



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ARCTURUS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO 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 de 2017 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

Versalles y Pérez Guerrero Edificio Torres Profesionales Oficina 302
Telf. 022903316 0992748381 0992726414
Email. hhgongorae@hotmail.com setaherco_senadem@hotmail.com
Quito- Ecuador



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 2017, 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, 20 de febrero de 2018

Atentamente,

Dr. Hernán Góngora Escobar
AUDITOR EXTERNO

Versalles y Pérez Guerrero Edificio Torres Profesionales Oficina 302
Telf. 022903316 0992748381 0992726414
Email. hhhgongorae@hotmail.com setaherco_senadem@hotmail.com
Quito - Ecuador



ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

CUENTAS	NOTAS	2016	2017	VARIACION
		A	B	(B-A)
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE		354.718,08	382.735,68	28.017,60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	219.143,22	177.368,79	(41.774,43)
CAJAS		34.443,80	70.796,13	36.352,33
CAJA GENERAL		200,00	200,00	-
CAJA CHICA		197,33	200,00	2,67
CAJA-TARJETA		34.046,47	70.396,13	36.349,66
BANCOS		75.127,81	106.572,66	31.444,85
PRODUBANCO CTA.CTE.01-04918600-3		45.407,92	83.247,49	37.839,57
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 5025022482		19.707,82	14.009,98	(5.697,84)
BANCO BOLIVARIANO PANAMA		9.695,05	9.293,80	(401,25)
PRODUBANCO CTA.CTE. 02-00504767-2		317,02	21,39	(295,63)
ACTIVOS FINANCIEROS	4	115.866,74	160.578,47	44.711,73
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		112.056,07	148.396,32	36.340,25
CLIENTES		113.442,75	149.783,00	36.340,25
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		(1.386,68)	(1.386,68)	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		2.625,19	2.831,00	205,81
CHEQUES PROTESTADOS		2.625,19	2.831,00	205,81
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		1.185,48	9.351,15	8.165,67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS		568,82	2.400,75	1.831,93
PRESTAMOS EMPLEADOS		616,66	6.950,40	6.333,74
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	4.020,45	18.961,62	14.941,17
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	14.148,29	14.148,29
ANTICIPOS A PROVEEDORES		4.020,45	4.813,33	792,88
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	15.687,67	25.826,79	10.139,12
(IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA		15.687,67	25.826,79	10.139,12
ACTIVO NO CORRIENTE		3.942.502,71	3.934.481,95	(8.020,76)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	7	3.942.502,71	3.934.481,95	(8.020,76)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.024.601,25	2.065.610,31	41.009,06
TERRENOS		1.126.780,84	1.126.780,84	-
CANCHAS SINTETICAS		41.907,01	41.907,01	-
EDIFICIOS		687.624,70	687.624,70	-
MUEBLES Y ENSERES		57.251,54	59.842,48	2.590,94
MAQUINARIA Y EQUIPO		26.561,05	34.059,01	7.497,96

Versalles y Pérez Guerrero Edificio Torres Profesionales Oficina 302

Telf. 022903316 0992748381 0992726414

Email. hhhgongorae@hotmail.com setaherco_senadem@hotmail.com

Quito- Ecuador

EQUIPO DE COMPUTACIÓN		77.243,40	78.688,20	1.444,80
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE			29.475,36	29.475,36
COSTO EQUIPOS		7.232,71	7.232,71	-
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE.		(726.758,44)	(831.871,36)	(105.112,92)
DEPRECIACION EDIFICIOS		(629.614,80)	(687.624,68)	(58.009,88)
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		(25.118,77)	(33.153,91)	(8.035,14)
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS		(10.136,16)	(24.110,33)	(13.974,17)
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION		(54.397,96)	(70.184,63)	(15.786,67)
DEPRECIACION CANCHA SINTETICA		(5.200,45)	(9.391,09)	(4.190,64)
DEPRECIACION EQUIPOS		(2.290,30)	(3.967,90)	(1.677,60)
DEPRECIACION VEHICULOS			(3.438,82)	(3.438,82)
(+) REVALORIZACION DE PROPIEDADES		2.742.913,76	2.700.743,00	(42.170,76)
TERRENOS-REVALORIZACION		1.899.498,46	1.899.498,46	-
EDIFICIOS -REVALORIZACION		843.415,30	843.415,30	-
DEPRECIACION EDIFICIOS REVALORIZACIÓN			(42.170,76)	(42.170,76)
TOTAL ACTIVOS		4.278.346,63	4.317.217,62	38.870,99
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		215.257,72	210.209,88	(5.047,84)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	67.465,77	98.463,41	30.997,64
LOCALES		61.599,51	46.565,80	(15.033,71)
PRESTAMOS BANCARIOS		3.333,38	51.012,15	47.678,77
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3.375,37	1.727,95	(1.647,42)
DETERIORO CUENTAS POR PAGAR		(842,49)	(842,49)	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	9	25.383,13	14.916,86	(10.466,27)
CUENTAS POR PAGAR DINERS		15.663,23	3.855,47	(11.807,76)
TARJETA VISA TITANIUM		533,84	4.635,58	4.101,74
VISA BOLIVARIANO		929,48	4.091,69	3.162,21
VISA PRODUBANCO		8.256,58	2.334,12	(5.922,46)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	89.433,92	89.724,52	290,60
IMUESTO E IESS POR PAGAR		25.133,91	29.775,54	4.641,63
IMUESTO POR PAGAR		4.506,26	4.772,83	266,57
APORTES AL IESS		16.432,13	18.899,13	2.467,00
PRESTAMO QUIROGRAFARIO		2.042,54	2.690,61	648,07
PRESTAMO HIPOTECARIO		699,65	1.389,71	690,06
FONDO RESERVA		1.453,33	2.023,26	569,93
SUELDOS Y BENEFICIOS		27.660,09	22.759,70	(4.900,39)
SUELDOS		464,85		(464,85)
DECIMOS TERCER SUELDO		6.310,71	7.337,64	1.026,93
DECIMOS CUARTO SUELDO		14.179,24	15.422,06	1.242,82
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		6.705,29	7.105,09	399,80
UTILIDADES NO CBRADAS 2015		300,63	-	300,63



IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		36.339,29	-	36.339,29
OTROS PASIVOS CORRIENTES	11	32.974,90	37.189,28	4.214,38
DEPOSITO POR IDENTIFICAR		32.974,90	37.189,28	4.214,38
PASIVO NO CORRIENTE		1.485.990,04	1.555.694,97	69.704,93
PASIVOS NO CORRIENTES	12	428.357,37	428.357,37	-
JARAMILLO RAUL A		79.444,61	79.444,61	-
JARAMILLO ARTURO A		79.444,63	79.444,63	-
JARAMILLO MARITZA A		11.794,15	11.794,15	-
JARAMILLO SOLEDAD A		116.532,53	116.532,53	-
JARAMILLO LUIS		106.552,09	106.552,09	-
VERONICA RUIZ		34.589,36	34.589,36	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP	13	60.732,48	82.949,12	22.216,64
ANTICIPO CLIENTES		60.732,48	82.949,12	22.216,64
INTERESES POR PAGAR SOCIOS	14	114.934,53	149.931,45	34.996,92
JARAMILLO RAUL A		20.959,08	27.449,76	6.490,68
JARAMILLO ARTURO A		21.876,89	28.367,57	6.490,68
JARAMILLO MARITZA A		3.665,73	4.629,33	963,60
JARAMILLO SOLEDAD A		30.029,92	39.550,60	9.520,68
JARAMILLO LUIS		29.055,05	37.760,33	8.705,28
RUIZ VERONICA		9.347,86	12.173,86	2.826,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	403.893,08	430.388,08	26.495,00
JUBILACION PATRONAL		323.493,53	331.150,76	7.657,23
DESAHUCIO		80.399,55	99.237,32	18.837,77
PASIVO DIFERIDO	16	464.068,95	464.068,95	-
POR IMPUESTOS DIFERIDOS		464.068,95	464.068,95	-
TOTAL PASIVOS		1.741.517,33	1.765.904,85	24.387,52
PATRIMONIO NETO				-
CAPITAL	17	400,00	3.400,00	3.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400,00	3.400,00	3.000,00
JARAMILLO GABELA MARIA SOLEDAD		55,40	470,90	415,50
JARAMILLO ARMIJOS RAUL FERNANDO		82,04	527,34	445,30
JARAMILLO ARMIJOS ARTURO JAVIER		82,04	527,34	445,30
JARAMILLO GABELA LUIS ALBERTO		88,20	749,70	661,50
JARAMILLO ARMIJOS MARITZA		20,52	174,42	153,90
JARAMILLO GABELA BRIAM CECILIA		20,52	174,42	153,90
JARAMILLO GABELA MARIO CECILIA		20,52	174,42	153,90
RUIZ ARMENDARIZ MARIO ENRIQUE		30,76	261,46	230,70
CHEDIAK RODRIGUEZ CARLA			340,00	340,00
RESERVAS	18	2.506.680,09	2.506.680,09	-
RESERVA LEGAL		380,60	380,60	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		661,48	661,48	-

Versalles y Pérez Guerrero Edificio Torres Profesionales Oficina 302

Telf. 022903316 0992748381 0992726414

Email. hhhgongorae@hotmail.com setaherco_senadem@hotmail.com

Quito- Ecuador



RESERVA DE CAPITAL		141.578,93	141.578,93	-
RESERVA POR REVALORIZACION DE ACTIVOS		2.364.059,08	2.364.059,08	-
RESULTADOS ACUMULADOS	19	21.100,17	21.100,17	-
RESULTADOS ACUMULADOS		21.100,17	21.100,17	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	20	8.649,04	8.649,04	-
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		5.927,69	5.927,69	-
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015		2.721,35	2.721,35	-
TOTAL PATRMONIO		2.534.107,95	2.539.829,30	5.721,35
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.721,35	11.483,47	8.762,12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.278.346,63	4.317.217,62	38.870,99



ARCTURUS CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS
 ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

CUENTAS	NOTAS	2016	2017	VARIACIÓN
INGRESOS	21	A	B	(B-A)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.347.162,57	2.363.507,70	16.345,13
PRESTACION DE SERVICIOS		2.347.162,57	2.363.507,70	16.345,13
OTROS INGRESOS		2.649,71	22.116,26	19.466,55
OTRAS RENTAS		2.649,71	22.116,26	19.466,55
TOTAL INGRESOS		2.349.812,28	2.385.623,96	35.811,68
COSTOS Y GASTOS	22			
COSTO DE VENTA		201.406,91	190.278,52	(11.128,39)
SERVICIO TRANSPORTE		201.406,91	190.278,52	(11.128,39)
GASTOS		2.103.703,45	2.147.978,15	44.274,70
GASTOS ADMINISTRATIVOS		2.061.348,68	2.074.034,10	12.685,42
GASTOS FINANCIEROS		42.354,77	73.944,05	31.589,28
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.305.110,36	2.338.256,67	33.146,31
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	23	43.044,58	35.883,93	(7.160,65)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		6.705,29	7.105,09	399,80
IMPUESTO A LA RENTA		36.339,29	28.778,72	(7.560,57)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.657,34	11.483,47	9.826,13



ARCTURUS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO
 EN USD \$)

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL EJERCICIO	11.483,47
(+) Depreciaciones	49.029,82
(+) Provision Jubilacion Patronal, Desahucios,	26.495,00
EFFECTIVO NETO DEL EJERCICIO	(1) 87.008,29

Detalle de las Usos y Fuentes Operacionales

Cambios en Cuentas por Cobrar Clientes	-36.546,06
Cambios en Otras cuentas por cobrar	-8.958,55
Cambios en gastos anticipados	-8.396,82
Pago de Dividendos	-1.657,34
Cambios en cuentas a largo plazo	57.213,56
Cambios en Cuentas Sueldos y Beneficios	1.904,07
Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	6.383,08
Cambios en otras Obligaciones Corrientes	4.641,63
Cambios en depositos por identificar	4.214,38
Total Usos	(2) 18.797,95
a) FLUJO NETO DE EFECTIVO DE OPERACIÓN	(1+2) 105.806,24

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de propiedades y equipos	(3) -41.009,06
--------------------------------------	----------------

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento de Capital	3.000,00
--------------------	----------

Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	(4) 3.000,00
---	---------------------

b) FLUJO NETO DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO	(3+4) -38.009,06
--	-------------------------

c) Flujo Neto de Enero a Diciembre 2017	(a+b) 67.797,18
d) Saldo Efectivo Inicio del año	109.571,61
Saldo Efectivo final al 31 de Diciembre 2017	(c+d) 177.368,79



ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

PATRIMONIO	SALDO AL 31-12-2016	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO AL 31-12-2017
CAPITAL SOCIAL	400,00	3.000,00		3.400,00
RESERVA LEGAL	380,60			380,60
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	661,48			661,48
RESERVA DE CAPITAL	141.578,93			141.578,93
SUPERAVIT REVALORIZACION PPE	2.364.059,08			2.364.059,08
RESULTADOS ACUMULADOS ADOP.NIIF PRIMA VEZ	21.100,17			21.100,17
GANANCIAS ACUMULADAS 2014	5.927,69			5.927,69
GANANCIAS ACUMULADAS 2015	2.721,35			2.721,35
GANANCIAS ACUMULADAS 2016	1.657,34		(1.657,34)	-
GANANCIAS NETA DEL EJERCICIO 2017	-	11.483,47		11.483,47



ARCTURUS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 1: DESCRIPCIÓN DE ARCTURUS CIA. LTDA. Y OBJETO

La compañía ARCTURUS CIA. LTDA., se constituyó jurídicamente en la ciudad de Quito, el 28 de agosto de 1987, el objeto social de la compañía es el de establecer, organizar y administrar todo tipo de planteles y/o instituciones educativas contempladas y permitidas por las leyes ecuatorianas, en los niveles Pre-Primario, Primario, Secundario y Superior; promover, organizar y realizar eventos científicos, educativos, artísticos y culturales, tales como seminarios, coloquios, congresos, conciertos, exposiciones, paneles, etc.; comercializar equipos, textos educativos, material didáctico y de construcción educativa; comercializar, industrializar, importar o exportar toda clase de artículos o bienes relacionados con el presente objeto social; realizar además toda actividad lícita concordante con la administración educacional; además podrá comprar acciones y/o participaciones en compañías nacionales o extranjeras que propendan su misma actividad; pudiendo por otra parte, ejercer la representación de compañías nacionales o extranjeras, existentes o por constituirse, efectuando todo tipo de actos o contratos civiles y/o mercantiles relacionados con su objeto.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación de la información financiera

Unidad monetaria

Los estados financieros adjuntos y sus notas se expresan uniformemente en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

Presentación de Estados financieros

Son preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se reconocen bajo el principio de realización.

Los gastos por intereses generados por las obligaciones financieras se registran por el



método del devengado.

En lo referente a los gastos de operación y los administrativos se reconocen cuando se incurre en estas partidas o se recibe el servicio.

Cuentas por Cobrar

Se presentan a su valor principal pendiente de cobro, menos las provisiones por incobrabilidad.

Propiedades y Equipo

Se registran al valor de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las erogaciones por mantenimiento y reparaciones menores, son cargadas directamente al gasto cuando se incurren, la depreciación se la realiza bajo el método línea recta, considerando la vida útil estimada de conformidad a las normas establecidas en el país.

Impuesto a la Renta

La tarifa para el impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2017, fue calculado según disposiciones del Servicio de Rentas Internas a una tasa del 22%, sobre las utilidades gravables obtenidas en dicho ejercicio.

Participación Trabajadores

En acatamiento a lo dispuesto por el Código Laboral, ARCTURUS CIA. LTDA. determina el 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades anuales antes de impuestos.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente está conformado por Efectivo y Equivalente al Efectivo, Activos Financieros, Servicios y Otros Pagos Anticipados y Activos por Impuestos Corrientes; según se detalla a continuación:



NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del Efectivo y Equivalente de Efectivo a Diciembre 31, fue como se detalla a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		3	177.368,79
CAJAS			70.796,13
CAJA GENERAL			200,00
CAJA CHICA			200,00
CAJA-TARJETA			70.396,13
BANCOS			106.572,66
PRODUBANCO CTA.CTE.01-04918600-3			83.247,49
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 5025022482			14.009,98
BANCO BOLIVARIANO PANAMA			9.293,80
PRODUBANCO CTA.CTE. 02-00504767-2			21,39

NOTA 4: ACTIVO FINANCIERO

La composición de los activos financieros a diciembre 31 de 2017, se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVOS FINANCIEROS	4	160.578,47
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		148.396,32
CLIENTES		149.783,00
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		(1.386,68)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		2.831,00
CHEQUES PROTESTADOS		2.831,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		9.351,15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS		2.400,75
PRESTAMOS EMPLEADOS		6.950,40

Los documentos y cuentas por cobrar representa el valor pendiente de cobro a clientes por las pensiones y otros rubros de la institución educativa. Otras cuentas por cobrar relacionadas corresponde al valor pendiente de recuperación por cheques protestados. Otras cuentas por cobrar empleados, corresponde al valor pendiente de

cobro a terceros y el valor de préstamos y anticipos empleados según cuadro presentado anteriormente.

NOTA 5: SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a los valores de anticipos a proveedores y el saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2017, se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	18.961,62
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		14.148,29
ANTICIPOS A PROVEEDORES		4.813,33

NOTA 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al valor de crédito tributario a favor de la institución educativa y el pago de impuesto a la renta del ejercicio económico 2017.

A diciembre 31 de 2017, su saldo se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	25.826,79
(IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA		25.826,79

Cabe señalar que la institución para el pago del impuesto a la renta del año 2017 (28.778,72), fue cruzado con el crédito a favor, el anticipo del impuesto a la renta y créditos tributarios de años anteriores quedando un saldo de crédito a favor de la empresa de 25.826,79

MOVIMIENTO AÑO 2017 CREDITO TRIBUTARIO	
(IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR	17.809,43
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	19.366,12
(IR) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	17.429,96
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	54.605,51
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 2017	28.778,72
(IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR	25.826,79



ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 de 2017 incluye los siguientes rubros:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	7	3.934.481,95
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.065.610,31
TERRENOS		1.126.780,84
CANCHA SINTETICA		41.907,01
EDIFICIOS		687.624,70
MUEBLES Y ENSERES		59.842,48
MAQUINARIA Y EQUIPO		34.059,01
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		78.688,20
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE		29.475,36
COSTO EQUIPOS		7.232,71
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE.		(831.871,36)
DEPRECIACION EDIFICIOS		(687.624,68)
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		(33.153,91)
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS		(24.110,33)
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION		(70.184,63)
DEPRECIACION CANCHA SINTETICA		(9.391,09)
DEPRECIACION EQUIPOS		(3.967,90)
DEPRECIACION VEHICULOS		(3.438,82)
(+) REVALORIZACION DE PROPIEDADES		2.700.743,00
TERRENOS-REVALORIZACION		1.899.498,46
EDIFICIOS -REVALORIZACION		843.415,30
DEPRECIACION EDIFICIOS REVALORIZACIÓN		(42.170,76)

Dentro de propiedad planta y equipo se encuentra la revalorización del terreno y del edificio, junto con la depreciación revalorizada.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Dentro del Pasivo Corriente tenemos Cuentas y Documentos por Pagar, Obligaciones con Instituciones, Otras Obligaciones Corrientes y Otros Pasivos Corrientes.

NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A Diciembre 31 de 2017, las Cuentas y Documentos por Pagar incluye lo siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	98.463,41
LOCALES		46.565,80
PRESTAMOS BANCARIOS		51.012,15
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.727,95
DETERIORO CUENTAS POR PAGAR		(842,49)

NOTA 9: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

Corresponde a los valores pendiente de pago por parte de la institución educativa por concepto de tarjetas de crédito, a Diciembre 31 de 2017 está integrada de la siguiente manera:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	9	14.916,86
CUENTAS POR PAGAR DINERS		3.855,47
TARJETA VISA TITANIUM		4.635,58
VISA BOLIVARIANO		4.091,69
VISA PRODUBANCO		2.334,12

NOTA 10: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el saldo de Impuestos por pagar al SRI, valores por pagar al IESS, Sueldos, Beneficios y 15% Participación de trabajadores por pagar, según el siguiente detalle:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	89.724,52
IMUESTO E IESS POR PAGAR		29.775,54
IMUESTO POR PAGAR		4.772,83
APORTES AL IESS		18.899,13
PRESTAMO QUIROGRAFARIO		2.690,61



PRESTAMO HIPOTECARIO		1.389,71
FONDO RESERVA		2.023,26
SUELdos Y BENEFICIOS		22.759,70
SUELdos		
DECIMOS TERCER SUELDO		7.337,64
DECIMOS CUARTO SUELDO		15.422,06
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		7.105,09
UTILIDADES NO CBRADAS 2015		-
IMUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-

El impuesto a la renta por parar queda en cero porque se realizaron cruces con crédito tributario a favor como se indica en la nota 6

NOTA 11: OTROS PASIVOS CORRIENTES

Incluye el valor de los depósitos realizados por los clientes no identificados, el saldo a Diciembre 31 de 2017 es el siguiente:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	11	37.189,28
DEPOSITO POR IDENTIFICAR		37.189,28

PASIVO NO CORRIENTE

El Pasivo No Corriente, está conformado por los Pasivos No Corrientes (Socios), Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo, Intereses por Pagar Socios, Provisiones por Beneficios a Empleados y Pasivo Diferido, según siguiente detalle:

NOTA 12: PASIVOS NO CORRIENTES (SOCIOS)

Comprende el valor pendiente de pago por concepto de préstamos otorgados por los socios, sus saldos a Diciembre 31 de 2017 son los siguientes:

PASIVOS NO CORRIENTES (SOCIOS)	12	\$ 428.357,37
JARAMILLO RAUL A		\$ 79.444,61
JARAMILLO ARTURO A		\$ 79.444,63

Versalles y Pérez Guerrero Edificio Torres Profesionales Oficina 302

Telf. 022903316 0992748381 0992726414

Email. hhhgongorae@hotmail.com setaherco_senadem@hotmail.com

Quito- Ecuador



JARAMILLO MARITZA A		\$ 11.794,15
JARAMILLO SOLEDAD A		\$ 116.532,53
JARAMILLO LUIS		\$ 106.552,09
VERONICA RUIZ		\$ 34.589,36

NOTA 13: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

A Diciembre 31 de 2017, los saldos y las cuentas que las conforman son las siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP	13	82.949,12
ANTICIPO CLIENTES		82.949,12

NOTA 14: INTERESES POR PAGAR SOCIOS

Comprende el valor pendiente de pago por los intereses devengados sobre los préstamos concedidos por los socios, sus saldos a Diciembre 31 de 2017 son los siguientes:

INTERESES POR PAGAR SOCIOS	14	\$ 149.931,45
JARAMILLO RAUL A		\$ 27.449,76
JARAMILLO ARTURO A		\$ 28.367,57
JARAMILLO MARITZA A		\$ 4.629,33
JARAMILLO SOLEDAD A		\$ 39.550,60
JARAMILLO LUIS		\$ 37.760,33
RUIZ VERONICA		\$ 12.173,86



NOTA 15: PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende el saldo de las provisiones de años anteriores, más la provisión realizada en el año 2017 de conformidad a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera, que fue por Jubilación Patronal \$323.493,53 y por Desahucio por \$80.399,55, el saldo acumulado a Diciembre 31 de 2017 es el siguiente:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	\$ 430.388,08
JUBILACION PATRONAL		\$ 331.150,76
DESAHUCIO		\$ 99.237,32

NOTA 16: PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al valor generado por efecto de la valuación de la propiedad de la institución educativa, el saldo a Diciembre 31 de 2017 es:

PASIVO DIFERIDO	16	464.068,95
POR IMPUESTOS DIFERIDOS		464.068,95

PATRIMONIO

NOTA 17: CAPITAL

El capital suscrito por la compañía es de \$3.400, que corresponde al valor de las participaciones de sus socios cuyos saldos a Diciembre 31 de 2017 son los siguientes:

CAPITAL	17	\$ 3.400,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$ 3.400,00
JARAMILLO GABELA MARIA SOLEDAD		\$ 470,90
JARAMILLO ARMIJOS RAUL FERNANDO		\$ 527,34
JARAMILLO ARMIJOS ARTURO JAVIER		\$ 527,34
JARAMILLO GABELA LUIS ALBERTO		\$ 749,70
JARAMILLO ARMIJOS MARITZA		\$ 174,42
JARAMILLO GABELA BRIAM CECILIA		\$ 174,42

JARAMILLO GABELA MARIO CECILIA		\$ 174,42
RUIZ ARMENDARIZ MARIO ENRIQUES		\$ 261,46
CHEDIAK RODRIGUEZ CARLA		\$ 340,00

NOTA 18: RESERVAS

está integrado por el saldo de las siguientes cuentas a Diciembre 31 de 2017:

RESERVAS	18	2.506.680,09
RESERVA LEGAL		380,60
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		661,48
RESERVA DE CAPITAL		141.578,93
RESERVA POR REVALORIZACION DE ACTIVOS		2.364.059,08

NOTA 19: RESULTADOS ACUMULADOS

Representa el saldo acumulado de los resultados de ejercicios anteriores, su saldo a Diciembre 31 de 2017 es:

RESULTADOS ACUMULADOS	19	21.100,17
RESULTADOS ACUMULADOS		21.100,17

NOTA 20: RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR

Corresponde a la utilidad del período económico 2015 y su saldo a Diciembre 31 de 2017 es:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	20	8.649,04
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		5.927,69
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015		2.721,35

NOTA 21: INGRESOS

Corresponde a los ingresos obtenidos por matriculas, pensiones, transporte e inscripciones en los niveles Pre-primaria, primaria y secundaria. Su composición a Diciembre 31 de 2017 se detalla de la siguiente manera:



INGRESOS	21	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.363.507,70
PRESTACION DE SERVICIOS		2.363.507,70
OTROS INGRESOS		22.116,26
OTRAS RENTAS		22.116,26
TOTAL INGRESOS		2.385.623,96

NOTA 22: COSTOS Y GASTOS

Corresponden a los valores según el siguiente detalle:

COSTOS Y GASTOS	22	
COSTO DE VENTA		190.278,52
SERVICIO TRANSPORTE		190.278,52
GASTOS		2.147.978,15
GASTOS ADMINISTRATIVOS		2.074.034,10
GASTOS FINANCIEROS		73.944,05
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.338.256,67

NOTA 23: PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Corresponden a los valores según el siguiente detalle:

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	23	35.883,93
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		7.105,09
IMPUESTO A LA RENTA		28.778,72

Para poder llegar a la utilidad del ejercicio, se realiza la siguiente operación matemática:

TOTAL INGRESOS	2.385.623,96
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.338.256,67
UTILIDAD ANTES DE IMP.	47.367,29
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	7.105,09
IMPUESTO A LA RENTA	28.778,72
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.483,47