instalación o construcción) y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión.

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 de importancia se capitalizan.

Depreciación

La propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada, cuyos años de vida son como sigue:

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación, se presentan las principales partidas de Propiedad y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5

Retiro y venta

El costo y la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo 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.

h) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

i) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

j) Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

k) Obligaciones por beneficios post empleo

Las obligaciones por beneficios post empleo constituyen provisiones de corto plazo, planes de beneficio definidos y beneficios por terminación anticipada.

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:

- i. Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.
- ii. 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 establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año únicamente para aquellos empleados cuya antigüedad es superior a 20 años y los pagos son deducidos de la provisión, el método actuarial utilizado por el especialista es el "costeo de crédito unitario proyectado" y las provisiones se calculan 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, 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 está sujeta a variaciones que podrían ser importantes.

El incremento del costo laboral y de los intereses de estas provisiones se registra 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.

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Beneficios por terminación anticipada

Los beneficios por terminación anticipada se originan en el momento en el que el empleador decide terminar el contrato de prestación de servicios laborales en forma anticipada y se provisiona cuando existe la posibilidad real de una disminución de sus actividades o por una reestructuración de sus operaciones y en el evento de que no se origine por los eventos antes mencionados y en los casos fortuitos los beneficios establecidos en la leyes laborales se registran en los resultados en el momento que se originan.

l) Provisiones y pasivos acumulados

Las Compañía reconocen las provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos relacionados con sus actividades, (ii) es probable que se necesite una salida de recursos para liquidar una obligación actual en el futuro y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, 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 intereses de mercado relacionada con el valor temporal del dinero. La actualización del descuento de los valores provisionados se reconoce como gastos financieros.

m) Participación de los empleados en las utilidades

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.

n) Impuestos.

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias. - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corrientes. - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 asciende al 22% y para el año 2019 asciende al 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

o) Patrimonio.

Capital social - en este grupo contable se registra el monto aportado de capital. Se mide a su valor nominal.

p) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la venta de bienes o servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales y se reconocen en los resultados cuando se puede medir en forma fiable y es probable que los beneficios fluyan a la Compañía.

La venta de bienes se reconoce cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por posibles devoluciones de los bienes.

Los ingresos por servicios se reconocen en los resultados en base al avance o progreso de los servicios prestados a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados.

q) Reconocimiento costos y gastos de operación

Los costos y gastos de operación se reconocen en los resultados por el método devengado y cuando los productos y servicios son provistos, independientemente del momento en que se paguen.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

NOTA 3 - POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través del cruce de los vencimientos de sus activos y pasivos, de la obtención de líneas de crédito y/o manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurarse que se encontrará en capacidad de continuar como empresa en marcha.

El Directorio de la Compañía revisa la estructura de capital de la Compañía de forma continua, como parte de esta revisión, se considera el costo del capital y los riesgos relacionados con el mismo.

La Compañía no está sujeta a ningún requerimiento de capital impuesto externamente.

NOTA 4 - USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.
- **Estimación de vidas útiles de Propiedad Plantas y Equipos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo representa principalmente valores depositados en cuenta corriente y de ahorros en instituciones financieras locales, las cuales no generan intereses.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se conforman de la siguiente manera.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	300	300
Bancos (1)	17.483	79.660
Total	<u>17.783</u>	<u>79.960</u>

(1) La categoría de calificación de la entidad financiera de acuerdo a las publicaciones requeridas por la Superintendencia de Bancos es:

<u>Nombre del Banco</u>	<u>Categoría</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Pacifico	AAA	AAA

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los activos financieros - cuentas por cobrar comerciales se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar - comercial	(1) 810.244	135.715
Provisión Cuentas Incobrables	(7.968)	(1.175)
Total	<u>802.276</u>	<u>134.541</u>

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

(1) Corresponden a saldos de cuentas por cobrar, medidas y registradas al costo, a clientes terceros no relacionados por concepto de venta de aparatos y equipos. El 100% de los saldos por cobrar comerciales son corrientes menores a 360 días y para los cuales no se estiman pérdidas por deterioro dada la experiencia crediticia de los mismos al 31 de diciembre de 2019.

- (1) Al 31 de diciembre del 2019 se presenta un resumen de la antigüedad de las cuentas por cobrar de la entidad:

Antigüedad de Cartera	2019	2018
Por Vencer	720.305	70.252
De 0 a 30 días	7.889	29.736
De 31 a 60 días	10.055	14.970
De 61 a 90 días	1.003	1.108
De 91 a 120 días	40.257	43
De 121 a 180 días	16.374	1.385
De 181 a 360 días	950	3
De 361 días en adelante	13.411	17.042
Total	810.244	134.541

- (2) Al 31 de diciembre de 2019 Optytech presenta una antigüedad de cartera mayor a 361 días misma que representa el 2% aproximadamente del total de la cartera, lo que significa que la Compañía no tiene riesgos de incobrabilidad.

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los activos financieros - cuentas por cobrar relacionadas se componen de la siguiente manera:

	2019	2018
Préstamos Empleados	1.779	2.773
Total	1.779	2.773

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
NOTA 8 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las otras cuentas por cobrar corresponden a:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Varias Cuentas Por Cobrar	(1)	3.023	-
Total		<u>3.023</u>	<u>-</u>

(1) El saldo corresponde a garantía de bodegaje con cheque certificado N°4884 por USD\$3.000,00; ajuste por anticipo a CompuDiner USD\$1,52 y ajuste IESS por cobro en exceso en planilla de la Srta. Antonieta Strauss USD\$21,58.

NOTA 9 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los Servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Primas De Seguro Pagadas Por Anticipado		654	1.529
Anticipo Proveedores Locales	(1)	11.839	14.800
Total		<u>12.493</u>	<u>16.329</u>

(1) Se compone de los saldos entregados a los siguientes proveedores:

Nombre	Saldo
Amcecuador Cia Ltda	3
Aseguradora Del Sur C.A.	387
Banco Pichincha C.A	500
Importadora De Pernos Imporpemos S.C.C.	410
Juan Miguel Maita Fajardo	2.370
Lima Maigua Marcos Humberto	14
Marcelo Leon	1.290
Mejia Trivino Teresa De Jesus	15
Mora Bravo Juan Elias	97
Pablo Erazo	5.000
Pincomputers C.A	13
V&Pgroup Ingeniería Telecomunicaciones Y Servicios S.A	1.739
Total	<u>11.839</u>

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Iva En Compras	(1)	65.665	5.307
Pago Ant Retenciones En La Fuente De Iva	(2)	37.822	5.455
Pago Ant Retenciones En La Fuente De Ir	(3)	23.254	9.156
Crédito Tributario Por Isd	(4)	35.331	9.251
Total		<u>162.073</u>	<u>29.168</u>

- (1) Valor corresponde a compras con IVA, se compensa mensualmente y declara en el formulario 104.
- (2) Corresponde a las retenciones de IVA que le han sido efectuadas y se refleja en el formulario 104 casillero 609.
- (3) Son las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que los clientes realizan a la compañía y que constituye crédito tributario.
- (4) Saldo corresponde al impuesto a la salida de divisas que la compañía realiza por adquisiciones de mercaderías del exterior y constituye crédito tributario.

NOTA 11 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018 constituyen los siguientes saldos

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario Producto Terminado	(1)	330.642	145.505
Inv. De Suministros Proyectos Servicios		-	1.680
Importaciones En Transito		37.200	3.481
Deterioro Inventarios		(4.506)	(5.874)
Total	(2)	<u>363.337</u>	<u>144.793</u>

- (1) Corresponden a compras de equipos y accesorios de telecomunicaciones; medidos y registrados al menor entre el costo de ventas y el valor neto de realización (VNR). En su mayoría corresponden a importaciones con proveedores extranjeros y también compras locales a proveedores nacionales.
- (2) El movimiento del Inventario durante el ejercicio fiscal 2019, se detalla a continuación:

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Descripción	Saldo al 31/12/2018	Compras	Costos	Deterioro	Ajustes	Saldo al 31/12/2019
Inventario Producto Terminado	145.505	1.056.152	(871.015)	-	-	330.642
Inv. De Suministros						
Proyectos Servicios	1.680	340.900	(342.581)	-	-	-
Importaciones En Tránsito	3.481	883.965	(850.245)	-	-	37.200
Deterioro Inventarios	(5.874)			1.368	-	(4.506)
Total	144.793	2.281.017	(2.063.841)	1.368	-	363.337

NOTA 12 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 constituyen los siguientes saldos:

	2019	2018
<i>Costo Histórico</i>		
Terrenos Urbanos	72.276	72.276
Edificios-Oficina	82.724	82.724
Muebles Y Enseres De Oficina	5.706	5.706
Maquinaria Y Equipo De Fo	20.995	20.704
Computadores Fijos	4.640	4.250
Vehiculos	50.000	50.000
Total	236.341	235.660

	2019	2018
<i>Depreciación Acumulada</i>		
Dep Acumulada Edificios	(16.511)	(12.375)
Dep Acumulada Muebles Y Enseres	(2.198)	(1.627)
Dep Acumulada Maquinaria Y Equipo	(13.861)	(11.787)
Dep Acumulada Equipo De Computación	(3.849)	(3.447)
Dep Acumulada Vehiculos	(24.387)	(14.387)
Total	(60.806)	(43.623)

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

Detalle	Terrenos Urbanos	Edificios-Oficina	Muebles Y Enseres De Oficina	Maquinaria Y Equipo De Fo	Computadores Fijos	Vehículos	Total
Costo:							
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	72.276	82.724	5.706	20.704	4.250	50.000	235.660
Adiciones	-	-	-	291	-	-	291
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificación	-	-	-	-	390	-	390
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	72.276	82.724	5.706	20.995	4.640	50.000	236.341
Depreciación Acumulada							
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	-	(12.375)	(1.627)	(11.787)	(3.447)	(14.387)	(43.623)
Depreciación	-	(4.136)	(571)	(2.074)	(402)	(10.000)	(17.183)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	-	(16.511)	(2.198)	(13.861)	(3.849)	(24.387)	(60.806)

NOTA 13 – ACTIVOS INTANGIBLES

El activo intangible al 31 de diciembre del 2019 y 2018 constituye los siguientes saldos:

	2019	2018
Marcas Patentes Y Otros	4.000	4.000,00

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

(-) Amortización

(1.548)

-748,42

Total2.4523.252**NOTA 14 - ACREEDORES FINANCIEROS-CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES**

Los acreedores financieros – cuentas por pagar, proveedores al 31 de diciembre del 2019 y 2018 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	(126.399)	(20.820)
Proveedores Del Exterior	(45.708)	(8.014)
Total	(1) <u>(172.107)</u>	<u>(28.833)</u>

(1) El listado de proveedores locales y del exterior que componen el saldo de USD\$ 172.107 son los siguientes:

<u>Proveedores</u>	<u>Saldo</u>
Abendaño Briceño Cia. Ltda.	10
Aguilar Duque Fausto Xavier	117
Aig Metropolitana Cia De Seguros Y Reaseguros S.A.	851
Alban Gallo Sandra Del Rocio	120
Almendariz Medrano Logistic Cia. Ltda.	11.526
Astet Agentes De Aduana Cia. Ltda.	520
Atimasa S.A.	95
Automovil Club Del Ecuador Aneta	60
Banco Pichincha C.A.	104
Barragan Borja Victor Raul	9.489
Beijin Human Information Technology Co. Ltda	253
Buitron Sanchez Sergio Rene	85
Chengdu Qianhong Communication Co. Ltda	663
Combusolivos	20
Comtelec Cia. Ltda.	30
Corporacion El Rosado S.A.	24
Corporacion Favorita C.A.	430
Corporacion Nacional de Telecomunicaciones CNT-EP	62
De Servicio Aloag Cia. Ltda. Estacion	20
Denkel Services S.A.	433
Depconsa S.A.	297
Dycocet S.A.	2.202

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Ecuaintegral Consulting S.A.	9.217
Eminens Cia. Ltda.	250
Empresa Metropolitana De Agua Potable Y Saneamiento	4
Ercampo S.A.	488
Esasuiza Cia. Ltda.	19
Espinoza Rueda Juan Jose	294
Estacion De Servicios Puengasi G A-Mcj Cia. Ltda.	10
Flachier Del Alcazar Maria Cecilia Eppetroecuador	63
Gas Sucre	7
Global Trading Electric S.A.	2.951
Iberia Lineas Aereas De España S.A.	37
Intrafuel Cia. Ltda.	38
Julio Cesar Arturo Duque Silva	20
Liberty Seguros S.A.	1.293
Llguicota Aguayo Bertha Alicia	35
Logaritmo Cia. Ltda.	286
Macoi S.A.	27
Main Data Sistemas	3
Medina Velez Karen Fernanda	2.105
Megadatos S.A.	36
Mejia Triviño Teresa De Jesus	0
Morejon Yepez Jorge Honorio	35
Muñoz Criollo Vladimir Jonnathan	9.894
Nanjín Dvp Oe Tech Co. Ltda.	800
Nuevas Operaciones Comerciales Nucopsa S.A.	160
Olmedo Mosquera Byron Javier	50
Optical Fiber Latam	20
Oscar Najera Davila	3.227
Otecel S.A.	233
Petrogolden Combustibles Cia. Ltda.	560
Reals Group Limited	4.671
Rivera Quinteros Tarquiño Leonidas	14
Rosero Gonzales Juan Fernando	152
Sanguña Llivisaca Patricio Fabian	1.092
Santamaria Bonilla Manuel Freddy	15
Serrano Morales Claudia Lorena	3.562
Shenzhen Jiafu Optical Communication Co. Ltda.	2.102
Siano S.A.	20
Solbric Cia. Ltda.	9
Soluciones Tecnologicas Konect Cia. Ltda.	60.723
Tecfenix Cia. Ltda.	1.271
Topstone Communication Inc.	37.200
Troya Mosquera Oswaldo Jesus	520
Vicombustibles	15
Yanez Avalos Cia. Ltda.	408

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Zumarraga Pazmiño Cristian David	105
Zurich Seguros Ecuador S.A.	658
Total	172.107

NOTA 15 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos Bancarios Corto Plazo (1)	(107.729)	-
Tarjeta Crédito Corporativa Visa Bco Pichincha	(0)	-
Tarjeta Crédito Corporativa Pacificard	(11.780)	-
Total	<u>(119.509)</u>	<u>-</u>

(1) El saldo corresponde al préstamo corto plazo que la Compañía ha realizado al banco del Pichincha.

NOTA 16– IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención En La Fuente Imp. Renta	(1.872)	(712)
Retención En La Fuente Iva	(3.271)	(2.566)
Retención En La Fuente Renta Empleados	(130)	(282)
Iva En Ventas (1)	(75.655)	(13.737)
Impuesto A La Renta Por Pagar Ejercicio Económico (2)	(35.416)	(9.330)
Total	<u>(116.343)</u>	<u>(26.626)</u>

(1) Valor corresponde al IVA en ventas que se liquidan en enero del 2020 en la declaración mensual del impuesto al valor agregado.

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

(2) Corresponde al impuesto a la renta del ejercicio económico calculado en el formulario 101.

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 17 – PASIVOS LABORALES

Los pasivos laborales al 31 de diciembre de 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aporte Individual Y Patronal Por Pagar	(4.622)	(3.607)
Fondos De Reserva X Pagar	(795)	(729)
Préstamos less Por Pagar	(311)	(648)
Préstamos Quirografarios less Por Pagar	(184)	(279)
15% Participación Trabajadores Por Pagar (1)	(23.554)	(5.358)
Sueldos Por Pagar	(17.298)	-
Décimo Tercer Sueldo Pagar	(1.575)	(726)
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	(1.313)	(1.448)
Vacaciones Por Pagar	(3.419)	(3.770)
Total	<u>(53.071)</u>	<u>(16.564)</u>

- (1) Corresponde al 15% de la participación de trabajadores en las utilidades de la Compañía reflejado en la conciliación tributaria.

NOTA 18 – ANTICIPO CLIENTES

Los anticipos clientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Clientes Locales (1)	(11.695)	(601)
Anticipos Facturados (2)	(41.968)	(3.040)
Total	<u>(53,664)</u>	<u>(3,641)</u>

- (1) Corresponden a cobros anticipados por la venta de bienes y/o servicios que se realizan a los diferentes clientes nacionales.
- (2) Sado corresponde a la factura N° 1289 del cliente Servicios Industriales Energetica S.A USD\$ 41.968.

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 19 – CREDITOS CON PARTES RELACIONADAS (CREDITOS A MUTUO)

Los créditos con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos Raul Barragan	(65.445)	-
Préstamos Karen Medina	(171.778)	-
Préstamos Carlota Velez	(20.455)	-
Préstamos Jose Barragan Cadena	(19.633)	-
Juan Pablo Quinapallo	(30.407)	-
Cristina Miranda	(40.000)	-
Total	(1) (347.718)	-

(1) Son préstamos realizados por partes relacionadas, sustentadas en contratos a mutuo que no generan interés implícito.

NOTA 20 – OBLIGACIONES LARGO PLAZO LOCALES

Obligaciones a largo plazo locales al 31 de diciembre de 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones Lp Locales	(1) (53.057)	-
Total	(53.057)	-

(1) Corresponde a préstamo por pagar que tiene la compañía con el Banco Pichincha por un periodo de 18 meses.

NOTA 21 – BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Los beneficios a empleados largo plazo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal Por Pagar	(9.941)	(10.043)
Desahucio Por Pagar	(5.785)	(5.674)
Total	(1) <u>(15.727)</u>	<u>(15.717)</u>

(1) Un resumen y movimiento de las obligaciones por beneficios definidos es el siguiente:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10.043	5.674
Costo Laboral	1.334	294
Costo Financiero Interés	401	-
Costo Financiero Anterior	-	233
Reversión de reservas trabajadores salidos	(1.837)	(416)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>9.941</u>	<u>5.785</u>

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2019 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la

OPYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad. El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del periodo de referencia de los respectivos supuestos.

Cada año se realiza un estudio actuarial donde se compara Activos y Pasivos en el que se analizan las consecuencias de las políticas de inversión estratégica en términos de perfiles y de riesgo-rendimiento (las políticas de inversión y contribución se integran dentro de este estudio).

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados). Es importante mencionar que el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera. Si hubo cambios en los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad respecto a años anteriores.

NOTA 22 – PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre de 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

	2019	2018
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	(610.509)	(512.514)

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

• **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social es de US\$ 400 y está constituido 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está conformado de la siguiente manera:

No.	Identificación	Detalle de socios	Nacionalidad o domicilio	% de retención para dividendos	No. De participaciones	Valor Unitario	Total capital	% de Participación accionario
1	1712926193	Barragan Borja Victor Raúl	Ecuador	50,00%	200	1,00	200,00	50,00%
2	1900397058	Medina Velez Karen Fernanda	Ecuador	50,00%	200	1,00	200,00	50,00%
Total					400	1,00	400,00	100%

Reservas

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente la compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% de Capital Suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de Dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados Acumulados Adopción NIIFS

Los resultados de la Adopción por primera vez de las NIIFS se presentan en el Estado de Cambios en el patrimonio en el rubro "resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIFS", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas no será utilizado para aumentar capital en virtud que no corresponde a los resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado para absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 23 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de las ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fibra Optica	(1)	(965.131)	(656.940)
Herramientas		(3.232)	(2.033)
Equipos Fibra Optica		(65.427)	(53.804)
Cableado Estructurado		(20.012)	(37.529)
Insumos		(48.544)	(16.897)
Varios		(3.662)	(59)
Servicios De Fibra Optica	(2)	(590.170)	(150.106)
Devolución En Ventas		6.432	9.060
Descuento En Ventas		-	995
Total		<u>(1.689.745)</u>	<u>(907.314)</u>

(1) Se registran los ingresos por conceptos de comercialización de inventario como cables de fibra óptica, mangas de empalme, cajas terminales (FDF, FDB, NAPs), *splitters* ópticos, patchcords de fibra óptica, pigtailes de fibra óptica, conectores mecánicos, empalmadoras de fusión, medidores de potencia, fuentes de luz, herramientas para fibra óptica, accesorios de limpieza entre otros.

(2) Los ingresos por concepto de prestación de servicios son construcción, instalación, diseño y fiscalización de redes de telecomunicaciones.

Se reconocen a valor razonable, cuando se han transferido al comprador los riesgos y beneficios de tipo significativo de propiedad de los bienes o se han prestado a satisfacción los servicios. El 100% de las ventas se realizan a clientes nacionales.

NOTA 24 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

El detalle de costo de ventas y producción de los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo De Ventas Fibra Optica	753.593	401.849
Costo De Ventas Herramientas	1.729	9.574
Costo De Ventas Equipos De Fibra Optica	44.961	37.497
Costo De Ventas Cableado Estructurado	17.599	24.824
Costo De Ventas Insumos	37.067	13.593
Costo De Ventas Varios	2.182	21
Costo De Ventas Servicios	377.290	105.789
Devolución En Compras	(512)	(89)
Total	<u>1.233.910</u>	<u>593.058</u>

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

- Corresponden a toda clase de instrumentos, insumos, equipos de fibra óptica, herramientas, cableado estructurado entre otros medidos y registrados en el costo de ventas.

NOTA 25 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

- Un detalle de los Gastos de Administración de los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 constituyen los siguientes saldos:

<u>Gastos de Administración</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gasto Sueldo	81.473	79.439
Horas Extras	496	98
Comisiones	28.757	39.465
Gasto Aporte Patronal Iess	13.842	14.908
Gastos Fondos De Reserva	9.128	10.162
Gasto Décimo Tercer Sueldo Adm	6.994	7.225
Gasto Décimo Cuarto Sueldo Adm	3.174	3.157
Gasto Vacaciones Adm	3.496	3.612
Gasto Bonificacion Por Desahucio Adm	454	971
Jubilación Patronal Adm	1.239	1.833
Honorarios Profesionales	3.705	5.695
Comisiones Y Dietas	-	128
Mano De Obra	120	22
Mantenimiento Equipos	3.060	1.851
Mantenimiento Vehiculos	996	445
Mantenimiento Oficina	1.942	1.796
Mantenimiento Maquinaria	331	562
Suministros De Limpieza	-	88
Gasto Combustible Adm	2.627	2.620
Envios Adm	-	49
Fletes Y Transporte Adm	117	38
Publicidad Y Promoción	-	35
Accionistas Y Personal	1.623	2.312
Gasto De Viaje Hospedaje/Boletos	4.160	4.412
Fianzas	1.972	5.202
Fletes Y Transportes	819	1.374
Curier	427	167
Gasto Agua	52	44
Gasto Luz Eléctrica	162	154
Gasto Internet	384	384
Telefonia	3.680	4.063
Gasto Notarios	209	173
Gasto Depreciación Edificaciones	4.136	4.136
Gasto Depreciación Muebles Y Enseres	571	571
Gasto Depreciación Maquinaria Y Equipo	2.074	2.042
Gasto Depreciación Equipo De Computación	402	316
Gasto Depreciación Vehículos	10.000	10.000
Gasto Amortizaciones Software	800	748

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Gasto Deterioro Inventario	-	5.874
Deterioro Cuentas Incobrables	12.538	3.639
Afiliación Cámara De Comercio	252	231
Servicio De Monitoreo	312	312
Gasto No Deducible	6.378	1.482
Gastos Varios	1.239	3.106
Suministros Y Materiales	2.048	2.684
Suministros De Aseo Adm	63	-
Capacitación Personal	395	150
Impuestos	4.397	6.094
Impuesto Salida De Divisas	4.600	4.683
Total	225.641	238.554

- Un detalle de los Gastos de Ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 constituyen los siguientes saldos:

Gasto de Ventas	2019	2018
Gasto Sueldos	38.298	25.995
Gasto Horas Extras	23	359
Gasto Comisiones	10.268	3.449
Aporte Patronal	6.037	3.633
Gasto Fondos De Reserva	2.390	702
Gasto Décimo Tercer Sueldo	4.160	2.492
Gasto Décimo Cuarto Sueldo	2.086	1.023
Gasto Vacaciones	2.080	1.246
Gasto Bonificación Por Desahucio Ventas	390	131
Jubilación Patronal Ventas	95	852
Gasto Publicidad Ventas	160	-
Total	65.987	39.882

NOTA 26 - IMPUESTO A LA RENTA

A Continuación, se detalla la conciliación tributaria realiza para el cálculo del impuesto a la renta correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018.

Conciliación Tributaria	2019	2018
Utilidad O Pérdida Contable	157.027	35.720
- 15% Participación Trabajadores	(23.554)	(5.358)
- Dividendos Exentos	-	-
- Otras Rentas Exentas	(3.204)	-

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

+ Gastos No deducibles locales	10.892	10.645
+ Gastos No deducibles Permanentes locales	-	1.482
+ Gastos No deducibles del exterior Permanentes	1.630	-
- Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores Temporal	-	-
- Deduciones Adicionales	(2.966)	(17.877)
+/- Generación/Recuperación por NIIF'S activo por Impuesto a la Renta Diferidos	1.839	(1.571)
= Base Imponible	141.663	23.042
Reinversión de Utilidades:	-	-
= Base Impuesto a la Renta Causado	141.663	23.042
= Impuesto a la Renta Causado Corriente (25%)	35.416	5.069
Anticipo Calculado 2019 (Casillero 879 Declaración Impuesto A La Renta 2018)	-	9.330
- Crédito Tributario ISD	(35.331)	(9.251)
- Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(23.254)	(9.156)
+ Jubilación patronal y Desahucio	-	-
+ Impuesto a la renta diferido	-	-
= Impuesto a la Renta a Pagar / (Crédito Tributario a Favor)	(23.169)	(9.077)

- **Aspectos Tributarios**

La Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria entró en vigencia este 2020, tras su publicación en el Registro Oficial el martes 31 de diciembre del 2019, La nueva Ley plantea cambios como gravar con impuesto a la renta las ganancias que pagan las empresas a sus inversionistas extranjeros y elimina el anticipo del impuesto a la renta. En vigencia de la Ley, hay cambios que se ejecutarán a partir de enero y otros tomarán hasta 180 días para que se ejecuten. Entre los cambios inmediatos están el impuesto a los consumos especiales (ICE) para las cervezas industriales, que se eleva en un 10% desde enero.

El incremento de 10% del ICE a los planes de telefonía móvil aplicará para unos 4,4 millones de planes en el país.

La reforma plantea además un nuevo régimen tributario más simple para las microempresas, que empezará a regir desde el primer mes del 2020.

El impuesto al valor agregado (IVA) para las plataformas digitales como Uber, Netflix o Spotify, etc....

En marzo de 2020, las sociedades deberán pagar la primera cuota de la Contribución Única y Temporal.

De conformidad con la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria publicada el 31 de diciembre de 2019, a partir de este año las sociedades deberán pagar la denominada "Contribución Única y Temporal". A continuación, destacamos los aspectos importantes de la misma:

Son sujetos pasivos de esta contribución, las sociedades que realicen actividades

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

económicas y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a US\$ 1.000.000 en el ejercicio fiscal 2018.

Esta contribución se pagará hasta el 31 de marzo de los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022 de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados desde	Ingresos gravados hasta	Pagarán una tarifa de
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Serán ingresos gravados los contenidos en la declaración de impuesto a la renta 2018, inclusive los que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único.

En ningún caso esta contribución será superior al 25% del impuesto a la renta causado del año 2018, no se toma en consideración el anticipo de impuesto a la renta correspondiente, incluso si fuese mayor al impuesto causado.

Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

En caso de haber intereses se aplicará la norma del Código Tributario.

La falta de presentación de la declaración dentro de los plazos señalados será sancionada con multa de US\$ 1.500 por cada mes o fracción de mes de retraso, que no excederá del 100% de la contribución.

Deducibilidad de intereses en créditos y externos Para que sean deducibles los intereses provenientes de créditos externos otorgados directa o indirectamente por partes relacionadas, el monto total de estos no podrá ser mayor al 300% con respecto al patrimonio. Tratándose de otras sociedades o personas naturales, el monto total de interés neto en operaciones efectuadas con partes relacionadas no deberá ser mayor al 20% de la utilidad antes de la participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes al respectivo ejercicio fiscal. Gastos deducibles.

El gasto de interés proveniente de instituciones financieras, aseguradoras y entidades del sector financiero locales se podrá deducir hasta el porcentaje establecido por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera. El gasto de interés por transacciones con partes relacionadas locales se podrá deducir hasta el 20% de la utilidad antes de

OPTYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones (EBITDA).

El gasto de interés por transacciones con relacionadas, instituciones financieras, aseguradoras del exterior se podrá deducir hasta el 300% del patrimonio de la Compañía. Exoneraciones del Impuesto de Salida de Divisas.

Reducción del tiempo mínimo de financiamiento de la amortización de capital e intereses a 180 días o más.

Distribución de dividendos para aquellos que su beneficiario efectivo sea residente en Ecuador.

Se elimina la permanencia mínima de 360 días de los rendimientos financieros y ganancias de capital.

Los rendimientos financieros entre partes relacionadas no aplicarán exoneraciones.

No aplicarán exoneraciones por créditos otorgados entre septiembre y diciembre del 2019, cuya tasa de interés supere la tasa máxima referencial emitido por el Banco Central del Ecuador, y cuyo capital haya sido destinado para el pago de dividendos hasta el 31 de diciembre del 2019.

Jubilación patronal y desahucio Hasta el año 2021, la imposición del reverso de la provisión registrada y no utilizada se realizará con base en su deducibilidad. A partir del año 2022, existirá un derecho de deducción del gasto de provisión por jubilación patronal y desahucio, siempre que se hubiere realizado actuarialmente por empresas o profesionales especializadas, sin embargo, las condiciones para la deducibilidad de provisión por jubilación patronal son los siguientes: (i) personal con al menos de 10 años de permanencia; y, (ii) aportes en efectivo realizados a empresas especializadas en administración de fondos autorizadas.

NOTA 27 - SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2019.

OPYTECH TECNOLOGIAS DE TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 28 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

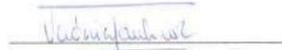
NOTA 29 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros Correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y se remitirán a la junta de aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna modificación.



Karen Medina Velez

Representante Legal



Veronica Quinapallo

Contadora General