

C. P. A. Luis Ruiz Romero
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

SOCIEDAD ANONIMA CIVIL COVERHAM S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

C. P.A. LUIS RUIZ ROMERO

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
SOCIEDAD ANONIMA CIVIL COVERHAM S. A.**

Opinión

He examinado los estados financieros adjuntos de la compañía **SOCIEDAD ANONIMA CIVIL COVERHAM S. A.**, los cuales incluyen los estados sobre la posición financiera al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa. (Expresados en US Dólares). Conforme lo exigido en la Norma Internacional de Información Financiera NIIF, se presentan estados financieros comparativos, como lo dispone la Superintendencia de compañías de la República del Ecuador.

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SOCIEDAD ANONIMA CIVIL COVERHAM S. A.**, por los años terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas.

Bases de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de responsabilidad del auditor, para la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (EISBA), y he cumplido con mi responsabilidad ética en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información, comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías

En relación con mi auditoría de los estados financieros, es mi responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con mi conocimiento obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que he realizado, podemos concluir que existe un inexactitud importante en esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las **Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF**. Esta responsabilidad incluye, el diseño, implementación y Mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equívocos materiales, debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias

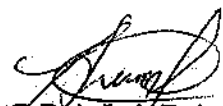
Responsabilidad del Auditor:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en mi auditoría. Mi examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de esos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión

He Evaluado el control interno de la compañía, para determinar riesgos u errores materiales en los estados financieros, esto sirve de base para diseñar procedimientos de auditoría, relacionados con la vulneración del control interno, la evaluación de las políticas y estimaciones contables.

Negocio en Marcha

Finalmente evaluamos el principio contable de Empresa en Marcha, al 31 de Diciembre del 2019 que basándome en la evidencia de la auditoría obtenida, concluyo que no existe incertidumbre material en relación con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas para que la compañía pueda continuar como Empresa en Marcha
el marco de información financiera utilizado para la preparación de los estados financieros no contenga un requerimiento explícito de que la dirección realice una valoración específica de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento



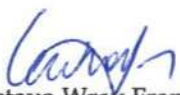
C. P. A. Luis Ruiz Romero
SC-RNAE No. 075

Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

SOCIEDAD ANONIMA CIVIL COVERHAM S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES

	Notas	2018	2019
ACTIVO			
Corriente			
Efectivo Equivalente de Efectivo		9.387	14.626
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	2	0	27.000
Pagos Anticipados		2.186	0
		-----	-----
Total Activo Corriente		11.573	41.626
No Corriente			
Propiedad Neto	3	325.614	308.972
Inversiones a Largo Plazo	4	528.575	618.575
		-----	-----
Total Activo		865.762	969.173
		=====	=====
PASIVO Y PATRIMONIO			
Corriente			
Cuentas por Pagar Corto Plazo	5	646.321	723.577
		-----	-----
Total Pasivo Corriente		646.321	723.577
		-----	-----
Total Pasivo		646.321	723.577
		-----	-----
PATRIMONIO			
Capital Social	6	10.000	10.000
Reserva Legal	7	5.779	5.779
Reserva Facultativa		15.555	15.555
Resultados Acumulados		159.544	188.107
Resultado del Ejercicio		28.563	26.155
		-----	-----
Total Patrimonio		219.441	245.596
		-----	-----
Total Pasivo y Patrimonio		865.762	969.173
		=====	=====

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

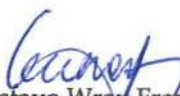

Gustavo Wray Franco
Gerente General


C. P. A. Maria del Carmen Preciado
Contador

SOCIEDAD ANONIMA CIVIL COVERHAM S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES

	Notas	2018	2019
INGRESOS			
Ventas		120.000	120.000
EGRESOS			
GASTOS			
Administrativos		-84.995	-89.544
Total Gastos		-84.995	-89.544
Resultado antes Impuesto Renta		35.005	30.456
Impuesto Renta	9	-6.442	-4.301
Resultado después Impuesto Renta		28.563	26.155

Véanse la Notas que Acompañan Los Estados Financieros


Gustavo Wray Franco
Gerente General


C. P. A. María del Carmen Preciado
Contador

SOCIEDAD ANONIMA CIVIL COVERHAM S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES

	2018	2019
Capital Social		
Saldo al Inicio y Final del Año	10.000	10.000
	=====	=====
Reserva Legal		
Saldo al Inicio del Año y Final del Año	5.779	5.779
	=====	=====
Reserva Facultativa		
Saldo al Inicio y Final del Año	15.555	15.555
	=====	=====
Resultados Acumulados		
Años Anteriores	159.544	188.107
Del Ejercicio	28.563	26.155
	=====	=====
Total	188.107	214.262
	=====	=====
Total Patrimonio de los Accionistas	219.441	245.596
	=====	=====

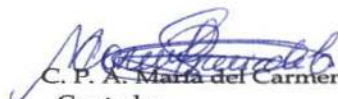

Gustavo Wray Franco
Gerente General


C. P. A. María del Carmen Preciado
Contador

SOCIEDAD ANONIMA CIVIL COVERHAM S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES

	2018	2019
Resultado del Ejercicio	28.563	26.155
Ajuste para Conciliar el Resultado Neto		
Depreciaciones	16.642	16.642
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo	266.888	-27.000
Pagos Anticipados	-2.186	2.186
Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por Pagar Corto Plazo	203.710	77.257
Total Ajustes	485.054	69.085
Efectivo Provisto para Operaciones	513.617	95.240
Incremento Inversiones	-518.575	-90.000
(Disminución) Incremento Net del Efectivo	-4.958	5.240
Efectivo al Inicio del Año	14.344	9.386
Efectivo al Final del Año	9.386	14.626


 . Gustavo Wray Franco
 Gerente General


 C. P. A. María del Carmen Preciado
 Contador

