

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**2018**

## **CONTENIDO:**

- Dictamen de Auditoria
- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estructuración de Fuentes y Usos de Fondos
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

**DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA  
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA  
NOVALIGHTING CIA. LTDA.**

A los socios de  
NOVALIGHTING CIA. LTDA.

**Informe sobre los estados financieros**

1. Luego de Auditados el Balance General al 31 de Diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Perdidas y Ganancias, la Evolución del Patrimonio, Fuentes y Usos de Fondos y los Cambios en la Posición Financiera de la compañía al final del ejercicio económico.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría, en cumplimiento del artículo 2 de la resolución No. 06.Q.ICI.003 de la Superintendencia de Compañías. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar

procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

#### **Opinión**

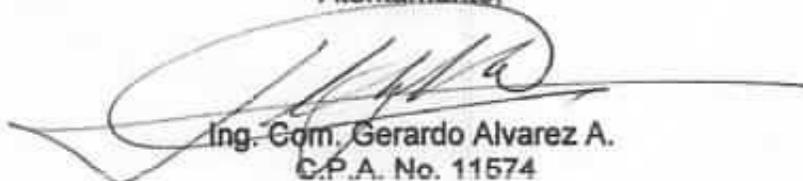
4. En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de NOVALIGHTING CIA. LTDA., así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2018, y los Resultados de sus Operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La valoración de los Activos y Pasivos para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera han sido realizados por peritos calificados y son razonablemente adecuados.

#### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de año fiscal 2018, será presentado por separado hasta el mes julio del 2018 conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Atentamente,



Ing. Com. Gerardo Alvarez A.

C.P.A. No. 11574

AUDITOR EXTERNO

R.N.A.E. No. 169

15 de marzo de 2019.

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018**  
**(Expresado en Dolares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
<b>CORRIENTE</b>			
Caja		500,00	500,00
Bancos	56.869,09	23.279,93	-33.589,16
Clientes	417.126,33	102.154,56	-314.971,77
Otras cuentas por cobrar	1.739,32	2.744,74	1.005,42
Inventario de Mercaderías	30.439,41	124.555,23	94.115,82
Impuestos Corrientes	0,00	7.629,28	7.629,28
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>506.174,15</b>	<b>260.863,74</b>	<b>-245.310,41</b>
<b>FIJO</b>			
<b>Depreciables</b>			
Muebles y Enseres	2.557,48	2.557,48	-
Equipo Computacion	0,00	620,00	620,00
Programa de Computacion	2.400,00	2.400,00	-
Depreciación acumulada	-542,85	-1.001,40	-1.058,55
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>4.414,63</b>	<b>3.976,08</b>	<b>-438,55</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>510.588,78</b>	<b>264.839,82</b>	<b>-245.748,96</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018**  
**(Expresado en Dolares)**

PASIVO	2017	2018	Variación
<b>CORRIENTE</b>			
Proveedores	382.563,08	63.432,89	-299.130,19
Obligaciones patronales	6.128,20	5.818,52	-309,68
Participacion de Trabajadores	16.385,24	17.735,68	1.350,44
I.E.S.S	970,49	1.173,90	203,41
Impuestos por pagar	13.019,25	19.552,24	6.532,99
Anticipos recibidos	31.103,32	677,84	-30.425,48
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>430.169,58</b>	<b>108.391,07</b>	<b>-321.778,51</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Prestamos Socios			-
Obligaciones bancarias			-
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>430.169,58</b>	<b>108.391,07</b>	<b>-321.778,51</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	8.000,00	8.000,00	-
Reserva Legal	3.620,96	3.620,96	-
Reserva Facultativa			-
Utilidad (Pérdida) Ejercicio Anterior		68.798,24	68.798,24
Resultado del ejercicio	68.798,24	76.029,55	7.231,31
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>80.419,20</b>	<b>156.448,75</b>	<b>76.029,55</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>510.588,78</b>	<b>264.839,82</b>	<b>-245.748,96</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

NOVALIGHTING CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVOS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018  
 (Expresado en Dolares)

	2017	2018	Variación	%
VENTAS BIENES	1.080.639,32	1.679.732,00	599.092,68	55,44%
OTROS INGRESOS	-	191,96	191,96	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>877.001,78</b>	<b>1.320.541,34</b>	<b>443.539,56</b>	<b>50,57%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>203.637,54</b>	<b>359.382,62</b>	<b>155.745,08</b>	<b>76,48%</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>				
Gastos de Administración	94.402,58	240.977,83	146.575,25	155,27%
Gastos de Ventas	-	166,92	166,92	
Gastos de Financiación	-	-	-	
Gastos no Deducibles	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>94.402,58</b>	<b>241.144,75</b>	<b>146.742,17</b>	<b>155,44%</b>
<b>Utilidad Neta del año antes de participa-</b>	<b>109.234,96</b>	<b>118.237,87</b>	<b>9.002,91</b>	<b>8,24%</b>
15 % Participacion Trabajadores	16.385,24	17.735,68	1.350,44	8,24%
<b>Utilidad - 15%</b>	<b>92.849,72</b>	<b>100.502,19</b>	<b>7.652,47</b>	<b>8,24%</b>
22% Impuesto a la Renta	20.430,52	24.472,64	4.042,12	19,78%
Reserva Legal	3.620,96	-	-3.620,96	-100,00%
<b>Utilidad Neta del año despues del 15%</b>	<b>68.798,24</b>	<b>76.029,55</b>	<b>7.231,31</b>	<b>10,51%</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Recaudación de Clientes	1.963.451,82
Pago a Proveedores e Importaciones	- 1.873.301,13
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 97.063,94
Impuestos por Pagar	
Dividendos y Otros Ingresos Recibidos	
Participación de Trabajadores	
Intereses Pagados	
Otros gastos y pagos	- 25.555,92

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**- 32.469,17**

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Compra Propiedades Planta y Equipo	- 620,00
Ajuste Depreciación Planta y Equipo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

**- 620,00**

**FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Obligaciones Bancarias	
Pagos de prestamos	
Financiamiento préstamos relacionados	
Beneficios empleados	
Dividendos Pagados	

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**-**

DISMINUCION DE EFECTIVO  
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO

- 33.089,17  
56.869,09

**EFECTIVO AL FIN DE AÑO**

**23.779,92**

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**METODO DIRECTO**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA  
NETA UTILIZADA EN ACTIVIDADES OPERACIÓN**

Utilidad (Pérdida) Neta 118.237,87

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL  
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** - 40.230,86

Depreciación 1.058,54

Amortización de Seguros

Provisión Cuentas Incobrables

Ajustes en Impuesto por pagar - 24.904,16

Ajustes en Participación de Trabajadores - 16.385,24

Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar 314.971,77

Cuentas por cobrar dadas de baja

Cobro por cuentas x cobrar dadas de baja por años anteriores

Activos Financieros

(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar - 178,95

(Aumento) Disminución en anticipo de proveedores - 826,47

(Aumento) Disminución en inventarios - 94.115,82

Servicios y Otros Pagos Anticipados - 106,27

Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales - 299.130,19

Otras Obligaciones Corrientes 6.964,51

Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados

Aumento (Disminución) en Anticipo de Clientes - 30.425,48

Otros Activos Corrientes - 7.629,28

**TOTAL AJUSTES** - 110.476,18

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** - 32.469,17

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO**  
**EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018**

CONCEPTO	2017		2018		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Disponible		806.174,16		280.863,74	-246.310,41
Caja			500,00		-33.089,16
Bancos	56.869,09	56.869,09	23.279,93		
Exigible					
Clientes	417.126,33	447.565,74	102.154,56	226.719,79	-220.855,95
Inventario	30.439,41		124.555,23		
Otros Activos Corrientes		1.739,32		10.374,02	8.634,70
Impuestos Anticipados			7.629,28		
Anticipos Proveedores	1.739,32		2.744,74		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		430.169,58		108.391,07	-321.778,51
Proveedores	362.563,08		63.432,89		
Anticipos Recibidos	31.103,32		677,84		
Obligaciones Patronales	6.128,20		5.818,52		
Participacion Trabajadores	16.385,24		17.735,68		
IESS	970,49		1.173,90		
Cuentas por Pagar Relacionado					
Impuestos por Pagar	13.019,25		19.552,24		
Gastos por Pagar					
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>		76.004,57		152.472,67	76.468,10

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**ESTRUCTURACION DE LAS FUENTES Y USOS DE FONDOS**  
**(Expresado en Dolares)**

CUENTAS	DICIEMBRE 31.17	DICIEMBRE 31.18	FUENTES	USOS
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>FIJO</b>				
Muebles y Enseres	2.557,48	2.557,48		-
Equipo de Computación	2.400,00	3.020,00		620,00
(-) Deprec. Acumulada	542,85	1.601,40	1.058,55	
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
<b>PASIVO L.P. Y PATRIMONIO</b>				
Obligaciones Bancarias				
Otros Pasivos no corrientes	-	-		-
Obligaciones Patronales			-	
Capital Suscrito	8.000,00	8.000,00	-	
Reserva Legal	3.620,96	3.620,96	-	
Reserva Facultativa				
Utilidad Acumulada		68.798,24	68.798,24	
Utilidad del Ejercicio	68.798,24	76.029,55	7.231,31	
<b>SUBTOTALES</b>			<b>77.088,10</b>	<b>620,00</b>
Variación Capital Trabajo Neto				<b>76.468,10</b>
<b>TOTALES</b>			<b>77.088,10</b>	<b>77.088,10</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL 01-ene-18	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31-dic-18
Capital Suscrito	8.000,00	-	8.000,00
Reserva Legal	3.620,96	-	3.620,96
Reserva Facultativa			
Utilidad (Pérdida) Acumulada	68.798,24	-	68.798,24
Utilidad del Ejercicio		76.029,55	76.029,55
<b>TOTALES</b>	<b>80.419,20</b>	<b>76.029,55</b>	<b>156.448,75</b>

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**ESTADO INTEGRAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL		RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA META DEL PERIODO	(-) PERDIDA META DEL PERIODO			
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	8.000,00	3.820,96	68.798,24	-	-	0,00	86.119,20		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					76.029,66	-	76.029,66		
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-		
Aportes para futuras capitalizaciones:	-	-	-	-	-	-	-		
Primas por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-		
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-		
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	76.029,66	-	76.029,66		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>8.000,00</b>	<b>3.820,96</b>	<b>68.798,24</b>	<b>-</b>	<b>76.029,66</b>	<b>-</b>	<b>156.148,76</b>		

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. OPERACIONES:**

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 14 de febrero del 2017, ante el Notario Noveno Suplente del Cantón Cuenca, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el No.94 del 15 de Febrero de 2017. Capital Suscrito \$ 8.000,00 dólares.

La actividad de la empresa, tiene como objeto social, la comercialización y venta al por mayor y menor de equipos eléctricos, de iluminación, cables, motores eléctricos, transformadores y todo tipo de instalaciones de uso industrial y doméstico. La compañía podrá ejecutar y celebrar, toda clase de actos y contratos relacionados directamente relacionados con su objeto social, se enmarca en lo dispuesto por sus estatutos, y el fiel cumplimiento de sus deberes y obligaciones.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES:**

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de contabilidad (NIIF) para Pymes, y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, atendiendo a las Resoluciones N° 08.G.DSC.010 del 20 de Enero del 2008.

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PREPARACIÓN:** Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición modificado por las regularizaciones a valor razonable por aplicación de las NIFF para Pymes, con efecto en el patrimonio.

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación a los estados financieros descritos anteriormente.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:** La empresa para propósito de presentación del Estado Flujos de Efectivo ha definido como efectivo el saldo disponible en caja y bancos, depósitos bancarios a la vista

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**ACTIVOS FINANCIEROS:** Las cuentas por cobrar comerciales que tienen generalmente de 30 a 120 días de plazo, están registradas al valor indicado en la factura, la empresa no tiene la política de realizar la provisión para cuentas de cobro dudoso.

**INVENTARIOS:** Son valuados al costo o su valor neto de realización, el más bajo, Los Inventarios en Transito se valoraran al costo de los reembolsos incurridos en su Importación.

**PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO:** Están registradas por su valor de adquisición menos la depreciación acumulada.

El gasto por la depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada y de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

ACTIVOS	AÑOS	
Equipos de Oficina	10	10 %
Muebles y Enseres	10	10 %
Equipos de Computación	3	33 %

**PASIVOS FINANCIEROS:** Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a un año y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:** Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que las Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**RECONOCIMIENTO DE GASTOS:** Los Gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

**OTROS ASPECTOS RELEVANTES:** Toda transacción de gastos que no cumpla con los requisitos fiscales o excedan los niveles establecidos en las normas tributarias producto de la aplicación de las NIIF, deberán ser registrados en cuentas de orden a fin de considerar en la respectiva conciliación tributaria para la declaración de impuestos, como gastos no deducibles.

**3. ACTIVO DISPONIBLE:**

**CAJA:**

Al 31 de Diciembre de 2018, se realizó los arqueos correspondientes, la empresa cuenta con:

Fondo Caja Chica	500,00
<b>TOTAL</b>	<b>500,00</b>

**BANCOS:**

Han sido debidamente conciliados mensualmente con los estados bancarios a Diciembre 31 del 2018 y sus saldos corresponde al siguiente Banco:

Banco del Pichincha	23.279,93
<b>TOTAL</b>	<b>23.279,93</b>

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**4. ACTIVO EXIGIBLE:**

***CUENTAS POR COBRAR***

Al 31 de Diciembre de 2018 las cuentas por cobrar a clientes se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

La política de la empresa es dar crédito a 30 días; los clientes pagan de acuerdo a los plazos pactados.

Zevallos John	2.469,75	
Pertecsa	19.395,30	
Inseltel S.A	30.821,00	
Plasbersin S.A.	13.379,16	
Consorcio Jaime Morillo	16.960,50	
Asociación Campozano	12.442,09	
Varios Clientes	<u>5.570,34</u>	
Cheques protestados	976,80	
<b>TOTALES</b>		<b>102.154,56</b>

***OTRAS CUENTAS POR COBRAR***

Anticipo a Proveedores	2.565,79	
Anticipo a empleados	178,98	
<b>TOTALES</b>		<b>2.744,74</b>

Los anticipos corresponden a varios Proveedores y a empleados.

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**5. ACTIVO REALIZABLE:**

**INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2018, existe un Inventario de productos Terminados que ha sido valorado al costo de adquisición y tiene un valor de:

Inventario de Producto Terminado	124.555,23
<b>TOTAL</b>	<b>124.555,23</b>

**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

En esta cuenta se encuentra registrado el Crédito Tributario del IVA de la empresa, y las retenciones en la fuente y su saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

Crédito Tributario (IVA)	7.624,60
Retenciones en la Fuente (IVA)	4,68
<b>TOTAL</b>	<b>7.629,28</b>

**6. ACTIVOS FIJOS:**

**MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE COMPUTACION**

Los Activos Fijos de esta empresa se deprecian y amortizan en línea recta y en los porcentajes que señala la LRTI y presentan el siguiente desglose:

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	VALOR ACTIVO	DEPREC. ACUM.	VALOR ACT. NETO
Muebles y Enseres	2.557,48	334,21	2.223,27
Equipo de Computación	620,22	2,87	617,13
Programa de Computación	2.400,00	1264,32	1.135,68
Amort. de Programa de Computación.			
<b>TOTALES</b>	<b>5.577,40</b>	<b>1.601,40</b>	<b>3.976,08</b>

**7. PASIVO CORRIENTE:**

**PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre de 2018, quedo pendiente de pago a los Proveedores de la Empresa y presenta el siguiente desglose; la empresa paga a sus proveedores según las condiciones de negociación pactadas.

Almacén Juan Montero	57.634,15
León Minchala Luis	3.300,00
Anchundia Aleman Karina	1.848,01
Varios	650,75
<b>TOTAL</b>	<b>63.432,89</b>

**OBLIGACIONES PATRONALES**

Las obligaciones de la empresa con sus empleados presentan el siguiente desglose al 31 de Diciembre de 2018:

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**SUELDOS POR PAGAR**

Sueldos por Pagar Dic.	3.848,49
<b>TOTAL</b>	<b>3.848,49</b>
Decimo Tercer Sueldo	395,16
Decimo Cuarto Sueldo	473,33
Vacaciones	1.101,54
<b>TOTAL</b>	<b>1.970,03</b>

**PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

Participación de trabajadores del Ejercicio según Proyección IR equivale al 15% de la Utilidad obtenida en el ejercicio 2018.

15% Participación de Trabajadores	17.735,68
-----------------------------------	-----------

**IESS POR PAGAR**

Las obligaciones de la empresa con el IESS que serán cancelados en Enero de 2018 se descomponen así:

Aporte Personales	636,89
Aporte Patronales	495,36
Fondos Reserva	41,65
<b>TOTAL</b>	<b>1.173,90</b>

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Los saldos de los Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre de 2018 tiene el siguiente desglose y de acuerdo a los formularios 103, 104 y 101 del SRI:

Retención en la Fuente	5.385,72
IVA Retenido	4.524,34

**TOTAL** **9.910,06**

**Impuesto a la Renta por Pagar** **9.642,18**

Corresponde al Impuesto a la Renta Causado menos las Renciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio Fiscal.

**ANTICIPO DE CLIENTES**

Corresponde a los abonos realizados por los clientes Consorcio Zamora y Percom. el saldo al 31 de diciembre de 2018, es de \$ 677,84.

**8. PATRIMONIO**

**CAPITAL SUSCRITO:**

Este capital está respaldado por las debidas Escrituras Públicas y debidamente aprobado por la Superintendencia de Compañías. Al 31 de Diciembre del 2018 se encuentra íntegramente suscrito y pagado, según el siguiente detalle:

Carlos Montero Alvarado	4.000,00
Altamirano Carabajo Edgar	4.000,00

**TOTAL** **8.000,00**

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**RESERVA LEGAL:**

La compañía presenta un saldo como Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2018, que corresponde a la Reserva asignada de Ejercicio anteriores.

Reserva Legal	3.620,96
---------------	----------

**UTILIDAD ACUMULADA:**

Esta cuenta tiene un saldo al 31 de Diciembre de 2018 y corresponde a Resultados de Ejercicios Anteriores.

Utilidad Acumulada Ejercicio 2017	68.798,24
-----------------------------------	-----------

<b>TOTAL</b>	<b>68.798,24</b>
--------------	------------------

**UTILIDAD DEL EJERCICIO:**

La Utilidad Neta del Ejercicio 2018 después de la Participación de los Trabajadores, Cálculo del Impuesto a la Renta y la Reserva Legal es de:

<b>TOTAL</b>	<b>76.029,55</b>
--------------	------------------

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**11. INGRESOS**

**VENTAS:**

Las ventas netas durante el año 2018 se registraron así:

MES	VTA. IVA 12%	VENTAS AF	VENTAS 0%	TOTAL
ENERO	200.046,54			200.046,54
FEBRERO	160.023,36			160.023,36
MARZO	168.192,48			168.192,48
ABRIL	95.269,02			95.269,02
MAYO	257.926,42			257.926,42
JUNIO	342.320,34			342.320,34
JULIO	93.834,58			93.834,58
AGOSTO	173.743,98			173.743,98
SEPTIEMBRE	61.301,71			61.301,71
OCTUBRE	26.555,12			26.555,12
NOVIEMBRE	25.213,86			25.213,86
DICIEMBRE	75.304,59			75.304,59
<b>TOTAL</b>	<b>1.679.732,00</b>			<b>1.679.732,00</b>

Las ventas netas durante el año 2018 tuvieron un saldo de \$ 1.679.732,00

Las ventas en el año 2018 tuvieron un incremento de un 55,44% con respecto al año 2017.

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$ 191,96

Otros Ingresos Varios

191,96

**TOTAL**

**191,96**

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**12. COSTOS**

(+) Inventario Inicial	30.439,41
(+) Compras	1.414.657,16
(-) Inventario Final	<u>124.555,23</u>
<b>Costo de Ventas</b>	<b>1.320.541,34</b>

El Costo de Ventas al 31 de diciembre de 2018 tuvo un incremento del 50.57% con respecto al Costo de Ventas del Año 2017.

**13. GASTOS OPERATIVOS**

Los Gastos de Operación de la empresa durante el año 2018, se presenta con la siguiente subdivisión:

**GASTOS ADMINISTRACION**

Los Gastos de Administración presentan el siguiente desglose:

**SUELDOS Y SALARIOS**

Sueldo Unificado	10.817,20
Horas Extras	777,16
Comisiones	<u>43.962,00</u>
<b>TOTAL SUELDOS</b>	<b>62.556,36</b>

**BENEFICIOS SOCIALES**

Décimo Tercer Sueldo	4.709,95
Décimo Cuarto Sueldo	1.125,83
Vacaciones	2.250,83
Fondos de Reserva	2.072,42
Aporte Patronal	<u>7.857,04</u>
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>18.016,07</b>

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS</b>	
Honorarios Profesionales	44.780,16
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	
Mantenimiento y Reparaciones	4.603,12
Suministros y Materiales	7.219,44
Mantenimiento de Eq. Computación	<u>1.441,00</u>
<b>TOTAL MANTEN. Y REPARACIONES</b>	<b>13.263,56</b>
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	
Arrendamiento Operativo	4.619,57
<b>COMISIONES</b>	
Comisiones	43.260,84
<b>TRANSPORTE</b>	
Transporte	4.910,91
<b>GASTOS DE GESTION</b>	
Gastos de Gestión	3.611,92
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	
Impuestos, contribuciones y Otros	483,54
Contribuciones Super. Cias.	388,05
<b>TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES</b>	<b>871,59</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	
Depreciaciones	1.058,54

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**OTROS GASTOS**

Suministros de Oficina	1.309,63
Correo y Correspondencia	111,98
Otros Gastos no deducibles	2.583,11
C y G no sustentados SRI	740,71
Asesoría Contable	2.840,00
Armado Material Eléctrico	<u>36.172,88</u>
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>44.028,31</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>240.977,83</b>

Los rubros Sueldos Unificado y Honorarios son los más significativos dentro de los gastos administrativos.

Los Gastos Administrativos tuvieron un aumento del 155,27% con respecto al año Anterior.

**GASTOS FINANCIEROS**

Están registrados los gastos financieros.

Chequera	27,00
Comisiones Bancarias	<u>139,92</u>
<b>TOTAL OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>166,92</b>

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Como resultado de sus operaciones en el Ejercicio Económico 2018 la empresa obtuvo un resultado positivo de \$ 118.237,87 antes de la Participación de Trabajadores e Impuestos, que representa un aumento del 8.24% con relación al ejercicio anterior.

Y luego de la Participación de Trabajadores y el pago del Impuesto a la Renta se obtuvo una Utilidad Neta de \$76.029,55, que representa un aumento del 10.51 % con relación al ejercicio anterior

**NOVALIGHTING CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**14. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador y las normas NIIFS, según las regulaciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Cartera, Inventarios y Activos Fijos.

La empresa diseñó las políticas, procesos y sistemas tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIIFS; estos sistemas facilitaron la obtención de los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integrales;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

Los Inventarios están valorados al costo promedio, y su valor neto de realización no superan a los valores de mercado.

El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.L., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I., R.A.L.O.R.T.I. y el Código de la Producción.