

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2017

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

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 2017, 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 2017, 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.

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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 o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

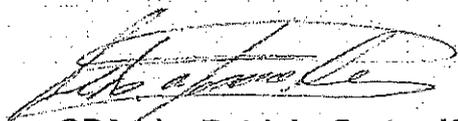
Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 27 de abril de 2018



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
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES

PASIVOS	2017	2016
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	91.054.78	237.969.40
CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA CON EL IESS	35.528.83 5.145.05 27.978.99	16.629.52 6.262.92 25.704.27
PROVISIONES	<u>275.877.79</u>	<u>266.413.11</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	435.585.44	552.979.22
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	5.760.00	5.760.00
RESERVA LEGAL	2.880.00	2.880.00
RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	43.683.74	43.678.84
RESULTADOS POR IMPLEMENTACION NIIFS	(-1.085.47)	(-1.085.47)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>256.83</u>	<u>1.444.86</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>51.495.10</u>	<u>52.678.23</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	487.080.54	605.657.45



Sra. María Terneus Espinosa
GERENTE GENERAL



Fabio Campaña
CONTADOR GENERAL

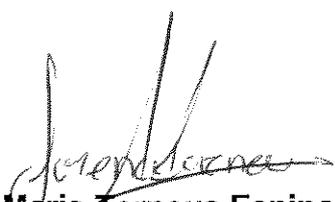
Las notas explicativas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES

ACTIVOS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	203.057.86	154.717.85
CUENTAS POR COBRAR	104.280.54	225.673.36
ANTICIPOS	26.454.18	43.008.41
IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>31.544.66</u>	<u>47.823.95</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	365.337.24	471.223.57
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	44.561.09	44.561.09
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-34.813.93</u>	<u>-26.454.52</u>
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	9.747.16	18.106.57
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>111.996.14</u>	<u>116.327.31</u>
TOTAL DEL ACTIVO	487.080.54	605.657.45


Sra. Maria Terneus Espinosa
GERENTE GENERAL


Fabio Campaña
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 Y 2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES

INGRESOS POR VENTAS	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	2'388.965.85	2'308.171.21
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	288.812.75	296.681.25
OTROS INGRESOS	<u>25.752.75</u>	<u>251.00</u>
TOTAL DE INGRESOS	2'703.531.35	2'605.103.46
EGRESOS	2'703.274.52	2'603.658.60
SUELDOS Y SALARIOS	1'092.126.26	971.561.69
BENEFICIOS SOCIALES	395.688.62	315.905.56
GASTOS DE ADMINISTRACION	418.217.88	415.856.94
GASTOS DE MANTENIMIENTO	64.588.65	63.014.80
SERVICIOS GENERALES	24.416.48	32.026.20
SERVICIOS ESPECIALES	12.631.28	148.882.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	22.383.40	15.746.98
BENEFICIOS ADICIONALES	62.591.23	54.615.42
GASTOS INMATERIALES	57.473.77	41.516.49
GASTOS MISCELANEOS	93.731.28	88.312.69
GASTOS FINANCIEROS	21.514.76	16.677.84
GASTOS IMPLEMENTACION BI DIPLOMA	95.878.01	79.576.44
GASTOS IMPLEMENTACION BI PAI	14.799.74	13.439.12
GASTOS EXTRAORDINARIOS	<u>327.233.16</u>	<u>346.526.15</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	256.83	1.444.86


Sra. Maria Terneus Espinosa
GERENTE GENERAL


Fabio Campaña
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

COVIMA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2017
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

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION **48.340.01**

Clases de cobro por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 2'830.495.48

Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias

Otros cobros por actividades de operación 38.512.83

CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **(-2'820.668.30)**

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios (-2'820.668.30)

Pagos por cuenta de los Empleados

Otros Pagos por Actividades de Operación

Impuestos a las Ganancias pagadas

Otras Entradas (Salidas) de efectivo

Dividendos Pagados

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo

Adquisiciones y propiedad, planta y equipo

Importes Procedentes de ventas de activos intangibles

Anticipos de efectivo efectuados a terceros

Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Financiación por préstamos a largo plazo

Pago de prestamos

Otras entradas (salidas) de efectivo

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 **48.340.01**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO **154.717.85**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **203.057.86**

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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

**GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E
IMPUESTO A LA RENTA** **256.83**

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

Ajustes por gastos de depreciación y amortización
Ajuste por gastos en provisiones
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta
Ajuste por gasto por participación trabajadores
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS **43.802.63**

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes 122.683.58
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar 38.512.83
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
Incremento (disminución) en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar (-117.393.78)
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipo de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

**FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS
EN) ACTIVIDADES DE OPERACION** **48.340.01**


Sra. Maria Terneus Espinosa
GERENTE GENERAL


Fabio Campaña
CONTADOR GENERAL

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

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-16	5.760.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo al 31-12-17 **5.760.00**

RESERVA LEGAL

Saldo al 31-12-16	2.880.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>

Saldo al 31-12-17 **2.880.00**

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo al 31-12-16	43.678.84
Aumento (Disminución)	<u>4.90</u>

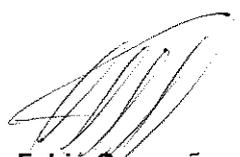
Saldo al 31-12-17 **43.683.74**

Resultados por Implementación NIIFs **(-1.085.47)**

Utilidad del Ejercicio **256.83**

TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-16 **51.495.10**


Sra. Maria Terneu Espinosa
GERENTE GENERAL


Fabio Campaña
CONTADOR GENERAL

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

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 completas.

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 Del 20 de enero de 2017, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2017, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía es un colegio y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida a la DINARDAP.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, tal como lo requiere las NIIF.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

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 \$ 256.83, 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.

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 Balance General 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.

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2017 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DETALLE	2017	2016
CAJA CHICA	200.00	200.00
BANCO PACIFICO	87.650.58	40.434.72
BANCO PRODUBANCO	<u>115.207.28</u>	<u>104.083.13</u>
TOTAL	203.057.86	154.517.85

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 2017 está formado por valores que corresponden a:

DETALLE	2017	2016
CHEQUES DEVUELTOS	3.337.57	5.159.45
ALUMNOS 2013-2014	0.00	600.00
ALUMNOS 2014-2015	0.00	8.584.54
ALUMNOS 2015-2016	0.00	68.430.09
ALUMNOS 2016-2017	0.00	151.417.36
ALUMNOS 2017-2018	107.790.29	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	818.42	488.42
-PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	<u>-7.665.74</u>	<u>-8.956.50</u>
TOTAL	104.280.54	225.673.36

Corresponde los valores a cobrar que quedaron pendientes de cobro al 31-12-17.

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 6.- ANTICIPOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	2017	2016
ANTICIPO SUELDOS EMPLEADOS	201.31	900.84
ANTICIPOS TRABAJOS	4.447.41	4.373.85
PRESTAMOS EMPLEADOS	4.260.54	3.483.36
CUENTAS POR COBRAR Y M	16.725.44	33.450.88
PRESTAMO SOCIOS	600.00	600.00
VARIOS	<u>219.48</u>	<u>199.48</u>
TOTAL	26.454.18	43.008.41

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	24.100.72	46.419.68
RETENCION EN LA FUENTE	<u>7.443.94</u>	<u>1.404.27</u>
TOTAL	31.544.66	47.823.95

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
EQUIPOS DE COMPUTACION	35.656.09	35.656.09
SOFTWARE ADMINISTRATIVO	1.680.00	1.680.00
PROGRAMA SAI	<u>7.225.00</u>	<u>7.225.00</u>
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	44.561.09	<u>44.651.09</u>
-DEPRE. ACUM EQUIPOS COMPUTACION	-30.659.61	-24.081.24
-DEPRE. ACUM. SOFTWARE ADMINISTRATIVO	-1.384.66	-1.048.66
-DEPRE. ACUM. PRPROGRAMA SAI	<u>-2.769.66</u>	<u>-1.324.62</u>
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	34.813.93	-26.454.52
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	9.747.16	18.106.57

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.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	2017	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	69.119.04	69.119.04
SEGUROS	56.095.19	61.774.50
-AMORTIZACION SEGUROS	-14.095.53	-15.443.67
ARRIENDOS	<u>877.44</u>	<u>877.44</u>
TOTAL	111.996.14	116.327.31

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
FONDOS GENESIS	97.98	0.00
ANTICIPO ALUMNOS	46.624.05	94.152.22
HUMANA	9.93	9.93
EQUIVIDA	0.00	55.698.26
VARIAS CUENTAS POR PAGAR	<u>44.322.82</u>	<u>88.108.99</u>
TOTAL	91.054.78	237.969.40

Corresponden a valores que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del ejercicio económico del año 2017.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
DECIMO TERCER SUELDO	6.158.07	6.088.68
DECIMO CUARTO SUELDO	10.736.78	9.845.35
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	695.49
VACACIONES	16.831.58	0.00
MULTAS PROFESORES	802.40	0.00
JUBILACION PATRONAL	<u>1.000.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	35.528.83	16.629.52

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 12.- DEUDAS CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
RETENCION AL PERSONAL	424.53	442.69
RETENCION A TERCEROS	3.656.12	4.266.94
RETENCION IVA	<u>1.064.40</u>	<u>1.553.29</u>
TOTAL	5.145.05	6.262.92

NOTA 13.- DEUDAS CON EL IESS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
APORTES	18.622.57	17.967.85
PRESTAMOS IESS	8.573.27	6.835.77
FONDOS DE RESERVA	<u>783.15</u>	<u>900.65</u>
TOTAL	27.978.99	25.704.27

NOTA 14.- PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
JUBILACION PATRONAL	206.486.65	210.280.81
DESAHUCIO PATRONAL	<u>69.391.14</u>	<u>56.132.30</u>
TOTAL	275.877.19	266.413.11

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El cálculo actuarial fue realizado por ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. Registro No. PEA-2006-002 Profesional Superintendencia de Bancos, correspondiente a la Jubilación Patronal y para la Indemnización y Desahucio de los empleados de la Empresa, que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada e interrumpidamente para el mismo empleador.

NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	2017	2016
CAPITAL SOCIAL	5.760.00	5.760.00
RESERVA LEGAL	2.880.00	2.880.00
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	43.683.74	43.678.84
RESULTADOS POR IMPLEMENTACION NIIFs	(-1.084.47)	(-1.085.47)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>256.83</u>	<u>1.444.86</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO	51.495.10	52.678.23

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.

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía COVIMA CIA. LTDA., tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado del Resultado Integral; por consiguiente entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha del informe del Auditor Independiente el 27 de abril de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Quito, 27 de abril de 2018



Sra. María Terneus Espinosa
GERENTE GENERAL



Fabio Campaña
CONTADORA GENERAL

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

COVIMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2017, 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.

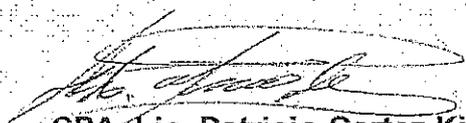
d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos 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, 27 de abril de 2018.



CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

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

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

