

**NOVOMETECUADOR S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019  
junto con el informe de los auditores independientes

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de  
**NOVOMETECUADOR S.A.:**

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Novometecuador S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en el párrafo 3, de fundamentos de la opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Novometecuador S.A., al 31 de diciembre del 2019, 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 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la opinión**

3. No estuvimos presentes en la verificación física de inventarios al 31 de diciembre de 2019, debido a que fuimos contratados pero existió imposibilidad de estar presente en las bodegas generales y no hemos podido realizar pruebas alternativas, debido a la naturaleza de los registros contables de los inventarios y su relación con el costo de ventas en la Compañía, no pudimos satisfacernos de la razonabilidad mediante otros procedimientos de auditoría.
4. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de Novometecuador S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

## **Información presentada en adición a los estados financieros**

5. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Administración a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.
6. 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.
7. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional 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 de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.
8. Una vez que leamos el Informe anual de la Administración a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

## **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

9. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
10. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
11. La Administración y la Gerencia, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

## **Responsabilidad del auditor**

12. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o 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 (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
13. 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:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, para expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

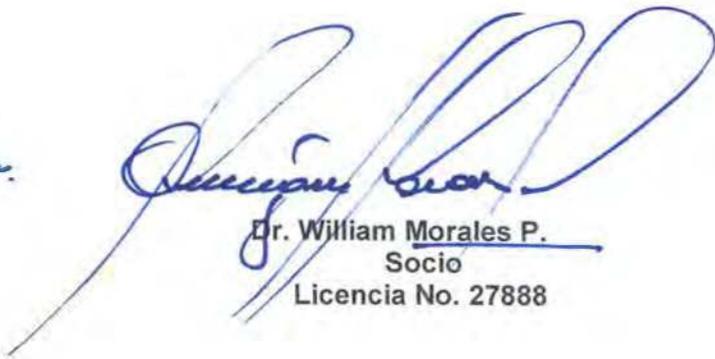
### **Asunto de énfasis**

14. Nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de Novometecuador S.A., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.
15. La Compañía realizó el cambio del modelo contable del reconocimiento del deterioro de cartera con un criterio de provisión y presentación de saldos diferentes en los estados financieros a los años anteriores. Lo anteriormente se ha establecido por la contracción de la economía mundial en la línea petrolera, por lo cual ha generado un incremento en los días créditos en cartera, provisiones y condiciones de pago esto relacionado también a sus proveedores relacionados directos, que son los que establecen condiciones diferentes en esta fecha. No es posible aún establecer con objetividad los efectos de los cambios en la política contable introducida y sus consecuencias sobre la posición financiera y resultados de operación futuros de la Compañía, por lo tanto los estados financieros adjuntos deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias.

16. Tal como se menciona en la nota 21, entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos. El cuál es la pandemia a nivel global del virus Covid-19, por lo cual el presidente de la República del Ecuador Lenin Moreno declaró mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública. Ante esto la administración de la Compañía no prevee efectos a la fecha de emisión de este informe. Los impactos podrán ser cuantificados a finales del ejercicio fiscal 2020

*Global Auditor Cia. Ltda.*

Junio 11, 2020  
RNAE No. 581

  
Dr. William Morales P.  
Socio  
Licencia No. 27888

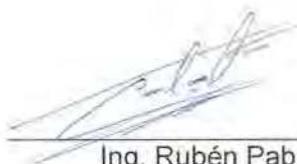
**NOVOMETECUADOR S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31,</b>	
		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1,254,611	630,954
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	6	8,796,687	14,762,816
Compañías relacionadas	13	3,845,721	1,885,381
Gastos anticipados y otras cuentas cobrar	7	531,264	775,197
Impuestos por cobrar	11	1,230,556	2,260,845
Inventarios	8	<u>17,705,355</u>	<u>24,396,255</u>
Total activos corrientes		<u>33,364,194</u>	<u>44,711,448</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Maquinaria y equipo para la renta	9	13,590,092	6,076,082
Propiedad, planta y equipo	10	2,062,602	3,898,832
Activos por impuestos diferidos	11	<u>18,920</u>	<u>26,735</u>
Total activos no corrientes		<u>15,671,614</u>	<u>10,001,649</u>
TOTAL		<u>49,035,808</u>	<u>54,713,097</u>

  
Ing. Román Smeshko  
Gerente General

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31,</b>	
		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar a proveedores	12	1,226,667	4,540,723
Cuentas y documentos por pagar a relacionadas	13	36,231,291	14,866,159
Impuestos por pagar	11	213,427	500,791
Beneficios a empleados	14	206,943	593,589
Obligaciones financieras		<u>559</u>	<u>3,804</u>
Total pasivos corrientes		<u>37,878,887</u>	<u>20,505,066</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	13	6,626,721	31,360,343
Obligaciones por beneficios definidos	15	205,597	176,929
Otros pasivos	16	<u>1,644</u>	<u>          </u>
Total pasivos no corrientes		<u>6,833,962</u>	<u>31,537,272</u>
Total pasivos		<u>44,712,849</u>	<u>52,042,338</u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital	18	1,000,000	1,000,000
Reservas		46,847	46,847
Otros resultados integrales		1,583,568	1,532,618
Resultados acumulados		1,919,676	(791,145)
Resultado del ejercicio		<u>(227,132)</u>	<u>882,439</u>
Total patrimonio		<u>4,322,959</u>	<u>2,670,759</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>49,035,808</u></b>	<b><u>54,713,097</u></b>



Ing. Rubén Pabón  
Contador General

**NOVOMETECUADOR S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Notas	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
Ingresos	19	29,622,457	21,020,640
Costo de ventas		<u>(14,281,156)</u>	<u>(10,999,500)</u>
MARGEN BRUTO		15,341,301	10,021,140
COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS	20		
Costos operativos		10,521,161	6,437,917
Gastos de administración		<u>4,410,281</u>	<u>1,510,509</u>
Total		14,931,442	7,948,426
UTILIDAD DE OPERACIONES		409,859	2,072,714
OTROS GASTOS (INGRESOS)	20		
Gastos financieros		371,448	356,237
Ingresos/gastos no operacionales netos		<u>(186,688)</u>	<u>48,424</u>
Total otros gastos		184,760	404,661
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		225,099	1,668,053
Participación trabajadores	14	33,765	250,208
Impuesto a la renta corriente	11	410,651	487,306
Impuesto a la renta diferido	11	<u>7,815</u>	<u>48,100</u>
Total		452,231	785,614
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO		<u>(227,132)</u>	<u>882,439</u>

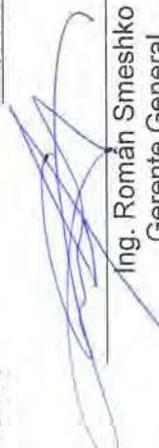
  
Ing. Román Smeshko  
Gerente General  
Ing. Rubén Pabón  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

**NOVOMETECUADOR S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,000,000	47,847	(12,099)	(783,057)	251,691
Reavalúo			1,511,249		1,511,249
Ajuste			8,088	(8,088)	
Ganancias y/o pérdidas actuariales Resultado del ejercicio			25,088	882,439	25,380
					882,439
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>1,000,000</u>	<u>46,847</u>	<u>1,532,618</u>	<u>91,294</u>	<u>2,670,759</u>
Ajustes por tipo de cambio					
Ganancias y/o pérdidas actuariales Resultado del ejercicio			50,950	1,828,382	1,828,382
				(227,132)	50,950
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>1,000,000</u>	<u>46,847</u>	<u>1,583,568</u>	<u>1,692,544</u>	<u>4,322,959</u>

  
Ing. Román Smeshko  
Gerente General

  
Ing. Rubén Pabón  
Contador General

Ver notas a los estados financieros



**NOVOMETECUADOR S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<b>Notas</b>	<b>2019</b> (en U.S. dólares)	<b>2018</b>
0 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Efectivo pagado por préstamos financieros		(3,245)	
Efectivo recibido por préstamos financieros con Compañías relacionadas			3,804
Efectivo pagado por préstamos financieros con Compañías relacionadas		<u>(24,733.621)</u>	<u>(20,804.278)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente en actividades de Financiamiento		<u>(24,736.866)</u>	<u>(20,808.082)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		623,657	(483,089)
Saldos al comienzo del año		<u>630.954</u>	<u>1,114.043.</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	5	<u>1.254.611</u>	<u>630.954</u>

  
Ing. Román Smeshko  
Gerente General

  
Ing. Rubén Pabón  
Contador General

Ver notas a los estados financieros