



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE ARCTURUS CIA.
LTDA.**

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ARCTURUS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de **ARCTURUS CIA. LTDA.** de acuerdo con la normativa dispuesta por la Superintendencia de Compañías, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, realicemos análisis e indagación para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **ARCTURUS CIA. LTDA.** a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno aplicado.



Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **ARCTURUS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la normatividad dispuesta por el ente de control.

Quito, 31 de marzo de 2016

Atentamente,

Dr. Hernán Góngora Escobar
AUDITOR EXTERNO



ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015

Cuentas	Nota	2014	2015	Variación
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE		155.298,16	271.541,79	116.243,63
Efectivo y equivalente al efectivo	3	34.500,56	136.045,56	101.545,00
CAJAS	a)	446,56	16.267,18	15.820,62
CAJA GENERAL	-	-	103,00	103,00
CAJA CHICA		197,53	197,33	(0,20)
CAJA-TARJETA		<u>249,03</u>	<u>15.966,85</u>	<u>15.717,82</u>
BANCOS	b)	34.054,00	119.778,38	85.724,38
PROAMERICA CTA.CTE.01-04918600-3		34.054,00	111.522,07	77.468,07
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 5025022482	=	-	<u>8.256,31</u>	<u>8.256,31</u>
ACTIVOS FINANCIEROS	4	77.072,37	112.586,66	35.514,29
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		66.541,09	104.112,86	37.571,77
CLIENTES		66.541,09	105.499,54	38.958,45
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	=	-	<u>(1.386,68)</u>	<u>(1.386,68)</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		2.865,00	1.814,00	(1.051,00)
CHEQUES PROTESTADOS		1.292,00	1.814,00	522,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		<u>1.573,00</u>	=	<u>(1.573,00)</u>



OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		7.666,28	6.659,80	(1.006,48)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS		568,21	4.018,87	3.450,66
PRESTAMOS EMPLEADOS		6.462,59	2.140,93	(4.321,66)
ANTICIPO EMPLEADOS		579,99	500,00	(79,99)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		<u>55,49</u>	=	<u>(55,49)</u>
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	6.263,53	2.269,90	(3.993,63)
ANTICIPOS A PROVEEDORES		<u>6.263,53</u>	<u>2.269,90</u>	<u>(3.993,63)</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	37.461,70	20.639,67	(16.822,03)
(IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA		9.901,24	10.881,86	980,62
(IR) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		<u>27.560,46</u>	<u>9.757,81</u>	<u>(17.802,65)</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		3.949.496,81	4.006.804,84	57.308,03
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	7	3.949.496,81	4.006.804,84	57.308,03
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		4.623.498,10	1.990.649,52	(2.632.848,58)
TERRENOS		2.569.833,00	1.126.780,84	(1.443.052,16)
CANCHA SINTETICA		41.907,01	41.907,01	-
EDIFICIOS		1.797.840,51	687.624,70	(1.110.215,81)
CONSTRUCCIONES EN CURSO		86.208,43	-	(86.208,43)
MUEBLES Y ENSERES		42.121,98	44.812,76	2.690,78
MAQUINARIA Y EQUIPO		13.218,44	17.155,48	3.937,04
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		65.136,02	65.136,02	-
COSTO EQUIPOS		<u>7.232,71</u>	<u>7.232,71</u>	-



(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE.		(674.001,29)	(726.758,44)	(52.757,15)
DEPRECIACION EDIFICIOS		(599.719,53)	(629.614,80)	(29.895,27)
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		(21.491,99)	(25.118,77)	(3.626,78)
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS		(6.773,58)	(10.136,16)	(3.362,58)
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION		(40.559,68)	(54.397,96)	(13.838,28)
DEPRECIACION CANCHA SINTETICA		(3.889,45)	(5.200,45)	(1.311,00)
DEPRECIACION EQUIPOS		<u>(1.567,06)</u>	<u>(2.290,30)</u>	<u>(723,24)</u>
(+)- REVALORIZACION DE PROPIEDADES		-	2.742.913,76	2.742.913,76
TERRENOS-REVALORIZACION		-	1.899.498,46	1.899.498,46
EDIFICIOS -REVALORIZACION		-	<u>843.415,30</u>	<u>843.415,30</u>
TOTAL ACTIVOS		4.104.794,97	4.278.346,63	173.551,66
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		137.027,31	255.527,29	118.499,98
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		8 50.475,61	174.404,71	123.929,10
LOCALES		50.475,61	123.735,35	73.259,74
PRESTAMOS BANCARIOS		-	43.333,34	43.333,34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	8.178,51	8.178,51
DETERIORO CUENTAS POR PAGAR		-	<u>(842,49)</u>	<u>(842,49)</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		9 6.404,14	12.096,56	5.692,42
CUENTAS POR PAGAR DINERS		6.404,14	4.376,50	(2.027,64)



TARJETA VISA TITANIUM	-	833,35	833,35
VISA BOLIVARIANO	=	<u>6.886,71</u>	<u>6.886,71</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	72.313,91	50.323,01 (21.990,90)
IMPUESTO E IESS POR PAGAR	10.1	29.657,20	25.962,53 (3.694,67)
IMPUESTO POR PAGAR		4.903,58	5.152,73 249,15
APORTES AL IESS		14.062,96	16.353,02 2.290,06
PRESTAMO QUIROGRAFARIO		1.283,57	1.582,01 298,44
PRESTAMO HIPOTECARIO		1.279,61	1.824,45 544,84
FONDO RESERVA		713,74	1.050,32 336,58
CONVENIO IESS CORRIENTE		<u>7.413,74</u>	= <u>(7.413,74)</u>
SUELDOS Y BENEFICIOS	10.2	24.733,64	19.177,05 (5.556,59)
SUELDOS			37,63 37,63
DECIMOS TERCER SUELDO		11.344,08	8.032,02 (3.312,06)
DECIMOS CUARTO SUELDO		<u>13.389,56</u>	<u>11.107,40</u> (2.282,16)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		3.577,61	5.183,43 1.605,82
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		14.345,46	- (14.345,46)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	11	7.833,65	18.703,01 10.869,36
DEPOSITO POR IDENTIFICAR		<u>7.833,65</u>	<u>18.703,01</u> 10.869,36
PASIVO NO CORRIENTE		1.073.028,12	1.485.990,04 412.961,92
PASIVOS NO CORRIENTES	12		



		629.257,13	560.925,22	(68.331,91)
JARAMILLO RAUL A		147.044,63	133.487,41	(13.557,22)
JARAMILLO ARTURO A		86.182,63	82.644,38	(3.538,25)
JARAMILLO MARITZA A		13.544,15	12.659,40	(884,75)
JARAMILLO SOLEDAD A		142.757,53	124.460,19	(18.297,34)
JARAMILLO LUIS		179.639,87	166.213,05	(13.426,82)
VERONICA RUIZ		<u>60.088,32</u>	<u>41.460,79</u>	<u>(18.627,53)</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP	13	110.864,48	45.591,82	(65.272,66)
CONVENIO IESS		89.627,52	7.081,86	(82.545,66)
ANTICIPO CLIENTES		<u>21.236,96</u>	<u>38.509,96</u>	<u>17.273,00</u>
INTERESES POR PAGAR SOCIOS	14	89.397,68	81.682,92	(7.714,76)
JARAMILLO RAUL A		18.243,86	15.313,64	(2.930,22)
JARAMILLO ARTURO A		13.609,29	15.618,54	2.009,25
JARAMILLO MARITZA A		2.386,38	2.702,13	315,75
JARAMILLO SOLEDAD A		20.470,77	20.775,33	304,56
JARAMILLO LUIS		24.746,90	20.281,81	(4.465,09)
RUIZ VERONICA		<u>9.940,48</u>	<u>6.991,47</u>	<u>(2.949,01)</u>
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	243.508,83	333.721,13	90.212,30
JUBILACION PATRONAL		243.508,83	274.869,95	31.361,12
DESAHUCIO	-		<u>58.851,18</u>	<u>58.851,18</u>
PASIVO DIFERIDO	16	-	464.068,95	464.068,95



TOTAL PASIVOS	1.210.055,43	1.741.517,33	531.461,90
---------------	--------------	--------------	------------

CAPITAL	17	400,00	400,00	-
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400,00	400,00	-
JARAMILLO GABELA MARIA SOLEDAD		94,00	94,00	-
JARAMILLO ARMIJOS RAUL FERNANDO		80,00	80,00	-
JARAMILLO ARMIJOS ARTURO JAVIER		80,00	80,00	-
JARAMILLO GABELA LUIS ALBERTO		86,00	86,00	-
JARAMILLO ARMIJOS MARITZA		20,00	20,00	-
RUIZ JARAMILLO VERONICA		40,00	40,00	-

Página 9



TOTAL PATRIMONIO		2.888.811,85	2.534.107,95	(354.703,90)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		5.927,69	2.721,35	(3.206,34)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.104.794,97	4.278.346,63	173.551,66



ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015

CUENTAS	NOTA	2014	2015	VARIACION
INGRESOS	21			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.967.006,57	2.244.768,52	277.761,95
PRESTACION DE SERVICIOS		1.967.006,57	2.244.768,52	277.761,95
OTROS INGRESOS		20.033,32	7.233,77	(12.799,55)
OTRAS RENTAS		20.033,32	2.747,84	(17.285,48)
GANANCIA REV.DETERIORO P.P.EQUIPOS		-	4.485,93	4.485,93
TOTAL INGRESOS		1.987.039,89	2.252.002,29	264.962,40
COSTOS Y GASTOS	22	1.981.112,20	2.217.446,09	236.333,89
COSTO DE VENTA		188.807,66	203.578,59	14.770,93
SERVICIO TRANSPORTE		188.807,66	203.578,59	14.770,93
GASTOS		1.774.381,47	2.013.867,50	239.486,03
GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.722.809,99	1.966.961,09	244.151,10
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS		705.031,36	793.803,75	88.772,39
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		85.928,27	99.719,78	13.791,51
BENEFICIOS A EMPLEADOS		262.079,28	237.281,52	(24.797,76)
PROVISION JUBILACIONES PATRONAL		57.030,38	90.383,34	33.352,96
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		70.105,98	57.697,69	(12.408,29)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		168.425,80	89.284,08	(79.141,72)
GUARDIANIAS, MONITOREO ALARMAS				



	29.103,74	29.803,16	699,42
PUBLICIDAD	37.085,16	19.781,50	(17.303,66)
SEGUROS Y REASEGUROS	11.318,66	15.312,90	3.994,24
MOVILIZACION	1.038,67	1.728,90	690,23
GASTOS ATENCION CLIENTES	58.637,08	60.029,48	1.392,40
PASAJES	-	34.568,48	34.568,48
ALIMENTACION	-	13.514,32	13.514,32
EQUIPO MENORES	-	12.512,84	12.512,84
SEGURO MEDICO	-	1.968,81	1.968,81
UNIFORMES	-	1.607,20	1.607,20
CAPACITACION	-	116.146,73	116.146,73
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	14.294,91	14.294,91
GASTO CLIENTES	-	7.660,60	7.660,60
SUMINISTRO DE OFICINA	-	4.680,00	4.680,00
HONORARIOS	-	41.865,40	41.865,40
SERVICIOS PRESTADOS A TERCEROS	-	8.924,16	8.924,16
AGUA,ENERGIA,LUZ,	34.024,65	34.829,27	804,62
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	1.217,86	1.362,37	144,51
SUMINISTROS	46.830,36	34.531,04	(12.299,32)
IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS	27.277,47	30.980,98	3.703,51
GASTO DEPRECIACION	62.628,48	52.102,43	(10.526,05)
HONORARIOS EXTRACURRICULARES	5.217,30	3.212,30	(2.005,00)
OTROS GASTOS	14.895,99	27,08	(14.868,91)



GASTOS NO DEDUCIBLES		44.933,50	57.346,07	12.412,57
UTILIDAD OPERACIONAL		75.422,24	81.462,61	6.040,37
GASTOS FINANCIEROS		51.571,48	46.906,41	(4.665,07)
INTERESES		36.996,86	22.857,42	(14.139,44)
OTROS GASTOS FINANCIEROS		-	616,86	616,86
GASTOS BANCARIOS		2.225,54	2.922,13	696,59
COMISION TARJETA		12.349,08	19.401,25	7.052,17
INTERESES BANCARIOS		=	1.108,75	1.108,75
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE I.R.T.A. Y PARTIC.	23	23.850,76	34.556,20	10.705,44
PARTICIPACION TRABAJADORES E I. RTA.		17.923,07	31.834,85	13.911,78
PARTICIPACION TRABAJADORES		3.577,61	5.183,43	1.605,82
IMPUESTO A LA RENTA		14.345,46	26.651,42	12.305,96
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	23	5.927,69	2.721,35	(3.206,34)



ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015

		{ EXPRESADO EN USD \$ }
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.721,35
(+) Depreciaciones		57.243,08
(-) GANANCIA REV.DETERIORO P.P.EQUIPOS		(4.485,93)
(+) Provisión Jubilación Patronal, Desahucios		<u>90.212,30</u>
EFFECTIVO NETO DEL EJERCICIO	(1)	145.690,80
Detalle de las Fuentes Operacionales		
Cambios en Cuentas por Cobrar Clientes		(36.520,77)
Cambios en Otras cuentas por cobrar		5.000,11
Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar		129.621,52
Cambios en cuentas a largo plazo		(72.987,42)
Cambios en Anticipo Clientes		-
Cambios en depósitos por identificar		<u>18.703,01</u>
Total Fuentes	(2)	43.816,45
Detalle de los Usos Operacionales		
Cambios en Cuentas Sueldos y Beneficios		(3.950,77)
Cambios en gastos anticipados		



	16.822,03
Cambios en otras Obligaciones Corrientes	(18.040,13)
Cambios en Anticipo Clientes	(7.833,65)
Total Usos	(3) (13.002,52)
a) FLUJO NETO DE EFECTIVO DE OPERACIÓN	(1+2+3) 176.504,73
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades y equipos	(4) (6.627,82)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Abono Prestamos Socios	(5) (68.331,91)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	(68.331,91)
b) FLUJO NETO DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO	(4+5) (74.959,73)
c) Flujo Neto de Enero a Diciembre 2015)	(a+b) 101.545,00
d) Saldo Efectivo inicio del año	34.500,56
Saldo Efectivo final al 31 de Diciembre 2015	(c+d) 136.045,56



ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015

PATRIMONIO	SALDO AL 31/12/2014	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2015
CAPITAL SOCIAL	400,00	-	-	400,00
RESERVAS LEGAL	380,60	-	-	380,60
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	661,48	-	-	661,48
RESERVA DE CAPITAL	141.578,93	-	-	141.578,93
RESERVA POR REVALORIZACION DE ACTIVOS	2.724.690,67	-	360.631,59	2.364.059,08
RESULTADOS ACUMULADOS	21.100,17	-	-	21.100,17
RESULTADOS EJERCICIO ANTERIOR	5.927,69	-	-	5.927,69
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	2.721,35	-	2.721,35
SUMAN:	2.894.739,54	2.721,35	360.631,59	2.536.829,30