



# **INFORME DE COMISARIO**

**NOVAHOLDING S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

---

---

Cuenca, 4 de Marzo del 2019.

Señores

**ACCIONISTAS DE NOVAHOLDING S.A.**

CIUDAD. -

De mis consideraciones:

En mi calidad de Comisario Principal de la empresa NOVAHOLDING S.A., me permito poner a consideración de la Junta General de Accionistas, el presente informe, sobre los Estados Financieros y en general sobre las actividades administrativas referentes al ejercicio económico del año 2018.

**1.- LIBROS SOCIALES Y CONTABLES:**

Revisados los libros de Actas de Junta General, los libros de Acciones y Accionistas, informo a esta Junta General, que los mismos se encuentran debidamente llevados de conformidad a las normas legales pertinentes de la Superintendencia de Compañías, estando al día los registros con relación a los movimientos respectivos.

En cuanto se refiere a los libros contables, informo que los mismos han sido llevados de acuerdo con las Normas Contables de General Aceptación (PCGA), a los preceptos que establece la Ley de Compañías y a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Los asientos contables son claros y correctos, registrando los movimientos de las operaciones normales de la empresa y se hallan respaldados por la documentación necesaria, la misma que se encuentra archivada correctamente.

En cuanto a la correspondencia y demás documentación de la empresa, ésta se encuentra debidamente archivada en condiciones normales.

Expresamente manifiesto que se ha cumplido con lo que establece el artículo 279 de la Ley de Compañías.

## **2.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y REGISTROS CONTABLES:**

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y registro técnico.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determinó observaciones que ameriten su revelación.

De la revisión realizada a las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas, se ha podido verificar que la empresa está al día en la declaración y pago de impuestos a los que la empresa está afecta, así como la presentación de los respectivos anexos, por el año 2018.

## **3.- CONTROL INTERNO:**

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas internacionales de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Administración, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

#### 4.- POSICIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA:

El Balance General de la empresa, se puede observar en el siguiente cuadro:

NOVAHOLDING S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
<b>ACTIVO</b>	
ACTIVO CORRIENTE	1.082.182,79
ACTIVO FIJO	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.082.182,79</b>
<b>PASIVO</b>	
PASIVO CORRIENTE	3,60
PASIVO NO CORRIENTE	-
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,60</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL	100.000,00
RESERVA LEGAL	1.480.539,00
RESERVA FACULTATIVA	120.607,44
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-606.883,40
RESULTADO DEL EJERCICIO	-12.083,85
O R I	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.082.179,19</b>

NOVAHOLDING S.A. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
INGRESOS POR VALOR PAT. PROP	-
(-) COSTO DE VENTAS	-
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>-</b>
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	-12.049,70
(-) GASTOS FINANCIEROS	-34,15
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-12.083,85</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL</b>	<b>-12.083,85</b>

#### 5.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

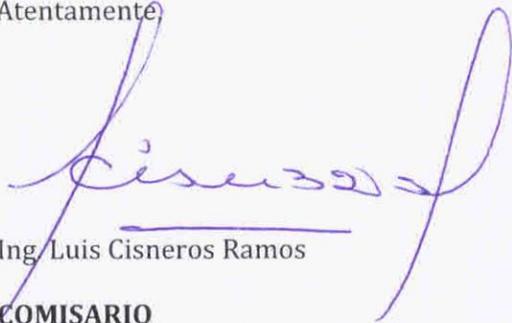
Los registros contables de la empresa de los cuales se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses.

Novaholding S.A. prepara sus estados financieros y por lo tanto lleva sus registros contables, de acuerdo con los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Finalmente, por todo lo observado es mi criterio que los Estados Financieros de NOVAHOLDING S.A. cortados al 31 de Diciembre del 2018, reflejan razonablemente la

situación patrimonial y Financiera de la Empresa, por lo que me permito recomendar a la Junta General de Accionistas su aprobación.

Atentamente,



Ing. Luis Cisneros Ramos

**COMISARIO**