

## INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de:

### **NOVOMETECUADOR S.A.**

En mi calidad de Comisario de **NOVOMETECUADOR S.A.**, y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales, por el año terminado en esa fecha. Además del desempeño de sus operaciones y la aplicación de sus procedimientos y políticas de control interno. Los estados financieros mencionados son responsabilidad de la administración de la empresa. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos, basado en la revisión de comisaría.

Mi revisión fue efectuada para obtener certeza razonable, no absoluta, a fin de determinar si los Estados Financieros no contienen errores importantes o de carácter significativo. Revisión que incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; Incluyó también una apreciación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que esta revisión, me provee una base razonable para expresar una opinión.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014 (Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías), en adición, debo indicar:

#### **1. ASPECTOS SOCIETARIOS. -**

Mediante acta de junta general extraordinaria de accionistas No. 40, fechada 18 de noviembre del 2019 los accionistas de la Compañía **NOVOMETECUADOR S.A.** acuerdan como orden de día la remoción del Sr. Andrey Ogurechnikov como Gerente General y Representante Legal de la Cía, así como seguir las acciones legales en contra del mismo que sean del caso.

La decisión tomada se fundamenta en la realización de una Auditoría Interna practicada por el Depto. de Auditoría Interna del **GRUPO NOVOMETECUADOR**, la opinión obtenida del citado examen especial indicó la falta de diligencia de parte del Gerente General (Sr. Andrey Ogurechnikov) que ha generado perjuicios cuantificables para **NOVOMETECUADOR S.A.**, el Presidente de la Cía. Sr. Luis Herrera analizará las acciones legales que se iniciarán, así como la contratación de abogados y asesores que considere apropiados para tal efecto, así como comunicación de este particular a comisaría de la Cía., la razón de inscripción en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito correspondiente a la remoción del Sr. Ogurechnikov fue fechada 26 de noviembre del 2019.

Con fecha 21 de noviembre del 2019 la Junta General Extraordinaria de Accionistas comunica la resolución de nombrar como nuevo Gerente General y Representante Legal de la Cía. durante un plazo de cinco años al Sr. Roman Smeshko, la razón de inscripción en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito correspondiente al nombramiento del Sr. Smeshko fue fechada 9 de diciembre del 2019.

Las resoluciones tomadas por la Junta de Accionistas y el Directorio de la compañía se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales.

## **2. ASPECTOS LABORALES. -**

**NOVOMETECUADOR S.A.**, cumplió con todas las disposiciones de tipo; Laboral y de Seguridad Social, correspondientes al año 2019.

Con relación a la disposición legal de tener al menos un 4% del talento humano con capacidades especiales, se validó que **NOVOMETECUADOR S.A.** no alcanza el número mínimo de trabajadores requerido para la aplicación del porcentaje indicado en la normativa legal vigente.

## **3. ASPECTOS TRIBUTARIOS. -**

**NOVOMETECUADOR S.A.**, cumplió con todas las disposiciones, requerimientos y declaraciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario correspondientes al año 2019. Adicionalmente, ha presentado y pagado valores por; Impuestos Prediales, Patentes y Contribuciones, a los que está sujeto.

## **4. ASPECTOS CONTABLES Y ADMINISTRATIVOS. -**

Los procedimientos de control interno implantados por la administración de **NOVOMETECUADOR S.A.** a la fecha de revisión han sido implementados enfocados la mitigación de los riesgos y la generación de un ambiente de control adecuado.

La documentación, así como los comprobantes y registros contables de **NOVOMETECUADOR S.A.** se llevan y conservan en conformidad con disposiciones y políticas internas vigentes.

Un análisis de las principales partidas de los Estados financieros es como sigue:

**En el activo:**

Las principales cuentas del activo corriente donde se concentran la mayoría de los recursos de la compañía son; Efectivo y equivalentes de Efectivo por US\$ 1,254,611, activos exigibles con relacionadas US\$ 3,845,721, cuentas por cobrar no relacionadas a clientes locales por US\$ 8,796,687 con un deterioro acumulado estimado de US\$ (80,054) y créditos fiscales a favor de la Cía. por un valor de US\$ 1,230,556, inventarios en tránsito, así como suministros y otros por un valor de US\$ 6,978,222 e inventarios en almacén por US\$ 10,727,133. Los activos no corrientes están compuestos por maquinaria y equipo para la renta por US\$ 13,590,092, propiedad planta y equipo por US\$ 2,062,602 netos de depreciación, mismos que incluyen un re-avalúo de maquinaria y equipo por un valor de US\$ 1,511,249.

**En el pasivo:**

El pasivo corriente de la Compañía se encuentra constituido por cuentas por pagar a proveedores internacionales relacionados por un valor de US\$ 36,231,291 y proveedores locales no relacionados por US\$ 1,226,667, obligaciones contraídas con y por cuenta de empleados por un monto de US\$ 206,943.

El pasivo a largo plazo se encuentra compuesto principalmente por pasivos con accionistas del exterior por US\$ 6,626,721 y laborales derivados de cálculos actuariales por US\$ 205,597.

**En el patrimonio:**

El patrimonio está constituido por US\$ 1,000,000 correspondiente a capital social, reserva legal por US\$ 46,847, resultados acumulados por US\$ 1,692,544 y resultados integrales por un valor de US\$ 1,583,568, incluyendo este último un valor de US\$ 1,511,249 relacionados con Superavit por revaluación de Propiedad, Planta y Equipo.

**En el Estado de Resultados:**

Los ingresos de actividades ordinarias de la compañía fueron de US\$ 29,622,457 mismos que hacen referencia a prestación de servicios técnicos especializados en la rama petrolera y alquiler de maquinaria, adicionalmente, existieron otros ingresos gravables por un valor de US\$ 186,688.

Los costos directamente relacionados con los ingresos de actividades ordinarias de la Compañía son de US\$ 14,281,156 Costo de Ventas y US\$ 10,521,161 Costos Operativos, así mismo los gastos de la Compañía ascienden a US\$ 4,410,281.

Una compilación de los componentes principales de los estados financieros de la Compañía por el período que terminó el 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

### Estado de Situación Financiera

<b>Activos</b>	<b>49.035.808</b>
Corrientes	33.364.194
No Corrientes	15.671.614
<b>Pasivo</b>	<b>44.712.849</b>
Corrientes	37.878.887
No Corrientes	6.833.962
<b>Patrimonio</b>	<b>4.322.959</b>

### Estado de Resultados Integrales

Ingresos	29.622.457
Costos y Gastos	29.397.358
Resultados antes de Impuestos y Participación Laboral	225.099
Participación Laboral	33.765
Impuesto a la Renta Corriente	410.651
Impuesto a la Renta Diferido	7.815
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>	<b>(227.132)</b>

#### Opinión de Informe de Auditoría Externa:

La opinión del Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros de la entidad refleja una salvedad relacionada con la falta de presencia de los auditores externos en la toma física de inventarios al 31 de diciembre del 2019, así como la imposibilidad de realizar pruebas alternativas, debido a la naturaleza de los registros contables de los inventarios y su relación con el costo de ventas de la compañía.

#### 5. OTROS ASPECTOS. -

El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud designó el brote de la enfermedad COVID19 como una emergencia de salud pública de importancia internacional. El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo del 2020 el Gobierno decretó el “estado de excepción”, tomando una serie de medidas para contener su propagación como parte de las medidas sanitarias que se han adoptado para enfrentar esta situación, tanto a nivel local como internacional, se incluyen, entre otras, la restricción de circulación de las personas y el cierre de fronteras, lo cual se espera afecte de manera significativa la actividad económica y los mercados en general.

Para hacer frente a esta pandemia, la compañía **NOVOMETECUADOR S.A.**, ha implementado una serie de medidas operacionales de refuerzo para velar por la seguridad de sus colaboradores y clientes, ante la expansión de esta pandemia. En tal sentido, la empresa ha puesto en práctica protocolos y procedimientos operacionales siguiendo las recomendaciones dadas por la Autoridad y organismos competentes.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NOVOMETECUADOR S.A.** al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado integral de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



**Mario A. Galárraga López**  
**Comisario Principal**

Quito. Ecuador  
Junio del 2020