

# COVEY LEADERSHIP CENTER ECUADOR S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 2012

Luego del cierre contable del ejercicio económico 2012 se pudo, y siguiendo un Standart Standart de Control de los libros diarios de la compañía, con los mismos que se lograron concretar en los Estados Financieros, a continuación las notas respectivas:

### ACTIVOS

#### NOTA 1.- CAJA Y BANCOS

Caja General		150,85
Banco del Pacifico Ahorros y Cuenta Corriente	(1)	27.848,60
Suman Bancos al 31-12-12		<u>27.999,45</u>

- (1) El saldo de esta cuenta se encuentra debidamente conciliada., el mayor saldo se encuentra en la cuenta de Ahorros \$ 27,526,33 y en corriente \$ 322,27

#### NOTA 2.- INVERSIONES A CORTO PLAZO

Jolasur S.A.	(2)	<u>29.505,82</u>
--------------	-----	------------------

- (2) Corresponde a una poliza de inversión a corto plazo

#### NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes	(3)a	25.574,25
Cuentas x Cobrar Empleados	(3)b	736,16
Deudores Varios	(3)c	1.138,80
		<u>27.449,21</u>

- (3) a El mayor saldo x cobrar , ColegioRudolf Steiner \$ 12.339,12 , Farmagestión \$ 491,34, Grupo Trasbel \$ 5,715,00, Coca Cola Ecuador \$ 6,604,00, y varios menores.  
 (3)b En las Cuentas x cobrar empleados se refleja un prestamo a la Sra. Maria del Carmen Lopez el mismo que está siendo recaudado.  
 (3)c En esta cuenta el saldo corresponde a una garantía arrendataria a la señora Monica Armas.

#### NOTA 4.- GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Seguros Pagados por Anticipado	(4)a	175,80
Anticipo Impuesto a la Renta	(4)b	3.150,08
Crédito Tributario de IVA	(4)c	5.225,45
Retenciones Impuesto a la Renta	(4)d	3.282,75
		<u>11.834,08</u>

- (4)a Este valor \$ 175,80 corresponde a una poliza de seguros adquirida por la empresa.  
 (4)b Las Cuentas de Anticipo de Impuesto a la Renta \$ 3,150,08 es el valor pagado como anticipos del año 2012  
 (4)c El crédito tributario de IVA es el mayor de remanente del IVA en compras.  
 (4)d Este saldo correponde a las retenciones realizadas por los clientes.

#### NOTA 5.- INVENTARIOS

Inventario de material para Talleres	(5)a	<u>6.230,00</u>
--------------------------------------	------	-----------------

- (5)a Corresponde a los materiales utilizados en los Talleres.

#### NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Muebles y Enseres	(6)a	4.120,85
Equipos de Computación		1.669,17
Vehículos		22.321,43
		<u>28.111,45</u>
Subtotal		28.111,45
Menos Depreciación Acumulada		<u>-14.145,70</u>
Suman Propiedad, Planta y Equipo al 31-12-12		<u><u>13.965,75</u></u>

- (6)a Para la aplicación de las NIIFS, se contrato personal técnico especializado. Los Activos Fijos han sido revaluados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizando como referente la opción de Costo Histórico, en el caso de Muebles y Enseres; de la misma manera Equipos de Computación, realizándose la depreciación de acuerdo a la ley.

**Suman Total de Activos**

**116.984,31**

**PASIVOS**

**NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR A CORTO PLAZO**

	(7)a	
Cuentas por Pagar Varios		
Corral María Fernanda ( préstamos y servicios)		-18.946,41
Copa Airlines Courier (servicios courier)		-267,84
Diners Club		-931,85
Dinediciones ( Pub licidad)		-6.055,00
Franklin covey (Utah) ( Licencia uso de marca)		-7.740,13
FSL Coaching Singapore ( servicios)		-1.500,00
Mastercard		-1.693,87
Printing American (México) ( material de talleres)		-8.672,80
Teojama Comercial ( cuenta por pagar vehiculo)		-1.494,45
		<b>-47.302,35</b>
(7)a Los valores más representativos de Varias Cuentas por Pagar son el de		
Proveedores		-596,27
Obligaciones al IESS por pagar	(7)b	-80,89
(7)b Corresponde al Aporte Personal x Pagar al IESS \$ 80,89		
Retribuciones por Pagar	(7)c	-4.016,24
(7)c En este rubro se encuentran las participaciones de Trabajadores como Utilidades no pagadas correspondientes al Ejercicio 2012.		
Beneficios Sociales por Pagar	(7)d	-1.410,44
(7)d Son las provisiones por Beneficios Legales por el período de ley.		
Retencion de Impuestos por Pagar		-5.364,32
Impuesto a la Renta por Pagar	(7) e	-5.234,49
(7) e En la Cuenta de Impuesto a la Renta por Pagar se encuentra el Impuesto a la Renta del año 2012		

**Suman Cuentas y Documentos x Pagar a Corto Plazo al 31-12-12**

**-64.005,00**

**PATRIMONIO**

**NOTA 8.- PATRIMONIO**

Capital Social	(8) a	-800,00
(8) a El capital suscrito y pagado por la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 es de \$ 800,00 distribuido en su accionario.		
Aporte a Futura capitalización		-26.731,78
Reserva Legal y Facultativa ( Ejercicios Anteriores)		-5.080,21
Resultado del Ejercicio Corriente año 2012	(8) b	-17.524,17
(8) b Corresponde al Resultado de la operación de la Compañía por el ejercicio económico 2012 en el que se recibieron ingresos operacionales por el valor de \$ 169,318,98 ( correspondientes a la prestación de servicios ) y no operacionales por \$ 6,289,89,		

Además se generaron costos y gastos Administrativos por el valor de \$ 148,833,97

generando una Utilidad antes de Participaciones e Impuestos por \$ 26,774,90 y luego de ellos \$ 17,524,17

Resultado por Aplicación NIIF por Primera vez

(8) c -2.843,11

(8) c Es el resultado de la aplicación de las NIIF sobre los Activos y Provisiones que determinan la ley. ( como son Propiedad, Planta y Equipo) se opto por la opción de Costo Histórico que determina las normativas y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

**Suman Cuentas de Patrimonio**

---

**-52.979,31**

---

Atentamente,



CONCEPCION SALGUERO  
CPA 15700