



# CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asociata Tributaria, Societaria, Procesal y Especialista en NIIF

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la empresa NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA.

Quito-D.M., Junio 22 del 2020

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

### Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, fueron examinados por la empresa auditora Moore Stephens.

### Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

### Independencia

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

### Asuntos significativos de la Auditoría

Los asuntos significativos de la Auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresarnos una opinión por separado sobre estos asuntos.

### Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de la empresa NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA., 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 del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la empresa NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no existe otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.



Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA.

### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido 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 un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a 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 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 valoramos 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 ilusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada 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 empresa NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA., 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 expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos la correspondiente 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 su presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la empresa NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA., entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la empresa NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA., una declaración que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSCORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.  
Auditoras CERTIMOS  
Asesores Tributario, Contable, Financiero y Empresariales en RRII

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de la empresa **NUOTICNOLOGICA C.I.A. LTDA.**, determinaremos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque caben razonablemente esperar que las consecuencias adversas superen los beneficios de interés público del silencio.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

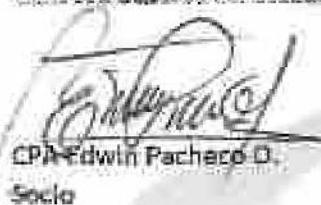
La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

### CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

Pacheco Oscorio Hnos. Consultores Asociados Cia. Ltda.

Registro en la Superintendencia de Compañías

Valores y Seguros del Ecuador No. RNAF-979



CPA Edwin Pacheco O.  
Socio

**NUOTECNOLÓGICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre:	
	2010	2009
<b>Activo</b>		
<b>Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente del Efectivo (Nota 4)	23.393	7.058
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	4.493.481	2.105.041
Impuestos Anciados (Nota 6)	493.624	224.970
Inventarios (Nota 7)	871.152	401.337
Diferidos (Nota 8)	4.904	2.354
<b>Total activo corriente</b>	<b>5.886.554</b>	<b>2.740.760</b>
<b>No corrientes</b>		
Propiedad Planta y Equipo (Nota 9)	138.038	41.333
Otras cuentas por cobrar (Nota 10)	129.516	485
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>267.554</b>	<b>41.799</b>
<b>Total Activos</b>	<b>6.154.108</b>	<b>2.782.559</b>
<b>Pasivo</b>		
<b>Corrientes</b>		
Cuentas y documentos por pagar (Nota 11)	4.225.035	1.246.981
Impuestos por pagar (Nota 12)	1.574	30.872
Beneficios sociales por pagar (Nota 13)	68.424	97.290
Obligaciones con Instituciones Financieras (Nota 14)	405.730	487.106
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>4.700.763</b>	<b>1.862.249</b>
<b>No corrientes</b>		
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Obligaciones Empleados largo plazo (Nota 15)	5.573	5.573
Anticipo clientes (Nota 15)	125.204	30.577
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>130.777</b>	<b>36.150</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>4.831.540</b>	<b>1.898.399</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social (Nota 16)	200.010	200.010
Reservas (Nota 16)	31.591	14.941
Resultados Acumulados (Nota 16)	654.258	370.380
Resultado del Ejercicio	435.699	298.829
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.322.568</b>	<b>884.150</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>6.154.108</b>	<b>2.782.559</b>

  
 Ing. Patricio Ávila  
 Gerente General  
 NUOTECNOLÓGICA CÍA. LTDA.

  
 Jenny Soraya Freire  
 Contadora  
 NUOTECNOLÓGICA CÍA. LTDA.

**NUOTECNOLÓGICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ingresos</b>		
Ventas (Nota 17)	9.877.397	6.871.495
Otros ingresos (Nota 17)	110.450	46.162
<b>Total</b>	<b>9.987.847</b>	<b>6.917.657</b>
<b>Costos</b>		
(Costo de ventas (Nota 17)	7.191.661	5.262.266
<b>Total Costos</b>	<b>7.191.661</b>	<b>5.262.266</b>
<b>Gastos (Nota 18)</b>		
Gastos de administración	1.521.425	346.386
Gastos de Ventas	650.721	787.468
Gastos financieros	78.139	47.332
Gastos no deducibles	110.201	-
<b>Total Gastos</b>	<b>2.360.486</b>	<b>1.181.186</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>9.552.148</b>	<b>6.443.452</b>
<b>Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta</b>	<b>435.699</b>	<b>474.206</b>
<b>Participación Trabajadores 15%</b>	<b>65.355</b>	<b>71.131</b>
<b>Utilidad antes de Imp. Renta</b>	<b>370.344</b>	<b>403.074</b>
(+) Gastos no deducibles	110.201	51.220
(-) Deducciones adicionales incentivos Ley de Solidaridad	-	(37.313)
<b>Base imponible de I.R.</b>	<b>480.546</b>	<b>416.981</b>
<b>Impuesto a la renta</b>	<b>120.136</b>	<b>104.245</b>
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>250.208</b>	<b>298.829</b>

  
 Ing. Patricio Ávila  
 Gerente General  
 NUOTECNOLÓGICA CÍA. LTDA.

  
 Jenifer Seraya Freire  
 Contador  
 NUOTECNOLÓGICA CÍA. LTDA.

**NUOTECNOLÓGICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

	CAPITAL ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2018</b>	200.000	32.591	392.730	298.829	884.160
Transferencia			301.538	(298.829)	3.709
Utilidad				435.699	435.699
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>200.000</b>	<b>32.591</b>	<b>654.268</b>	<b>435.699</b>	<b>1.322.568</b>

  
 Ing. Patricio Ávila  
 Gerente General

NUOTECNOLÓGICA CÍA. LTDA.

  
 Jenay Serruya Freire  
 Contadora

NUOTECNOLÓGICA CÍA. LTDA.

**NUOTECNOLÓGICA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERÍODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresados en U. S. dólares)**

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Pago de efectivo en actividades de operación</b>		
Efectivo Recibido de Clientes	6.352.689	5.642.153
Efectivo pagado a proveedores, arrendatarios u otros conceptos	(6.763.761)	(5.865.087)
Efectivo pagado previsto la operación	(411.072)	(222.934)
Efectivo pagado otros neto	-	(47.337)
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de operación	(411.072)	(270.266)
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>		
Inversiones temporales	641.000	(29.129)
Adiciones de propiedad planta y equipo	-	(33.500)
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de inversión	641.000	(62.629)
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento</b>		
Otras entradas o salidas de efectivo	(213.593)	318.032
Efectivo neto previsto en la actividades de financiamiento	(213.593)	318.032
Incremento/ disminución neto del efectivo y equivalentes del efectivo	16.335	(14.854)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	7.058	22.912
Efectivo y equivalentes al final del año	23.393	7.058

**Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación**

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Utilidad Neta</b>	<b>250.208</b>	<b>298.829</b>
<b>Ajustes:</b>		
Depreciación de Activos Fijos	65.133	17.823
Impuesto a la renta		
Participación Trabajadores		
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
Cuentas y documentos por cobrar	2.388.441	(1.275.504)
Activos por impuestos corrientes	271.203	(58.764)
Inventarios	469.815	380.980
Cuentas por pagar	(2.978.055)	350.734
Obligaciones corrientes	(1.017.357)	
Pasivos Acumulados		
Otras cuentas por pagar	139.540	15.636
<b>Efectivo neto utilizado / provisto por las actividades de operación</b>	<b>(411.072)</b>	<b>(270.266)</b>

Ing. Patricio Ávila  
Gerente General

NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA.

Jenni Sofaya Freire  
Contadora

NUOTECNOLÓGICA C.I.A. LTDA.