

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores accionistas de:
NEUROTECHNOLOGY CIA. LTDA.

Quito, 26 de abril de 2017

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **NEUROTECHNOLOGY CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 no han sido auditados y se presentan con fines comparativos, en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes que se hubieran determinado como necesarios, sino hubiese existido la limitación al alcance de nuestra auditoría, que se explica en la sección fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **NEUROTECHNOLOGY CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamentos de la opinión con salvedades

A la fecha de este informe de auditoría no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos y otra información adicional realizada a determinadas entidades financieras con las que opera la Compañía. Si bien hemos podido satisfacernos mediante procedimientos alternativos de la razonabilidad de los saldos de tesorería que la entidad mantenía registrados a 31 de diciembre de 2016, no hemos podido concluir sobre la posible existencia de otros activos, pasivos o compromisos que pudiera tener la Entidad con las entidades financieras, y, en su caso, de su registro y/o revelación adecuada en los estados financieros adjuntos.

No presenciamos la toma de inventario físico de las bodegas y almacenes, donde se mantenían existencias depositadas por un valor contable de US\$ 34,308 al cierre del ejercicio, ni hemos podido satisfacernos en cuanto a las cantidades existentes al cierre del ejercicio mediante la aplicación de otros procedimientos alternativos de auditoría. Por ello, no hemos podido alcanzar evidencia suficiente sobre la razonabilidad de los importes registrados como inventarios en el estado financiero adjunto y como costo de ventas en el estado de resultados integrales adjunto.

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía no dispone del estudio actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones laborales; que permita determinar el valor razonable de las obligaciones por estos conceptos. Por esta circunstancia no nos fue factible determinar los efectos de los posibles ajustes que pudieran afectar a los estados financieros.

Excepto por lo mencionado en los párrafos precedentes, hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del

auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Independencia

Somos independientes de **NEUROTECHNOLOGY CIA. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe anual de gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el informe anual de gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el informe anual de gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de **NEUROTECHNOLOGY CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. 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 futuras pueden llevar a que la Compañía no continúe como 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 correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Pablo Andrés Guerra
Socio
RCP No. 17-2024



SG - RNAE No. 793
GUERRAUDIT
CONSULTORES CÍA. LTDA.

NEUROTECHNOLOGY CIA. LTDA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	100	100
Cuentas por cobrar	4	592.278	901.088
Otras cuentas por cobrar	5	367	367
Activos por impuestos corrientes	13a	39.370	35.228
Inventarios	6	34.308	32.963
otros activos		-	1.400
Total activo corriente		666.423	971.146
Activo no corriente:			
Propiedad y equipo, neto de la depreciación acumulada	7	258.885	298.502
Total activo no corriente		258.885	298.502
Total activos		925.308	1.269.648
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Pasivo corriente:			
Sobregiros bancarios	8	81.521	58.164
Cuentas por pagar proveedores	9	222.399	373.735
Otras cuentas por pagar	10	23.542	28.892
Cuentas por pagar relacionada	11	50.000	50.000
Pasivos por impuestos corrientes	13 a	5.136	58.455
Beneficios empleados a corto plazo	12	1.635	63.227
Total pasivo corriente		384.232	632.473
Total pasivos		384.232	632.473
Patrimonio de los accionistas	14	541.076	637.174
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		925.308	1.269.648

Julio César Enríquez Viteri
Gerente General

Adriana Huilca
Contadora

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de lo estados financieros

NEUROTECHNOLOGY CIA. LTDA

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas netas	15	214.247	957.099
Costo de ventas	16	<u>(10.952)</u>	<u>(34.647)</u>
Utilidad bruta en ventas		203.295	922.453
Gastos de operación:			
Gastos de administración		(271.325)	(504.171)
15% Participacion Trabajadores		-	(61.596)
Gastos financieros		(142)	(1.298)
Tasas y contribuciones		<u>(7.004)</u>	<u>(6.217)</u>
Total gastos operativos	17	(278.472)	(573.282)
(Pérdida) utilidad neta de operación		(75.176)	349.171
Otros gastos:			
Otros gastos		<u>(13.038)</u>	<u>(125)</u>
Total otros gastos neto:		(13.038)	(125)
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta		(88.215)	349.046
Impuesto a la renta		<u>(7.884)</u>	<u>(62.996)</u>
Resultado integral total		<u>(96.099)</u>	<u>286.050</u>

Julio César Enríquez Viteri
Gerente General

Adriana Huilca
Contadora

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de lo estados financieros

NEUROTECHNOLOGY CIA. LTDA

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2014	130.800	14.968	205.357	351.125
Aumento de capital	98.000	-	(98.000)	-
Resultado integral total		-	286.050	286.050
Saldos al 31 de diciembre del 2015	228.800	14.968	393.407	637.175
Aumento de capital por reinversión	150.000		(150.000)	-
Resultado integral total			(96.099)	(96.099)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	378.800	14.968	147.308	541.076

Julio César Enríquez Viteri
Gerente General

Adriana Huilca
Contadora

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de lo estados financieros

NEUROTECHNOLOGY CIA. LTDA

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	664.697	374.419
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(586.032)	(204.744)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	78.665	169.675
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta y equipo	(102.021)	(202.200)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(102.021)	(202.200)
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Sobregiro bancario	23.357	-
Aportes futura capitalización	-	(70.000)
Aumento	-	98.000
Otras	-	(39.836)
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	23.357	(11.836)
(Disminución) en el efectivo y equivalentes	1	(44.361)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	100	44.461
Efectivo y equivalentes al final del año	100	100
Conciliación de la (pérdida) utilidad neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio	(96.099)	286.050
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, maquinaria y equipo	141.369	140.033
Otros ajustes	270	-
15% Participación trabajadores	-	61.596
Impuesto a la renta	7.884	62.996
Cambio en activos y pasivos:		
Variación en cuentas por cobrar	308.810	(562.601)
Variación en otras cuentas por cobrar	-	(26.799)
Variación de activos por impuestos corrientes	(7.313)	-
Variación en inventarios	(1.345)	(24.312)
Variación en otros activos	1.400	-
Variación en cuentas por pagar	(151.337)	211.136
Variación en otras cuentas por pagar	(5.350)	21.576
Variación en pasivos por impuestos corrientes	(58.032)	-
Variación en beneficios empleados	(61.592)	-
Variación en otros pasivos		
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	78.665	169.675

Julio César Enríquez Viteri
Gerente General

Adriana Huilca
Contadora

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de lo estados financieros