

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Nota 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

NOVEDADES ENBOGA S.A., es una sociedad constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es la calle San Ulloa N23-46 y Alfonso de Mercadillo; su principal actividad es la venta al por mayor y menor de telas.

Sus actividades se han desarrollado de acuerdo a la normativa y legislación ecuatoriana.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**Nota 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.1. Bases de preparación de estados financieros**

Los presentes estados financieros de NOVEDADES ENBOGA S.A., están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del **costo histórico**.

**2.2 Moneda Funcional y moneda de presentación**

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos. La compañía mantiene en la cuenta corriente activa en el Banco General Rumiñahui.

**2.4 Activos Financieros**

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a) **Cuentas y documentos por cobrar clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la facturación de la venta de los productos que ofrece la empresa. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos empresa, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Los créditos concedidos a sus clientes se liquidan en el corto plazo y se registran a su valor nominal, que es equivalente a su costo amortizado, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- b) **Otros documentos y cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados, cuentas por cobrar a con relacionados,

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

**Deterioro de activos financieros**

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus documentos y cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La morosidad mayor a 30 días, la existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

**2.5 Inventarios**

Los inventarios de mercadería en almacén se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de la salida de dicho inventario, el mismo que se registra en el estado de resultados como Costo de Ventas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

**2.6 Propiedad, planta y equipos**

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados directamente en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de propiedades plantas y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos no han sido revisadas y ajustadas pues el costo de levantamiento de activos fijos y valoración representaban un valor significativo en relación al beneficio que otorgaría a la compañía. De ser necesario en forma posterior se valorarán los activos a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable, registrando dicha disminución con cargo a resultados.

Las tasas de depreciación anual de los activos, son las establecidas por la administración tributaria:

| <b>Activos</b>               | <b>Tasas</b> | <b>Años</b> |
|------------------------------|--------------|-------------|
| Vehículos                    | 20%          | 5           |
| Maquinarias y equipos        | 10%          | 10          |
| Equipos computación          | 33%          | 3           |
| Muebles y Equipos de oficina | 10%          | 10          |

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**2.7 Pasivos Financieros**

La Compañía reconoce su pasivo en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconoce cuando se compromete a pagar el pasivo.

Los pasivos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del pasivo.

El Pasivo está representado en el estado de situación financiera por los préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

a) **Préstamos con instituciones financieras:** Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro Otros gastos – financieros.

b) **Documentos y cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta en 60 días.

## **2.8 Impuestos**

a) **Impuesto a la renta:** El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

b) **Impuesto a la renta corriente:** La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

c) **Impuesto a la renta diferido:** El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

El Servicio de Rentas Internas del Ecuador, organismo de control de la Republica del Ecuador de todos los tributos no reconoce el registro del impuesto diferido.

**2.9 Beneficios a los empleados -**

**Beneficios de corto plazo:** Se registran en el rubro de Pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. y se carga a los resultados del año en que se devenga con base a la suma por pagar exigible.
- b) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Décimo tercero y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- d) **Fondo de Reserva:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- e) **Aporte al IESS:** Se provisiona y paga de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**2.10 Beneficios de largo plazo (Jubilación Patronal y Desahucio):**

Según NIIF, la Compañía debe reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal) para todos sus empleados, con base en un cálculo

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

actuarial utilizando el método de unidad de crédito proyectado. Hasta el año 2018 la compañía no ha solicitado el cálculo actuarial de estos dos beneficios.

### **2.11 Provisiones**

La Compañía registra provisiones cuando:

- a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados,
- b) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y
- c) El monto se ha estimado de forma fiable.

Estas provisiones están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### **1.12 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de mercaderías en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos al momento de la facturación y entrega de los productos al cliente y en consecuencia cuando se transfieren, los riesgos y



**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

beneficios inherentes a la utilización de los productos y la compañía ya no tiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

### **2.13 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **2.13.1 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados. 2.11 Reserva legal La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para

### **2.14 Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que para Sociedades anónimas por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

### **2.15 Resultados Acumulados**

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez. Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la “NIIF 1: Adopción de las NIIF por primera vez”.

**Nota 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Saldos de libre disponibilidad al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

|                         |     | 31-dic-18  | 31-dic-17  |
|-------------------------|-----|------------|------------|
| Caja                    | (a) | 290        | 295        |
| Banco General Rumiñahui | (b) |            |            |
| <b>Total</b>            |     | <b>290</b> | <b>295</b> |

a) Comprende el saldo de efectivo recaudado por ventas de contado y que no han sido depositados en la cuenta bancaria.

b) Depósitos monetarios en la cuenta corriente de un banco del sistema financiero nacional que no origina ingresos por intereses y no está pignorado por operaciones de crédito. Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta se encuentra sobregirada, por lo tanto no refleja valores disponibles en el activo corriente.

**Nota 4 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES POR RECUPERAR Y POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de los impuestos pendientes de recuperar o compensar con el impuesto por pagar sobre las utilidades gravables que genere la compañía.

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Obligaciones tributarias que se cancelan en los siguientes meses al período 2018:

|                                              |     | 31-dic-18    | 31-dic-17    |
|----------------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| Retenciones de Impuesto a la Rta. Clientes   | (a) | 579          | 586          |
| Crédito tributario años anteriores           | (b) | 495          | 3            |
| <b>Total impuestos por recuperar (Renta)</b> |     | <b>1.074</b> | <b>589</b>   |
| Crédito Tributario por IVA                   | (c) | 198          | 426          |
| <b>Total impuestos por recuperar</b>         |     | <b>1.272</b> | <b>1.015</b> |
| IVA y Retenciones Fte. Por Pagar             | (c) | 17           | 14           |
| <b>Total impuestos por pagar</b>             |     | <b>1.255</b> | <b>1.001</b> |

a) Retenciones en la Fuente de Clientes, valor que se liquidará con la declaración del impuesto a la renta.

b) Saldo a favor generado en la declaración del impuesto a la renta del año 2017 y que se liquidará en la declaración del año 2018.

c) Valores que se liquidarán en la declaración mensual de los formularios 103 y 104 del mes de diciembre que se envía en enero 2019.

**Nota 5 - INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de los inventarios se conformaban de la siguiente manera:

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

|                       | 31-dic-18     | 31-dic-17     |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Mercadería en almacén | 52.546        | 45.840        |
| <b>Total</b>          | <b>52.546</b> | <b>45.840</b> |

El inventario de la Compañía representa el 71% del total de sus activos.

**Nota 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

El movimiento de los activos fijos al costo y la depreciación acumulada en el periodo 2018 fue el siguiente:

|                                   | Costo         | Adiciones/<br>Revalorización | Ventas<br>y/o<br>bajas | Saldo         |
|-----------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|
|                                   | 31/12/2017    |                              |                        | 31/12/2018    |
| Edificios                         | 31.297        | -                            | -                      | 31.297        |
| Muebles & Enseres                 | 4.848         | -                            | -                      | 4.848         |
| Equipos de Computación            | 4.777         |                              | -                      | 4.777         |
| Otros Activos intangibles         | 5.325         |                              | 324                    | 5.000         |
| <b>Subtotal</b>                   | <b>46.247</b> |                              | <b>324</b>             | <b>45.922</b> |
| Depreciación Acumulada            | -23.087       | 2.759                        | 324                    | -25.522       |
| <b>Total activos fijos – neto</b> | <b>23.663</b> | <b>2.759</b>                 | <b>-</b>               | <b>20.400</b> |

**Movimiento al costo**

- La compañía no realizó venta de activos fijos
- La compañía cargó a resultados por concepto de depreciación el valor de \$ 2.759

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Nota 7 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES Y RELACIONADAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos en el período que terminó al 31 de diciembre del 2018 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2017, son los siguientes:

|                               |     | 31-dic-18     | 31-dic-17     |
|-------------------------------|-----|---------------|---------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | (a) | 1.835         | 3.352         |
| Otras Cuentas por PPagar      | (b) | 1.581         |               |
| Obligaciones con el IESS      | (c) | 291           | 287           |
| Cuentas por Pagar Socios      | (d) | 65.040        | 60.804        |
| <b>Total</b>                  |     | <b>67.166</b> | <b>64.443</b> |

a) Saldo corresponde a valores por pagar a proveedores especialmente de mercaderías.

b) Saldo que corresponde a sobregiro Banco general Rumiñahui Cta. Cte. 8015239804

c) Valor que corresponde a la planilla por aportes al IESS del mes de diciembre de 2018 y que es cancelada con normalidad en enero del 2019.

d) Valores que han sido prestados por la Sra. Myriam Realpe para el pago a los proveedores que quedaron con saldos pendientes en el 2017 y por algunos pagos correspondientes al 2018.

**Nota 9 - PASIVOS ACUMULADOS**

Las provisiones por pagar de los beneficios sociales presentan Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 los siguientes saldos:

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

|                            | 31-dic-18  | 31-dic-17  |
|----------------------------|------------|------------|
| <b>Beneficios Sociales</b> |            |            |
| Décimo Tercer Sueldo       | 99         | 97         |
| Décimo Cuarto Sueldo       | 483        | 469        |
| <b>Total</b>               | <b>582</b> | <b>566</b> |

- a) Corresponde a beneficios sociales de empleados que optaron por la acumulación de estos rubros y cuya provisión se efectúa mensualmente y se cancela de acuerdo a la fecha de pago estipulada en el Código de Trabajo.

**Nota 10 - PATRIMONIO**

Los saldos en el período que terminó al 31 de diciembre del 2018 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2017, son los siguientes:

|                                  |     | 31-dic-18     | 31-dic-17    |
|----------------------------------|-----|---------------|--------------|
| Capital Pagado                   | (a) | 12.000        | 800          |
| Aporte Futura Capitalización     | (b) | 0             | 11.200       |
| Reserva Legal                    | (c) | 251           | 251          |
| Utilidades Ejercicios Anteriores |     | 9.280         | 8.805        |
| Pérdida Ejercicios Anteriores    |     | -16.775       | -16.775      |
| Utilidad / Pérdida del Período   |     | 406           | 669          |
| <b>Total</b>                     |     | <b>-5.162</b> | <b>4.950</b> |

- a) Capital Social Al 31 de diciembre de 2018. El capital social se encuentra registrado al valor de US\$ 12.000.00 contenido en el último aumento de capital

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

realizado en marzo del 2018 y tomado de préstamos de socios y accionistas que realizaron aportes para futuras capitalizaciones en diciembre de 2017. El capital está dividido en 12.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 de valor nominal unitario.

b) Reserva Legal. - La compañía provisiona el 10% sobre la utilidad después de Impuesto a la Renta por Pagar, hasta llegar al 50% del capital social, conforme lo establece la Ley de compañías para sociedades anónimas.

**Nota 11 - VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

EL margen comercial de los períodos 2018 y 2017 son los que a continuación se detallan:

|                          | 2018          | %          | 2017          | %          |
|--------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| Ventas Mercadería Textil | 37.980        |            | 47.703        |            |
| Costo Mercadería Vendida | 11.388        |            | 15.386        |            |
|                          |               |            |               |            |
| <b>Margen comercial</b>  | <b>26.592</b> | <b>70%</b> | <b>32.317</b> | <b>68%</b> |

**Nota 12 - GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS**

|                                       | 2018   | %      | 2017   | %      |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Sueldos                               | 12,025 | 45.92% | 14,718 | 53.80% |
| Aportes y Fondos de Reserva           | 2,504  | 9.56%  | 3,016  | 11.02% |
| Beneficios Sociales e Indemnizaciones | 3,849  | 14.70% | 3,873  | 14.16% |
| Honorarios Profesionales              | 65     | 0.25%  |        | 0.00%  |
| Mantenimiento y reparaciones          | 1,744  | 6.66%  | 490    | 1.79%  |
| Promoción y Publicidad                |        |        | 160    | 0.58%  |
| Combustibles y Lubricantes            |        | 0.00%  |        | 0.00%  |

**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

|                                     |               |                |               |                |
|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Suministros y Materiales de Oficina | 873           | 3.33%          | 166           | 0.61%          |
| Transporte y Movilización           | 46            | 0.18%          | 31            | 0.11%          |
| Gastos de Gestión                   |               | 0.00%          |               | 0.00%          |
| Servicios Públicos                  | 533           | 2.04%          | 1,069         | 3.91%          |
| Impuestos Contribuciones y Otros    |               | 0.00%          |               | 0.00%          |
| Depreciaciones                      | 2,759         | 10.54%         | 2,503         | 9.15%          |
| Otros Gastos Administrativos        | 895           | 3.42%          | 232           | 0.85%          |
| Gastos Financieros                  | 895           | 3.42%          | 1,101         | 4.02%          |
| <b>Total</b>                        | <b>26,188</b> | <b>100.00%</b> | <b>27,359</b> | <b>100,00%</b> |

**Nota 13 - IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA**

a) **Impuesto a la renta.**- El impuesto a la renta se calcula a la tasa del 22% sobre la utilidad tributable. En el período 2018 el resultado de la compañía es antes de participación trabajadores e impuesto a la renta fue \$405.52. El valor del impuesto a la renta a cancelar es \$110.54.

b) **Conciliación tributaria.** - La declaración del impuesto a la renta sobre la utilidad del ejercicio del 2018 y del ejercicio del 2017, se presentan de la siguiente manera:

|                                                                  | 31-dic-2018 | 31-dic-2017 |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Utilidad / (Pérdida) del período</b>                          | 406         | 669         |
| <b>Partidas de conciliación:</b>                                 |             |             |
| Menos: 15% Participación a trabajadores                          | -61         | -100        |
| <b>Subtotal</b>                                                  | <b>345</b>  | <b>569</b>  |
| Más: Gastos no deducibles                                        | 300         |             |
| Menos: Amortización de Pérdidas                                  | -142        | -142        |
| <b>Utilidad gravable para el cálculo del Impuesto a la renta</b> | <b>503</b>  | <b>427</b>  |
| 22% Impuesto Rta. Cía.                                           | 111         | 94          |
| <b>Utilidad (Pérdida) Neta</b>                                   | <b>234</b>  | <b>475</b>  |



**NOVEDADES ENBOGA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Nota 14 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación del presente informe, 24 de marzo del 2019, según la administración de la compañía, no se han presentado eventos internos y externos que afecten la lectura de los estados financieros de NOVEDADES ENBOGA S.A.