

INTRODUCCIÓN

En el presente documento se registra las actividades relevantes llevadas a cabo en la Compañía OptiSplice Telecomunicaciones en el periodo comprendido del 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre de 2016.

En su desarrollo se detalla la información por áreas de gestión especificando los logros alcanzados y además se refiere aquellos asuntos pendientes de ejecución.

El informe tiene como finalidad generar una guía para que el nuevo Gerente General de la empresa, disponga de un instrumento de referencia que le permita la adecuada continuidad de los procesos iniciados y además el generar una transición ordenada de la administración.

ANÁLISIS POLÍTICO DEL PAÍS

La inestabilidad política y financiera del estado y la falta de proyectos propuestos han provocado que clientes y empresas con las que trabajamos suspendieron sus despliegues de redes y mantenimientos programados en el primer trimestre un 100%, este efecto ha sido muy perjudicial para las pequeñas y medianas empresas, debido a la falta de operatividad y negocio, lo que ha sido causa para que muchas de las mismas cierren sus operaciones hasta que el tiempo comercial mejore o definitivamente hayan cerrado sus empresas.

Inversión Privada:

Un sector en el cual estamos incluidos comercialmente, y que ha sido muy crítico especialmente en los últimos años, y de hecho aquí surge un contrapunto en el tema de la inversión pública. Entre 2006 y 2014, el PIB promedió un crecimiento del 4,3% impulsado por los altos precios del petróleo y por importantes flujos de financiamiento externo. Este avance permitió un mayor gasto social e inversiones destacadas, en particular en los sectores de energía y transporte, y además en educación. Según datos nacionales, la pobreza disminuyó del 37,6% al 22,5% en ese periodo.

Sin embargo, estos logros están en riesgo debido a la desaceleración y, más recientemente, la contracción económica que experimenta el país como consecuencia de la caída del precio del petróleo desde fines de 2014 y la apreciación del dólar. De hecho, la pobreza subió ligeramente del 22,5% en 2014 a un 23,3% en 2015 debido a un incremento de la pobreza rural que pasó del 36,3% al 39,3%. A esto se sumaron los efectos del devastador terremoto registrado en abril de 2016 en el área costera, que, de acuerdo a estimaciones iniciales del Gobierno, ha generado un costo de reconstrucción de cerca de 3 puntos porcentuales del PIB.

En ausencia de una moneda local, y dado los escasos colchones fiscales y externos, el país no ha podido utilizar la política macroeconómica para afrontar la compleja situación económica. Por ende, el nuevo contexto internacional ha generado una importante contracción de la demanda doméstica, principalmente pública. En efecto, el Gobierno se ha visto en la necesidad de reducir significativamente la inversión pública y acortar el gasto corriente – que se ha podido suavizar en los últimos meses gracias a una importante movilización de financiamiento externo. Por el lado externo, la cuenta corriente se ha estabilizado mediante restricciones al movimiento de bienes y capitales. Estas medidas han afectado la actividad económica. El gobierno ha tratado de proteger las inversiones y el gasto corriente más sensible, y ha impuesto límites a los movimientos en el mercado laboral.

En este periodo complejo, Ecuador enfrenta el desafío de adecuar su estructura económica al nuevo contexto internacional con el fin de recuperar la senda del crecimiento en el mediano plazo y proteger los importantes avances sociales logrados durante la bonanza petrolera. En este proceso, el país también enfrenta el reto de preservar la estabilidad económica, aunque es claro que habrá un periodo de bajo crecimiento y de movimiento de factores desde sectores menos productivos hacia los más productivos. Por el lado fiscal, es fundamental fortalecer la eficiencia y progresividad del gasto público. Finalmente, en un contexto en que la inversión pública no podrá continuar siendo el motor del crecimiento, es indispensable articular una mejora sistemática en el clima de inversiones. Una actividad privada más robusta permitirá afrontar los retos de diversificar la economía ecuatoriana, aumentar su productividad y generar empleos de calidad.

Fuente: Banco mundial – Ecuador panorama general

Todo esto nos deja con la preocupante conclusión de que la economía ecuatoriana se está volviendo ultra dependiente de la inversión pública, que a su vez, depende de los precios del petróleo y de las recaudaciones tributarias. Esta no es una preocupación ideológica o política, es una preocupación económica real, pues si lo que se está haciendo (en forma consciente o inconsciente) es reemplazar la inversión privada por inversión pública, pronto caeremos en un espiral muy peligroso: menos inversión privada, menos generación de riqueza por parte de las empresas, menos recaudación tributaria, menos capacidad de mantener el ritmo de inversión pública, y si eso sucede lo que tendríamos es una crisis económica, de la que no podría sacarnos ni el gasto público ni la inversión privada.

El camino de reemplazar la inversión privada por la inversión pública es claramente erróneo; de ninguna forma puede el Estado mantener niveles de productividad similares a los del sector privado, y tampoco puede ni debe invertir en actividades que el sector privado deja de lado por falta de interés o falta de garantías. La inversión pública tiene un papel importante que jugar en la economía, pero eso no debe inhibir la inversión privada sino más bien complementarla y fomentarla. Esta es una tendencia que se debe revertir pronto por el bien de todos.

Con este análisis político del país la Empresa OptiSplice Telecomunicaciones al igual que muchas empresas del Ecuador a partir de enero del presente año y cumpliendo el primer trimestre, bajo las operaciones en un 100%, lo que genere que solo mantengamos las operaciones dentro de Oficina y solo cumplir con los compromisos financieros y legales con los empleados y con muchos acreedores.

DESARROLLO

ANÁLISIS FINANCIERO

1.- FACTURACION ENERO – DICIEMBRE 2016

Anexo No. 1 (FACTURAS CANCELADAS) el cual se detalla que la facturación realizada a partir del 1 de enero a Diciembre del 2016 y que se encuentran canceladas valor sin IVA \$ 50.065,71, teniendo un valor acumulado de impuestos correspondientes al 14% IVA por \$ 6.788,54; el 2% del valor neto \$ 1.001,31 y el valor del 70% al IVA por \$ 4.751,96 lo que nos da un total cancelado por \$ 51.190,96

Anexo No. 2 (FACTURAS PENDIENTE DE CANCELACION) facturación que de acuerdo a los convenios comerciales establecidos con Level (3) 60 días luego de presentado la factura y con Punto Net 7 días luego de presentado la factura cuyo valor sin IVA \$ 37.375,78, teniendo un valor acumulado de impuestos correspondientes al 14% IVA por \$ 5.232,61; el 2% del valor neto \$ 747,52 y el valor del 70% al IVA por \$ 3.652,93 lo que nos da un total cancelado por \$ 39.196,05, estos valores serán recuperados a partir de la primera quincena de enero, febrero y marzo del 2017, según vayan cumpliendo su tiempo de crédito.

En resumen la facturación acumulada en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, nos da un gran total de valor sin IVA \$ 86.544,09, teniendo un valor acumulado de impuestos correspondientes al 14% IVA por \$ 11.895,91; el 2% del valor neto \$ 1.736,88 y el valor del 70% al IVA por \$ 8.326,86 lo que nos da un total cancelado por \$ 88.381,86. Siendo esta facturación la más baja desde la creación de nuestra Empresa, ya que se tiene una baja desde el periodo fiscal 2015 del 58,70% ya que se alcanzó una facturación incluido impuestos de \$ 244.419,99

2.- INGRESOS CORRESPONDIENTES A DEPOSITOS Y TRANSFERENCIAS RECIBIDOS DESDE 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Se recibió depósitos y transferencias bancarias de varios de clientes a la cuenta corriente del banco General Rumifahui No. 80183126-04 en el periodo comprendido de 01 enero a diciembre 2016 por un valor de \$ 83.079,67,



Quito: Pedro Alarcón 852-26 y Av. Florida
Tel.: 023301974

www.optisplice.com

3.- GASTOS

Se realizó gastos comunes y propios de operación los mismos que corresponden a decimos, sueldos y salarios, liquidaciones de personal, abonos parciales de sueldo realizados a Pablo Vergara, Francisco Díaz y Frank Bracero, pago impuesto a la renta, pago multas SRI, IESS y ANT, servicios básicos, agua, luz, teléfono, internet, plan celular, renta vehículo, renta oficina Guayaquil, viáticos, pago SRI, IESS, mantenimiento vehículos, adquisición de repuestos para vehículos, materiales y herramientas de trabajo, mantenimiento oficina, adquisición de suministros para alimentación, , caja chica, las mismas que se detalla en el Anexo 3 de la cuenta corriente del banco General Rumifalut No. 80183126-04 en el periodo comprendido de 01 enero a diciembre 2016 por un valor de \$ 161.700,57.

ANÁLISIS DEL PERIODO FISCAL 2016

El ejercicio fiscal del año 2016 refleja que los gastos operativos y administrativos en los que incurrió la empresa para su efectivo desarrollo no son factibles de ser cubiertos por los ingresos propios de la empresa, es por eso que se refleja un valor negativo de \$ 18.620,90, se equilibró por el saldo en caja que venta acarreado del 2015 por \$ 18.674,53

Al cierre del ejercicio fiscal 2016 la empresa termina con un saldo de Caja Bancos en la cuenta corriente del Banco General Rumifalut de \$ 53,63.

OPTISPLICE DVB ASOCIADOS CIA. LTDA.

BALANCE DE SITUACIÓN

del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

ACTIVO	
CORRIENTE	
DISPONIBLE	
CAJA-BANCO	\$53.63
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$53.63
EXIGIBLE	
CUENTAS POR COBRAR	\$34.406.72
RETENCIONES	\$1.909.20
ANTICIPO IMPTO RENTA	\$1,537.66
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE	\$37,913.48
REALIZABLE	
INVENTARIO M. PRIMA	
INVENTARIO P. TERMINADO	
INVENTARIO P. PROCESO	
TOTAL ACTIVO REALIZABLE	\$0.00
FIJO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$49,852.52
- Depreciación maquinaria	-\$30,413.77
EQUIPOS DE COMPUTO	\$4,582.58
- Depreciación equipos de computo	-\$4,334.08



Quito: Pedro Alarcón 852-26 y Av. Florida
Tel.: 023301974

www.optisplice.com

EQUIPO DE OFICINA	\$90.00
- Depreciación equipo Oficina	-\$63.00
MUEBLES Y ENSERES	\$845.00
- Depreciación muebles y enseres	-\$401.15
VEHICULOS	\$15,000.00
- Depreciación vehículo	-\$12,600.00
HERRAMIENTAS	\$4,689.89
- Depreciación herramientas	-\$2,785.02
TOTAL ACTIVO FIJO	\$24,462.95
TOTAL ACTIVO	\$2,430.06
PASIVO	
CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	\$3,600.00
SUELDO POR PAGAR	\$3,513.31
BENEFICIOS POR PAGAR	\$3,077.14
IESS POR PAGAR	\$918.57
SRI POR PAGAR	\$239.67
15% TRABAJADORES 2015	\$4,411.75
TOTAL PASIVO	\$15,760.64
PATRIMONIO	
CAPITAL	\$400.00
RESERVA LEGAL	\$1,778.49
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ -57,866.40
UTILIDAD	\$- 13,374.47
TOTAL PATRIMONIO	\$46,869.42
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$2,430.06



Quito: Pedro Alarcón 152-26 y Av. Florida
Tel: 023301914

www.optisplice.com

OPTISPLICE DVB ASOCIADOS CIA LTDA

BALANCE DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2010

VENTAS	\$86,544.09
-COSTO DE VENTAS	-\$1,560.01
INV INICIAL	
COMPRAS	\$1,560.01
INV FINAL	
INV INICIAL P PROC	
INV FINAL P PROC	
INV INICIAL P TERM	
INV FINAL P TERM	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$84,984.08
GASTOS VENTAS	
Alimentación	-\$4,373.26
Almuerzo	-\$5,968.27
Combustible	-\$2,087.74
Estacionamiento	-\$32.33
Flete	-\$50.28
Uniformes	-\$654.86
Hospedaje	-\$201.43
Mantenimiento Maquinaria	\$0.00
Mantenimiento Vehículos	-\$4,162.67
Paseos	-\$1,930.72
Paseo	-\$73.78
Servicios Básicos	-\$1,747.30
Salarios	-\$35,346.84
IESS	-\$3,941.38
Décimo Tercero	-\$2,945.72
Décimo Cuarto	-\$2,007.50
Vacaciones	-\$1,472.06
Fondos de Reserva	-\$1,609.58
UTILIDAD OPERACIONAL	\$25,111.40
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Atenciones Sociales	-\$440.08
Contribuciones	-\$154.00
Gastos Gestión	-\$495.89
Honorarios	-\$13,050.00
Mantenimiento Equipo de Oficina	-\$1,599.00
Mantenimiento General	-\$1,706.58
Medicinas	-\$879.50



Quito: Pedro Alarcón 152-26 y Av. Florida
Tel: 023301914

www.optisplice.com

Sum. Oficina	-\$997.75
Trámites Legales	-\$100.00
Varios	-\$214.11
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	-\$50.63
Gasto Depreciación vehículos	-\$3,000.00
Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo	-\$4,868.77
Gasto Depreciación Equipo de Computo	-\$611.85
Gasto Depreciación Equipo de Oficina	-\$9.00
Gasto Depreciación Herramientas	-\$236.02
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES	\$ -13,174.67

INDICADORES FINANCIEROS

Para el diagnóstico de la situación financiera de la Empresa OptiSplice Telecomunicaciones, se consideró la información contable disponible, tomando los factores de análisis que aplican a la empresa, se determinaron las siguientes conclusiones financieras:

Factor de Liquidez (Liquidez circulante)

Capacidad del negocio para pagar las deudas a corto plazo

$$\text{FACTOR DE LIQUIDEZ} = \frac{\text{ACTIVO CIRCULANTE}}{\text{PASIVO CIRCULANTE}} = \frac{\$37,913.48}{\$15,760.64} = \$2.40$$

Interpretación: El año 2010 la Empresa OptiSplice Telecomunicaciones por cada deuda a corto plazo la empresa posee \$2.40 dólares para pagar la deuda con sus activos circulantes

Factor de Solvencia (Endeudamiento Patrimonial)

$$\text{FACTOR DE SOLVENCIA} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{PATRIMONIO TOTAL}} = \frac{\$15,760.64}{\$46,669.42} = \$0.33$$

Interpretación: La empresa según lo demuestran los estados financieros no tiene un endeudamiento considerable con sus acreedores ya que este representa tan solo un 33.7 % del valor total del patrimonio.

RESUMEN OPERACION COMERCIAL 2010 - 2010

Adjunto se encuentra detallado el nivel de crecimiento de la Empresa desde el año 2010 hasta el 2010, se puede apreciar que a partir del periodo 2011 se tuvo un crecimiento en las operaciones comerciales gracias al incremento gradual de clientes y la celebración de contratos para la ejecución de contratos importantes como son:

AÑO 2011: TOTALTEK, MEGADATOS, ETAPA EP, TSDUR, TERSISTEL.

AÑO 2012: TOTALTEK, MEGADATOS, AREA IT, WORKEQUADOR INTERNET SERVICES CIA. LTDA, TSDUR, IP&WAN TECHNOLOGIES, PERFECTPLAN S.A, TELNET WORKING S.A, REDPATH ECUADOR CONSTRUCCIONES S.A, PLANMAN CIA. LTDA, AZULEC S.A.

AÑO 2013: TOTALTEK, REDITEL, TELYDATA, ROOSEVELTH GARCÉS, ECYFO S.A., MAYENT, ELCO, TEAM DASH, AREA IT, CONSORCIO GLP ECUADOR, RAG SYSTEM, TSDUR, FIBER PLUS.