

*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 0999460431 – 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-P.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                     |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                         |                          |                          |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>               |                          |                          |
| 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>         |
| <b>TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE</b>    | <b>538.919.33</b>        | <b>514.014.32</b>        |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>            |                          |                          |
| Propiedad planta y equipo             | 49.467.87                | 44.561.09                |
| -depreciación acumulada               | <u>-45.796.93</u>        | <u>-41.550.79</u>        |
| <b>TOTAL, DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b> | <b>3.670.94</b>          | <b>3.010.30</b>          |
| <b>TOTAL, DEL ACTIVO</b>              | <b>542.590.27</b>        | <b>517.024.62</b>        |
| <b>PASIVO</b>                         |                          |                          |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>               |                          |                          |
| 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>              |
| <b>TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE</b>    | <b>298.270.09</b>        | <b>218.434.00</b>        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>            |                          |                          |
| Provisiones jubilación patronal       | 211.820.89               | 247.687.21               |
| <b>TOTAL, DEL PASIVO NO CORRIENTE</b> | <b><u>211.820.89</u></b> | <b><u>247.687.21</u></b> |
| <b>TOTAL, DEL PASIVO</b>              | <b>510.090.98</b>        | <b>466.121.21</b>        |

*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           |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>                 | <b>32.449.29</b>  | <b>60.903.41</b>  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        | <b>642.590.27</b> | <b>617.024.82</b> |



**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 (099460431 - 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>      |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                | <b>2'644.756.87</b>  | <b>2'683.160.47</b>  |
| <b>EGRESOS</b>                          |                      |                      |
| SUELDOS Y SALARIOS                      | -979.896.00          | -1'101.070.51        |
| BENEFICIOS SOCIALES APORTES JESS        | -490.319.85          | -366.011.51          |
| 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                    | -26.900.30           | -12.184.32           |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                | -28.055.63           | -16.545.47           |
| BENEFICIOS ADICIONALES                  | -58.680.10           | -27.105.00           |
| 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>   |
| <b>TOTAL DE EGRESOS</b>                 | <b>-2'630.190.27</b> | <b>-2'683.752.16</b> |
| <b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b> | <b>11.561.60</b>     | <b>-991.69</b>       |



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**

|                                                                                                                                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | <b>65.713.65</b>     |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>                                                    | <b>79.784.14</b>     |
| 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>    |
| <b>CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                                                   | <b>-2'524.904.26</b> |
| 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>    |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                                                    | <b>15.895.23</b>     |
| 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>          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>                                                 | <b>-29.965.72</b>    |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                                                             | 0.00                 |
| Pago de préstamos                                                                                                                    | 0.00                 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 | <u>-29.965.72</u>    |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                    |                      |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                                          | <b>65.713.65</b>     |

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

**CPA Lic. Patricia Cortez King**  
**Auditor Externa**

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> |

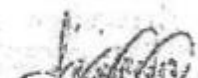
|                   |           |
|-------------------|-----------|
| Saldo al 31-12-19 | 13.383.16 |
|-------------------|-----------|

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| 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.

*Carapungo 256-101 y Rolando*  
*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.

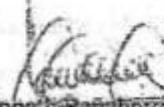
**NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

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

**CRA. 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.

*Luzmila 3/94-101 y 9/101*  
Teléfono 009460431 - 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<br>VIDA ÚTIL | PORCENTAJE<br>DE<br>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> |
| <b>TOTAL</b>     | <b>158.221.70</b> | <b>92.508.05</b> |

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> |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>339.259.15</b> | <b>374.615.25</b> |

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>   |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>4.031.57</b> | <b>952.56</b> |

**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>  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>37.406.91</b> | <b>45.938.46</b> |

**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>   |
| <b>TOTAL, DEL ACTIVO FIJO</b>         | <b>49.467.87</b>  | <b>44.561.09</b>  |
| -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>  |
| <b>TOTAL, DEPRECIACION ACUMULADA</b>  | <b>-45.796.93</b> | <b>-41.550.79</b> |
| <b>TOTAL, DEL ACTIVO FIJO</b>         | <b>3.670.94</b>   | <b>3.010.30</b>   |

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>       |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>108.650.10</b> | <b>105.678.25</b> |

*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> |
| <b>TOTAL</b>            | <b>50.370,63</b> | <b>80.592,25</b> |

**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>   |
| <b>TOTAL</b>          | <b>24.859,86</b> | <b>5.039,84</b> |

**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

32.449,29

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

Cayumbango 934-101 y 366 avenida  
teléfonos 0993460432 -- 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*