

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luzemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0993460431 – 2046217
Quito - Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:
COVIMA CIA. LTDA.**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **COVIMA CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **COVIMA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de **COVIMA CIA. LTDA.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude

Luzemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A/31 DE DICIEMBRE DE 2019

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2019, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

La Administración de la Empresa COVIMA CIA. LTDA., me supieron manifestar que la Superintendencia de Compañías no les ha comunicado sobre el particular.

Además, debo manifestar que no es aplicable a la Compañía tiene como objeto principal la instalación y administración de un Colegio en la ciudad de Quito. La compañía además podrá celebrar toda clase de actos o contratos a fines con su actividad y permitidos por la Ley; y, no se encuentra inmersa dentro del Artículo 1.- Ámbito de Aplicación de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia, todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 29 de junio de 2020

CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luzanburgo N34-201 y Holanda
Teléfonos 0999460431 - 2046217
Quito - Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez Kjong
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

Cuentas	2019	2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	158.221,70	92.508,05
Cuentas por cobrar	339.259,15	374.615,25
Anticipos	4.031,57	952,56
Impuestos anticipados	<u>37.406,91</u>	<u>45.938,46</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	538.919,33	514.014,32
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipo	49.467,87	44.561,09
-Depreciación acumulada	<u>-45.796,93</u>	<u>-41.550,79</u>
TOTAL, DEL ACTIVO NO CORRIENTE	3.670,94	3.010,30
TOTAL, DEL ACTIVO	542.590,27	517.024,62
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	108.650,10	105.678,25
Cuentas por pagar provisiones	50.370,63	80.592,25
Con la Administración Tributaria	24.859,86	5.039,84
Con el IESS	27.275,88	27.123,86
Anticipo de clientes	<u>87.113,62</u>	<u>0,00</u>
TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE	298.270,09	218.434,00
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisiones jubilación patronal	211.820,89	247.687,21
TOTAL, DEL PASIVO NO CORRIENTE	<u>211.820,89</u>	<u>247.687,21</u>
TOTAL, DEL PASIVO	510.090,98	466.121,21

Luzemburgo 354-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 - 2046217
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externo

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	5.760.00	5.760.00
RESERVA LEGAL	2.880.00	2.880.00
RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	13.382.16	43.940.87
RESULTADOS POR IMPLEMENTACION NIIFs	-1.085.47	-1.085.47
GANANCIA NETA DEL PERIODO	11.561.60	-591.69
TOTAL DEL PATRIMONIO	32.449.29	60.903.41
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	642.590.27	617.024.82



Ing. Francisco Pérez Colónel
GERENTE GENERAL



Janneth Peñaherrera
CONTADORA

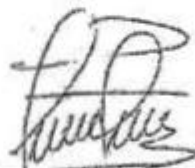
Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

Luzumbingo 954-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 - 2046317
Quito-Ecuador

CPA Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externa

COVIMA CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Af 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

INGRESOS	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES	2'619.850,74	2'399.507,98
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	462,84	280.978,50
OTROS INGRESOS	<u>24.443,29</u>	<u>2.673,93</u>
TOTAL DE INGRESOS	2'644.756,87	2'683.160,47
EGRESOS		
SUELDOS Y SALARIOS	-979.896,00	-1'101.070,51
BENEFICIOS SOCIALES APORTES JESS	-490.319,85	-366.011,21
GASTOS DE ADMINISTRACION	-176.216,79	-389.978,45
GASTOS DE MANTENIMIENTO	-35.808,88	-43.533,78
SERVICIOS GENERALES	-77.558,38	-28.057,90
SERVICIOS ESPECIALES	-26.980,30	-12.184,32
MATERIALES Y SUMINISTROS	-28.055,63	-16.545,47
BENEFICIOS ADICIONALES	-58.680,10	-27.106,00
GASTOS ARRIENDO TRANSPORTE	-194.534,50	-165.739,57
GASTOS MISCELANEOS	-65.231,65	-80.428,23
GASTOS FINANCIEROS	-16.514,02	-15.313,65
GASTOS IMPLEMENTACION BI DIPLOMA	-70.719,91	-81.264,43
GASTOS IMPLEMENTACION BI PAI	0,00	-5.546,00
GASTOS ARRENDAMIENTO OPERATIVO	<u>-394.700,00</u>	<u>-329.050,54</u>
TOTAL DE EGRESOS	-2'633.195,27	-2'683.752,16
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	11.561,60	-991,69



Ing. Francisco Pérez Coronel
GERENTE GENERAL



Janneth Pefisherrera
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

Carapungo 904-101 y Helénica
Teléfono 0999460434 - 2046217
Quito - Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
Año terminado el 31 diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	65.713.65
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	79.784.14
Clases de cobro por actividades de operación	2'677.034.11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2'668.304.40
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	24.906.13
Otros cobros por actividades de operación	<u>-16.176.42</u>
CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2'524.904.26
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-872.738.33
Pagos a y por cuenta de los Empleados	-1'536.152.16
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-50.601.94
Impuestos a las Ganancias pagadas	0.00
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	<u>-65.411.83</u>
Dividendos Pagados	0.00
Dividendos Recibidos	0.00
Intereses Pagados	0.00
Intereses Recibidos	0.00
Impuestos a las Ganancias Pagados	0.00
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	<u>-72.345.71</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	15.895.23
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-4.999.23
Adquisiciones y propiedad, planta y equipo	0.00
Importes Procedentes de ventas de activos intangibles	0.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	20.694.46
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0.00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-29.965.72
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00
Pago de préstamos	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-29.965.72</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	65.713.65

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460451 – 2046217
Quito - Ecuador

CPA Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO 92,600.05

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 199,221.70

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

- GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 11,661.60

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO 4,339.14

Ajustes por gastos de depreciación y amortización 4,339.14

Ajuste por Gasto por impuesto a la renta 0.00

Ajuste por gasto por participación trabajadores 0.00

Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo 0.00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS 63,883.40

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes 48,453.66

(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar 16,176.42

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores 0.00

Incremento (disminución) en otros activos 0.00

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales 69,191.01

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar 19,620.02

Incremento (disminución) en beneficios empleados -65,936.42

Incremento (disminución) en anticipo de clientes 6,531.55

Incremento (disminución) en otros pasivos 0.00

FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION 79,784.14


Ing. Francisco Pérez Coronel
GERENTE GENERAL


Janice Penaherrera
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

Lucumbingo 5154-101 y 102
Teléfono 0999460431 - 2046217
Quito - Ecuador

CEA Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Año terminado el 31 diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-18	5.760.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo al 31-12-19	5.760.00
-------------------	----------

RESERVA LEGAL

Saldo al 31-12-18	2.880.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo al 31-12-19	2.880.00
-------------------	----------

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo al 31-12-18	43.940.57
Aumento (Disminución)	<u>-30.557.41</u>

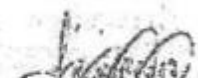
Saldo al 31-12-19	13.383.16
-------------------	-----------

RESULTADOS POR IMPLEMENTACIÓN NIIFs	-1.063.47
-------------------------------------	-----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.861.00
------------------------	-----------

TOTAL, DEL PATRIMONIO AL 31-12-19	S USD 32.499.29
-----------------------------------	-----------------


Ing. Francisco Pérez Coronel
GERENTE GENERAL


Janneth Penaherrera
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

Cayambe 256-101 y Bolívar
Teléfono 0999460431 - 2046217
Quito-Ecuador

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- OPERACIONES

COVIMA CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador en la Notaría Tercera del Dr. Efraín Martínez P., del Cantón Quito, provincia de Pichincha, con fecha 13 de mayo de 1991, con un capital de 1'200.000,00 sucres y con un plazo legal de cincuenta años.

En la Notaría Tercera del Cantón Quito del Dr. Roberto Salgado Salgado, con fecha 21 de febrero de 1996, se realiza un Aumento del Capital Social de la Compañía COVIMA CIA. LTDA., en la cantidad de 4'800.000,00 sucres más, resultando un capital social de 6'000.000,00 de sucres.

En la Notaría Tercera del Cantón Quito del Dr. Roberto Salgado Salgado, con fecha 26 de junio de 2000, se realiza un Aumento del Capital Social, en \$ 5.520,00 USD. De manera que quede un capital social de \$ 5.760,00 USD, dividido en cinco mil setecientos sesenta participaciones de un dólar cada una y pagado en su totalidad. Capital vigente hasta la fecha.

OBJETO SOCIAL. - La Compañía tendrá por objeto, la instalación y administración de un Colegio en la ciudad de Quito. La compañía además podrá celebrar toda clase de actos o contratos afines con su actividad y permitidos por la Ley.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

COVIMA CIA. LTDA., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS-11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año. El marco contable aplicado por la Compañía sí estuvo basado en NIIF para Pymes.

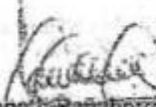
NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

CPA. Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	92.502,05
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>159.221,76</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
- GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11.861,60
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO	4.339,14
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	4.339,14
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	0,00
Ajuste por gasto por participación trabajadores	0,00
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>0,00</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	63.803,40
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	48.453,86
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	-10.176,42
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
Incremento (disminución) en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	68.191,01
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	19.620,02
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-85.936,42
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	8.531,65
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>0,00</u>
FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	79.784,14


Ing. Francisco Pérez Coronel
GERENTE GENERAL


Jorgette Penaherrera
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

Luzbellego 3/34-101 y 3/60anda
Teléfonos 0099460431 - 2046217
Quito - Ecuador

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Bases de Presentación. - Los estados financieros que se adjuntan fueron preparadas sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD \$ 11.561.60, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Al momento de la preparación de los estados de Flujos de Efectivo la Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de Caja y Bancos.

Cuentas por Cobrar. - Han sido valuadas a su valor nominal.

Valuación de Activos Fijos. - Luego de aplicar los procedimientos de valuación de los activos fijos que se desprenden de las NIIF, y luego de la conciliación NEC-NIIF en el Estado de Situación Financiera se observan los siguientes valores: el costo de los activos fijos de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10 %

Participación de los Empleados en las Utilidades. - El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula Las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.

Provisión para el Impuesto a la Renta. - El Impuesto a la Renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 25% que se aplica a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio.

CPA Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DETALLE	2019	2018
CAJA CHICA	250.00	500.00
BANCO PACIFICO	59.638.58	56.772.62
BANCO PRODUBANCO	<u>90.333.12</u>	<u>35.235.43</u>
TOTAL	158.221.70	92.508.05

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por valores que corresponden a:

DETALLE	2019	2018
CHEQUES DEVUELTOS	10.958.21	4.287.42
ALUMNOS 2014-2015	0.00	5.687.15
ALUMNOS 2015-2016	0.00	36.880.27
ALUMNOS 2016-2017	23.992.42	74.217.57
ALUMNOS 2017-2019	0.00	62.952.93
ALUMNOS 2017-2018	53.248.90	0.00
ALUMNOS 2018-2019	63.758.24	206.678.77
ALUMNOS 2019-2020	191.762.18	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.539.20	3.400.00
-PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	<u>0.00</u>	<u>-19.488.86</u>
TOTAL	339.259.15	374.615.25

Corresponde a los valores por cobrar que quedaron pendientes al 31 de diciembre de 2019.

Luxemburgo N°4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 6.- ANTICIPOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	2019	2018
ANTICIPO SUELDOS EMPLEADOS	0.00	952.56
ANTICIPOS TRABAJOS PROVEEDORES	2.807.58	0.00
PRESTAMOS EMPLEADOS	<u>1.223.99</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	4.031.57	952.56

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DETALLE	2019	2018
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	27.041.20	34.062.42
RETENCION EN LA FUENTE	10.365.71	5.274.66
CREDITO TRIBUTARIO	<u>0.00</u>	<u>6.601.38</u>
TOTAL	37.406.91	45.938.46

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

Luzumburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Quito - Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DETALLE	2019	2018
EQUIPOS DE COMPUTACION	36.941.09	35.656.09
SOFTWARE ADMINISTRATIVO	11.393.60	1.680.00
MUEBLES Y ENSERES	680.00	0.00
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	453.18	0.00
PROGRAMA SAI	<u>0.00</u>	<u>7.225.00</u>
TOTAL, DEL ACTIVO FIJO	49.467.87	44.561.09
-DEPRE. ACUM EQUIPOS COMPUTACION	-36.235.43	-35.656.09
-DEPRE. ACUM. SOFTWARE ADMINISTRATIVO	-9.493.60	-1.680.00
-DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-68.00	0.00
-DEPRE. ACUM. PROGRAMA SAI	<u>0.00</u>	<u>-4.214.70</u>
TOTAL, DEPRECIACION ACUMULADA	-45.796.93	-41.550.79
TOTAL, DEL ACTIVO FIJO	3.670.94	3.010.30

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DETALLE	2019	2018
FONDOS GENESIS	439.90	87.98
ANTICIPO ALUMNOS	0.00	66.219.16
HUMANA	605.46	9.93
VARIAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	107.396.80	39.361.18
OTROS	<u>207.94</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	108.650.10	105.678.25

Luxemburgo 9/54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Quito - Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

Corresponden a valores que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del ejercicio económico del año 2019.

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DETALLE	2019	2018
DECIMO TERCER SUELDO	12.212,97	6.820,98
DECIMO CUARTO SUELDO	11.806,04	10.756,42
VACACIONES	19.791,86	16.745,21
SUBSIDIOS ENFERMEDAD	1.279,30	2.720,34
MULTAS PROFESORES	2.910,02	1.279,30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>2.370,44</u>	<u>42.270,00</u>
TOTAL	50.370,63	80.592,25

NOTA 11.- DEUDAS CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
RETENCION AL PERSONAL	0,00	694,39
RETENCION A TERCEROS	24.299,66	3.614,70
RETENCION IVA	<u>560,20</u>	<u>730,75</u>
TOTAL	24.859,86	5.039,84

NOTA 12.- DEUDAS CON EL IESS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
APORTES	18.383,34	18.646,60
PRESTAMOS IESS	8.118,57	7.621,15
FONDOS DE RESERVA	<u>773,97</u>	<u>855,91</u>

Luzemburgo 954-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 - 2046217
Quito - Ecuador

CPA Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

TOTAL	27.275.88	27.123.66
-------	-----------	-----------

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 13.- PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
JUBILACION PATRONAL	185.624.86	188.741.60
DESAHUCIO PATRONAL	<u>26.196.03</u>	<u>58.945.61</u>
TOTAL	211.820.89	247.687.21

NOTA 14.- ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
ANTICIPO MATRICULA MODULO	1.204.44	0.00
ANTICIPO INSCRIPCIONES MODULO	237.50	0.00
ANTICIPO CLIENTES MODULO	<u>85.671.58</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	87.113.62	0.00

NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	5.760.00	5.760.00
RESERVA LEGAL	2.880.00	2.880.00
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	13.383.16	43.940.57
RESULTADOS POR IMPLEMENTACION NIIFs	-1.085.47	-1.085.47
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>11.561.60</u>	<u>-591.61</u>

Luzemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricia Cortez King
Auditor Externo

TOTAL DEL PATRIMONIO

32.449,26

50.983,49

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 16.- PARTICIPACIÓN DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES

De conformidad a las disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Empresa en un 15% de la utilidad neta Considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta, y se registra en los resultados del ejercicio.

NOTA 17.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con las disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas, y constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno, el impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables.

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía COVIMA CIA. LTDA., tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo; por consiguiente, entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha del Informe del Auditor Independiente el 29 de junio de 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Quito, 29 de junio de 2020


Ing. Francisco Pérez Coronel
GERENTE GENERAL


Janneth Peñaherrera
CONTADORA

Cajamanga 934-101 y 5ta Avenida
Teléfonos 0224604932 -- 2046227
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2019, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

La Administración de la Empresa COVIMA CIA. LTDA., me supieron manifestar que la Superintendencia de Compañías no les ha comunicado sobre el particular.

Además, debo manifestar que no es aplicable a la Compañía tiene como objeto principal la instalación y administración de un Colegio en la ciudad de Quito. La compañía además podrá celebrar toda clase de actos o contratos afines con su actividad y permitidos por la Ley; y, no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia, todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 29 de junio de 2020


CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 -- 2046217
Quito - Ecuador