

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



**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 2018 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 2018, 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, 14 de marzo de 2019

Atentamente,

**Dr. Hernán Góngora Escobar.**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC-RNAE-671**



**ARCTURUS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

| Cuentas                                 | Notas | 2017                | 2018                | Variación          |
|-----------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|--------------------|
|                                         |       | A                   | B                   | (B-A)              |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                 |       | <b>382.735,68</b>   | <b>426.198,58</b>   | <b>43.462,90</b>   |
| Efectivo y equivalente al efectivo      | 3     | 177.368,79          | 226.047,51          | 48.678,72          |
| <b>CAJAS</b>                            |       | <b>70.796,13</b>    | <b>172.425,93</b>   | <b>101.629,80</b>  |
| CAJA GENERAL                            |       | 200,00              | 200,00              | -                  |
| CAJA CHICA                              |       | 200,00              | 200,00              | -                  |
| CAJA-TARJETA                            |       | 70.396,13           | 8.668,35            | (61.727,78)        |
| CAJA-TARJETA DIFERIDA                   |       |                     | 163.357,58          | 163.357,58         |
| <b>BANCOS</b>                           |       | <b>106.572,66</b>   | <b>23.621,58</b>    | <b>(82.951,08)</b> |
| PRODUBANCO CTA.CTE.01-04918600-3        |       | 83.247,49           | 9.604,54            | (73.642,95)        |
| BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 5025022482  |       | 14.009,98           | 3.637,65            | (10.372,33)        |
| BANCO BOLIVARIANO PANAMA                |       | 9.293,80            | 8.908,60            | (385,20)           |
| PRODUBANCO CTA.CTE. 02-00504767-2       |       | 21,39               | 21,39               | -                  |
| BANCO GUAYAQUIL CTA. CTE. 49802005      |       | -                   | 1.449,40            | 1.449,40           |
| <b>INVERSIONES</b>                      | 4     |                     | <b>30.000,00</b>    | <b>30.000,00</b>   |
| BANCO GUAYAQUIL                         |       | -                   | 30.000,00           | 30.000,00          |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>              | 5     | <b>160.578,47</b>   | <b>162.173,40</b>   | <b>1.594,93</b>    |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR         |       | 148.396,32          | 135.755,68          | (12.640,64)        |
| CLIENTES                                |       | 149.783,00          | 137.142,36          | (12.640,64)        |
| DETERIORO CUENTAS POR COBRAR            |       | (1.386,68)          | (1.386,68)          | -                  |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS   |       | 2.831,00            | 7.130,00            | 4.299,00           |
| CHEQUES PROTESTADOS                     |       | 2.831,00            | 7.130,00            | 4.299,00           |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS      |       | 9.351,15            | 19.287,72           | 9.936,57           |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS     |       | 2.400,75            | 2.108,72            | (292,03)           |
| PRESTAMOS EMPLEADOS                     |       | 6.950,40            |                     | (6.950,40)         |
| ANTICIPO EMPLEADOS                      |       | -                   | 17.179,00           | 17.179,00          |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS     | 6     | 18.961,62           | 11.987,19           | (6.974,43)         |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO          |       | 14.148,29           | -                   | (14.148,29)        |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES                 |       | 4.813,33            | 11.987,19           | 7.173,86           |
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | 7     | <b>25.826,80</b>    | <b>25.990,48</b>    | <b>163,68</b>      |
| (IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA   |       | 25.826,80           | 25.990,48           | 163,68             |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>              |       | <b>3.934.481,95</b> | <b>3.962.671,19</b> | <b>28.189,24</b>   |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO       | 8     | 3.934.481,95        | 3.962.671,19        | 28.189,24          |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>     |       | <b>2.065.610,31</b> | <b>2.108.774,13</b> | <b>43.163,82</b>   |
| TERRENOS                                |       | 1.126.780,84        | 1.126.780,84        | -                  |



|                                           |           |                     |                     |                    |
|-------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|--------------------|
| CANCHA SINTETICA                          |           | 41.907,01           | 41.907,01           | -                  |
| EDIFICIOS                                 |           | 687.624,70          | 719.167,61          | 31.542,91          |
| MUEBLES Y ENSERES                         |           | 59.842,48           | 65.083,48           | 5.241,00           |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                       |           | 34.059,01           | 36.779,88           | 2.720,87           |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                     |           | 78.688,20           | 82.347,24           | 3.659,04           |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE          |           | 29.475,36           | 29.475,36           | -                  |
| COSTO EQUIPOS                             |           | 7.232,71            | 7.232,71            | -                  |
| <b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE.</b> |           | <b>(831.871,36)</b> | <b>(846.845,94)</b> | <b>(14.974,58)</b> |
| DEPRECIACION EDIFICIOS                    |           | (687.624,68)        | (687.624,68)        | -                  |
| DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES            |           | (33.153,91)         | (37.822,01)         | (4.668,10)         |
| DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS         |           | (24.110,33)         | (21.195,10)         | 2.915,23           |
| DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION       |           | (70.184,63)         | (75.164,65)         | (4.980,02)         |
| DEPRECIACION CANCHA SINTETICA             |           | (9.391,09)          | (11.486,44)         | (2.095,35)         |
| DEPRECIACION EQUIPOS                      |           | (3.967,90)          | (4.219,17)          | (251,27)           |
| DEPRECIACION VEHICULOS                    |           | (3.438,82)          | (9.333,89)          | (5.895,07)         |
| <b>(+) REVALORIZACION DE PROPIEDADES</b>  |           | <b>2.700.743,00</b> | <b>2.700.743,00</b> | <b>-</b>           |
| 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)         | -                  |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                      |           | <b>4.317.217,63</b> | <b>4.388.869,77</b> | <b>71.652,14</b>   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                   |           | <b>210.209,88</b>   | <b>228.633,18</b>   | <b>18.423,30</b>   |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>     | <b>9</b>  | <b>98.463,41</b>    | <b>114.972,34</b>   | <b>16.508,93</b>   |
| LOCALES                                   |           | 46.565,80           | 83.394,84           | 36.829,04          |
| PRESTAMOS BANCARIOS                       |           | 51.012,15           | 32.419,99           | (18.592,16)        |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                   |           | 1.727,95            | -                   | (1.727,95)         |
| DETERIORO CUENTAS POR PAGAR               |           | (842,49)            | (842,49)            | -                  |
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES</b>     | <b>10</b> | <b>14.916,86</b>    | <b>29.567,45</b>    | <b>14.650,59</b>   |
| CUENTAS POR PAGAR DINERS                  |           | 3.855,47            | 12.639,85           | 8.784,38           |
| TARJETA VISA TITANIUM                     |           | 4.635,58            | 5.063,35            | 427,77             |
| VISA BOLIVARIANO                          |           | 4.091,69            | 10.028,53           | 5.936,84           |
| VISA PRODUBANCO                           |           | 2.334,12            | 871,91              | (1.462,21)         |
| VISA GUAYAQUIL                            |           | -                   | 182,30              | 182,30             |
| AMERICAN EXPRESS GUAYAQUIL                |           | -                   | 781,51              | 781,51             |
| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>      | <b>11</b> | <b>89.724,52</b>    | <b>65.673,76</b>    | <b>(24.050,76)</b> |
| <b>IMPUESTO E IESS POR PAGAR</b>          |           | <b>29.775,54</b>    | <b>33.876,72</b>    | <b>4.101,18</b>    |
| IMPUESTO POR PAGAR                        |           | 4.772,83            | 8.317,09            | 3.544,26           |
| APORTES AL IESS                           |           | 18.899,13           | 19.615,64           | 716,51             |
| PRESTAMO QUIROGRAFARIO                    |           | 2.690,61            | 2.999,42            | 308,81             |
| PRESTAMO HIPOTECARIO                      |           | 1.389,71            | 1.407,21            | 17,50              |
| FONDO RESERVA                             |           | 2.023,26            | 1.537,36            | (485,90)           |
| <b>SUELDOS Y BENEFICIOS</b>               |           | <b>22.759,70</b>    | <b>24.004,97</b>    | <b>1.245,27</b>    |



|                                                           |           |                     |                     |                    |
|-----------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|--------------------|
| DECIMOS TERCER SUELDO                                     |           | 7.337,64            | 7.586,50            | 248,86             |
| DECIMOS CUARTO SUELDO                                     |           | 15.422,06           | 16.418,47           | 996,41             |
| <b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b> |           | <b>7.105,09</b>     | <b>7.792,07</b>     | <b>686,98</b>      |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                                |           | 7.105,09            | 7.792,07            | 686,98             |
| <b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>                           | <b>12</b> | <b>37.189,28</b>    | <b>18.419,63</b>    | <b>(18.769,65)</b> |
| DEPOSITO POR IDENTIFICAR                                  |           | 37.189,28           | 18.419,63           | (18.769,65)        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                |           | <b>1.555.694,97</b> | <b>1.600.500,09</b> | <b>44.805,12</b>   |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                              | <b>13</b> | <b>428.357,37</b>   | <b>351.105,91</b>   | <b>(77.251,46)</b> |
| JARAMILLO RAUL A                                          |           | 79.444,61           | 63.672,42           | (15.772,19)        |
| JARAMILLO ARTURO A                                        |           | 79.444,63           | 63.672,44           | (15.772,19)        |
| JARAMILLO MARITZA A                                       |           | 11.794,15           | 7.849,18            | (3.944,97)         |
| JARAMILLO SOLEDAD A                                       |           | 116.532,53          | 97.684,34           | (18.848,19)        |
| JARAMILLO LUIS                                            |           | 106.552,09          | 89.595,64           | (16.956,45)        |
| VERONICA RUIZ                                             |           | 34.589,36           | 28.631,89           | (5.957,47)         |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP</b>                  | <b>14</b> | <b>82.949,12</b>    | <b>152.318,50</b>   | <b>69.369,38</b>   |
| ANTICIPO CLIENTES                                         |           | 82.949,12           | 152.318,50          | 69.369,38          |
| <b>INTERESES POR PAGAR SOCIOS</b>                         | <b>15</b> | <b>149.931,45</b>   | <b>184.928,37</b>   | <b>34.996,92</b>   |
| JARAMILLO RAUL A                                          |           | 27.449,76           | 34.399,35           | 6.949,59           |
| JARAMILLO ARTURO A                                        |           | 28.367,57           | 34.399,34           | 6.031,77           |
| JARAMILLO MARITZA A                                       |           | 4.629,33            | 5.592,93            | 963,60             |
| JARAMILLO SOLEDAD A                                       |           | 39.550,60           | 49.071,28           | 9.520,68           |
| JARAMILLO LUIS                                            |           | 37.760,33           | 46.465,61           | 8.705,28           |
| RUIZ VERONICA                                             |           | 12.173,86           | 14.999,86           | 2.826,00           |
| <b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>             | <b>16</b> | <b>430.388,08</b>   | <b>448.078,36</b>   | <b>17.690,28</b>   |
| JUBILACION PATRONAL                                       |           | 331.150,76          | 335.369,86          | 4.219,10           |
| DESAHUCIO                                                 |           | 99.237,32           | 112.708,50          | 13.471,18          |
| <b>PASIVO DIFERIDO</b>                                    | <b>17</b> | <b>464.068,95</b>   | <b>464.068,95</b>   | <b>-</b>           |
| POR IMPUESTOS DIFERIDOS                                   |           | 464.068,95          | 464.068,95          | -                  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                      |           | <b>1.765.904,85</b> | <b>1.829.133,27</b> | <b>63.228,42</b>   |
| <b>CAPITAL</b>                                            | <b>18</b> | <b>3.400,00</b>     | <b>3.400,00</b>     | <b>-</b>           |
| <b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>                        |           | <b>3.400,00</b>     | <b>3.400,00</b>     | <b>-</b>           |
| JARAMILLO GABELA MARIA SOLEDAD                            |           | 470,90              | 470,90              | -                  |
| JARAMILLO ARMIJOS RAUL FERNANDO                           |           | 527,34              | 527,34              | -                  |
| JARAMILLO ARMIJOS ARTURO JAVIER                           |           | 527,34              | 527,34              | -                  |
| JARAMILLO GABELA LUIS ALBERTO                             |           | 749,70              | 749,70              | -                  |
| JARAMILLO ARMIJOS MARITZA                                 |           | 174,42              | 174,42              | -                  |
| JARAMILLO GABELA BRIAM CECILIA                            |           | 174,42              | 174,42              | -                  |
| JARAMILLO GABELA MARIO CECILIA                            |           | 174,42              | 174,42              | -                  |
| RUIZ ARMENDARIZ MARIO ENRIQUE                             |           | 261,46              | 261,46              | -                  |
| CHEDIAK RODRIGUEZ CARLA                                   |           | 340,00              | 340,00              | -                  |



|                                             |           |                     |                     |                   |
|---------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>RESERVAS</b>                             | <b>19</b> | <b>2.506.680,09</b> | <b>2.506.680,09</b> | <b>-</b>          |
| RESERVA 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       |           | 2.364.059,08        | 2.364.059,08        | -                 |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                | <b>20</b> | <b>21.100,17</b>    | <b>21.100,17</b>    | <b>-</b>          |
| RESULTADOS ACUMULADOS                       |           | 21.100,17           | 21.100,17           | -                 |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>             | <b>21</b> | <b>8.649,04</b>     | <b>20.132,51</b>    | <b>11.483,47</b>  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2014                |           | 5.927,69            | 5.927,69            | -                 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2015                |           | 2.721,35            | 2.721,35            | -                 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2017                |           |                     | 11.483,47           | 11.483,47         |
| <b>TOTAL PATROMONIO</b>                     |           | <b>2.539.829,30</b> | <b>2.551.312,77</b> | <b>11.483,47</b>  |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>               |           | <b>11.483,47</b>    | <b>8.423,73</b>     | <b>(3.059,74)</b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + UTILIDAD</b> |           | <b>4.317.217,63</b> | <b>4.388.869,77</b> | <b>71.652,14</b>  |



**ARCTURUS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

| CUENTAS                                    | NOTAS     | 2017<br>A           | 2018<br>B           | VARIACIÓN         |
|--------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                            | <b>22</b> | <b>2.385.623,96</b> | <b>2.496.034,18</b> | <b>110.410,22</b> |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS         |           | 2.363.507,70        | 2.481.967,97        | 118.460,27        |
| PRESTACION DE SERVICIOS                    |           | 2.363.507,70        | 2.481.967,97        | 118.460,27        |
| OTROS INGRESOS                             |           | 22.116,26           | 14.066,21           | (8.050,05)        |
| OTRAS RENTAS                               |           | 22.116,26           | 14.066,21           | (8.050,05)        |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                     | <b>23</b> | <b>2.338.256,67</b> | <b>2.487.610,45</b> | <b>149.353,78</b> |
| COSTO DE VENTA                             |           | 190.278,52          | 191.365,59          | 1.087,07          |
| SERVICIO TRANSPORTE                        |           | 190.278,52          | 191.365,59          | 1.087,07          |
| <b>GASTOS</b>                              |           | <b>2.147.978,15</b> | <b>2.252.721,48</b> | <b>104.743,33</b> |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                     |           | 2.074.034,10        | 2.214.728,46        | 97.170,98         |
| GASTOS FINANCIEROS                         |           | 73.944,05           | 81.516,40           | 7.572,35          |
| PARTICI.TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA |           | 42.989,02           | 43.523,38           | 534,36            |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>              | <b>24</b> | <b>11.483,47</b>    | <b>8.423,73</b>     | <b>(3.059,74)</b> |





## ARCTURUS CIA.LTDA.

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

( EXPRESADO  
EN USD \$ )

#### FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

|                                                |            |               |
|------------------------------------------------|------------|---------------|
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                 |            | 8.424         |
| (+) Depreciaciones                             |            | 14.975        |
| (+) Provision Jubilacion Patronal, Desahucios, |            | 17.690        |
| <b>EFFECTIVO NETO DEL EJERCICIO</b>            | <b>(1)</b> | <b>41.089</b> |

#### Detalle de Fuentes y Usos Operacionales

|                                                        |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Cambios en Cuentas por Cobrar Clientes                 | 8.342             |
| Cambios en Otras cuentas por cobrar                    | -17.110           |
| Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar | 45.308            |
| Cambios en cuentas a largo plazo                       | 34.996,92         |
| Cambios en Anticipo Clientes                           | 69.369            |
| Cambios en depositos por identificar                   | 18.420            |
| Cambios en Cuentas Sueldos y Beneficios                | 1.932             |
| Cambios en gastos anticipados                          | -164              |
| Cambios en otras Obligaciones Corrientes               | 4.101             |
| Cambios en Anticipo Clientes                           | -37.189           |
| <b>a) FLUJO NETO DE EFECTIVO DE OPERACIÓN</b>          | <b>169.094,00</b> |

#### FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

|                                      |            |         |
|--------------------------------------|------------|---------|
| Adquisición de propiedades y equipos | <b>(2)</b> | -43.164 |
|--------------------------------------|------------|---------|

#### FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

|                        |            |         |
|------------------------|------------|---------|
| Abono Prestamos Socios | <b>(3)</b> | -77.251 |
|------------------------|------------|---------|

Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento (77.251)

|                                                      |              |                 |
|------------------------------------------------------|--------------|-----------------|
| <b>b)FLUJO NETO DE DE INVERSION Y FINANCIAMIENTO</b> | <b>(2+3)</b> | <b>-120.415</b> |
|------------------------------------------------------|--------------|-----------------|

|                                                     |              |                   |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| c) Flujo Neto de Enero a Diciembre 2018             | <b>(a+b)</b> | 48.679            |
| d) Saldo Efectivo inicio del año                    |              | 177.369           |
| <b>Saldo Efectivo final al 31 de Diciembre 2018</b> | <b>(c+d)</b> | <b>226.047,51</b> |



ARCTURUS CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2018

| PATRIMONIO                                | SALDO AL 31-<br>12-2017 | AUMENTO  | SALDO AL 31-<br>12-2018 |
|-------------------------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| CAPITAL SOCIAL                            | 3.400,00                |          | 3.400,00                |
| RESERVA LEGAL                             | 380,60                  |          | 380,60                  |
| RESERVA FACULTATIVO 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                      | 20.132,51               |          | 20.132,51               |
| RESULTADO NETO DEL EJERCICIO              | -                       | 8.423,73 | 8.423,73                |



**ARCTURUS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

**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 propenden 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 2018, fue calculado según disposiciones del Servicio de Rentas Internas a una tasa del 25%, 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 de 2018 presentó el siguiente detalle:

|                                           |          |                   |
|-------------------------------------------|----------|-------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b> | <b>3</b> | <b>226.047,51</b> |
| <b>CAJAS</b>                              |          | <b>172.425,93</b> |
| CAJA GENERAL                              |          | 200,00            |
| CAJA CHICA                                |          | 200,00            |
| CAJA-TARJETA                              |          | 8.668,35          |
| CAJA-TARJETA DIFERIDA                     |          | 163.357,58        |
| <b>BANCOS</b>                             |          | <b>23.621,58</b>  |
| PRODUBANCO CTA. CTE. 01-04918600-3        |          | 9.604,54          |
| BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 5025022482    |          | 3.637,65          |
| BANCO BOLIVARIANO PANAMA                  |          | 8.908,60          |
| PRODUBANCO CTA. CTE. 02-00504767-2        |          | 21,39             |
| BANCO GUAYAQUIL CTA. CTE. 49802005        |          | 1.449,40          |

### NOTA 4: INVERSIONES

En el año 2018 la compañía apertura la cuenta de inversiones cuyo detalle se refleja a continuación:

|                    |          |                  |
|--------------------|----------|------------------|
| <b>INVERSIONES</b> | <b>4</b> | <b>30.000,00</b> |
| BANCO GUAYAQUIL    |          | 30.000,00        |

### NOTA 5: ACTIVO FINANCIERO

La composición de los activos financieros a diciembre 31 de 2018, se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

|                                              |          |                   |
|----------------------------------------------|----------|-------------------|
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>5</b> | <b>162.173,40</b> |
| <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>       |          | <b>135.755,68</b> |
| CLIENTES                                     |          | 137.142,36        |
| DETERIORO CUENTAS POR COBRAR                 |          | (1.386,68)        |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b> |          | <b>7.130,00</b>   |
| CHEQUES PROTESTADOS                          |          | 7.130,00          |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>    |          | <b>19.287,72</b>  |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS          |          | 2.108,72          |
| ANTICIPO EMPLEADOS                           |          | 17.179,00         |



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 anticipos empleados según cuadro presentado anteriormente.

#### NOTA 6: SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a los valores de anticipos a proveedores, cuyo saldo a diciembre 31 de 2018 fue el siguiente:

|                                     |   |           |
|-------------------------------------|---|-----------|
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 6 | 11.987,19 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES             |   | 11.987,19 |

#### NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al valor de crédito tributario a favor de la institución educativa, el pago de impuesto a la renta del ejercicio económico vigente. A diciembre 31 de 2018, su saldo se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

|                                             |   |           |
|---------------------------------------------|---|-----------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES            | 7 | 25.990,48 |
| (IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA COMP. |   | 25.990,48 |

#### ACTIVO NO CORRIENTE

#### NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo de la institución a Diciembre 31 de 2018 incluye los siguientes rubros:

|                                   |   |              |
|-----------------------------------|---|--------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO | 8 | 3.962.671,19 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO      |   | 2.108.774,13 |
| TERRENOS                          |   | 1.126.780,84 |
| CANCHA SINTETICA                  |   | 41.907,01    |
| EDIFICIOS                         |   | 719.167,61   |
| MUEBLES Y ENSERES                 |   | 65.083,48    |
| MAQUINARIA Y EQUIPO               |   | 36.779,88    |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN             |   | 82.347,24    |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE  |   | 29.475,36    |
| COSTO EQUIPOS                     |   | 7.232,71     |



|                                           |  |                     |
|-------------------------------------------|--|---------------------|
| <b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE.</b> |  | <b>(846.845,94)</b> |
| DEPRECIACION EDIFICIOS                    |  | (687.624,68)        |
| DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES            |  | (37.822,01)         |
| DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS         |  | (21.195,10)         |
| DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION       |  | (75.164,65)         |
| DEPRECIACION CANCHA SINTETICA             |  | (11.486,44)         |
| DEPRECIACION EQUIPOS                      |  | (4.219,17)          |
| DEPRECIACION VEHICULOS                    |  | (9.333,89)          |
| <b>(+) REVALORIZACION DE PROPIEDADES</b>  |  | <b>2.700.743,00</b> |
| TERRENOS-REVALORIZACION                   |  | 1.899.498,46        |
| EDIFICIOS -REVALORIZACION                 |  | 843.415,30          |
| DEPRECIACION EDIFICIOS REVALORIZACIÓN     |  | (42.170,76)         |

Dentro de propiedad planta y equipo se toma en cuenta la revalorización del terreno y edificio conjuntamente 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 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

A Diciembre 31 de 2018, las Cuentas y Documentos por Pagar presentaron el siguiente movimiento:

|                                       |          |                   |
|---------------------------------------|----------|-------------------|
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>9</b> | <b>114.972,34</b> |
| LOCALES                               |          | 83.394,84         |
| PRESTAMOS BANCARIOS                   |          | 32.419,99         |
| DETERIORO CUENTAS POR PAGAR           |          | (842,49)          |

### **NOTA 10: 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 2018 se integró de la siguiente manera:



|                                       |           |                  |
|---------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES</b> | <b>10</b> | <b>29.567,45</b> |
| CUENTAS POR PAGAR DINERS              |           | 12.639,85        |
| TARJETA VISA TITANIUM                 |           | 5.063,35         |
| VISA BOLIVARIANO                      |           | 10.028,53        |
| VISA PRODUBANCO                       |           | 871,91           |
| VISA GUAYAQUIL                        |           | 182,30           |
| AMERICAN EXPRESS GUAYAQUIL            |           | 781,51           |

#### NOTA 11: 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:

|                                                           |           |                  |
|-----------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>                      | <b>11</b> | <b>65.673,76</b> |
| IMPUESTO E IESS POR PAGAR                                 |           | 33.876,72        |
| IMPUESTO POR PAGAR                                        |           | 8.317,09         |
| APORTES AL IESS                                           |           | 19.615,64        |
| PRESTAMO QUIROGRAFARIO                                    |           | 2.999,42         |
| PRESTAMO HIPOTECARIO                                      |           | 1.407,21         |
| FONDO RESERVA                                             |           | 1.537,36         |
| <b>SUELDOS Y BENEFICIOS</b>                               |           | <b>24.004,97</b> |
| DECIMOS TERCER SUELDO                                     |           | 7.586,50         |
| DECIMOS CUARTO SUELDO                                     |           | 16.418,47        |
| <b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b> |           | <b>7.792,07</b>  |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                                |           | 7.792,07         |

#### NOTA 12: OTROS PASIVOS CORRIENTES

Incluye el valor de los depósitos realizados por parte de los padres de familia y no han sido identificados, el saldo a Diciembre 31 de 2018 es el siguiente:

|                                 |           |                  |
|---------------------------------|-----------|------------------|
| <b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>12</b> | <b>18.419,63</b> |
| DEPOSITO POR IDENTIFICAR        |           | 18.419,63        |





## **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 13: PASIVOS NO CORRIENTES (SOCIOS)**

Comprende el valor pendiente de pago por concepto de préstamos otorgados por los socios, sus saldos a Diciembre 31 de 2018 es el siguiente:

| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b> | <b>13</b> | <b>351.105,91</b> |
|------------------------------|-----------|-------------------|
| JARAMILLO RAUL A             |           | 63.672,42         |
| JARAMILLO ARTURO A           |           | 63.672,44         |
| JARAMILLO MARITZA A          |           | 7.849,18          |
| JARAMILLO SOLEDAD A          |           | 97.684,34         |
| JARAMILLO LUIS               |           | 89.595,64         |
| VERONICA RUIZ                |           | 28.631,89         |

### **NOTA 14: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Las cuentas y documentos por pagar que se reflejan corresponde a anticipos clientes como se detalla a continuación:

| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP</b> | <b>14</b> | <b>152.318,50</b> |
|------------------------------------------|-----------|-------------------|
| ANTICIPO CLIENTES                        |           | 152.318,50        |

### **NOTA 15: 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 2018 son los siguientes:

| <b>INTERESES POR PAGAR SOCIOS</b> | <b>15</b> | <b>184.928,37</b> |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|
| JARAMILLO RAUL A                  |           | 34.399,35         |
| JARAMILLO ARTURO A                |           | 34.399,34         |
| JARAMILLO MARITZA A               |           | 5.592,93          |
| JARAMILLO SOLEDAD A               |           | 49.071,28         |
| JARAMILLO LUIS                    |           | 46.465,61         |
| RUIZ VERONICA                     |           | 14.999,86         |



#### NOTA 16: PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende el saldo de las provisiones de años anteriores, más la provisión realizada en el año 2018 de conformidad a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera, que fue por Jubilación Patronal \$325.369,86 y por Desahucio por \$112.708,50 el saldo acumulado a Diciembre 31 de 2018 es el siguiente:

|                                               |           |                   |
|-----------------------------------------------|-----------|-------------------|
| <b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>16</b> | <b>448.078,36</b> |
| JUBILACION PATRONAL                           |           | 335.369,86        |
| DESAHUCIO                                     |           | 112.708,50        |

#### NOTA 17: 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 2018 es:

|                         |           |                   |
|-------------------------|-----------|-------------------|
| <b>PASIVO DIFERIDO</b>  | <b>17</b> | <b>464.068,95</b> |
| POR IMPUESTOS DIFERIDOS |           | 464.068,95        |

#### PATRIMONIO

#### NOTA 18: 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 2018 son los siguientes:

|                                    |           |                 |
|------------------------------------|-----------|-----------------|
| <b>CAPITAL</b>                     | <b>18</b> | <b>3.400,00</b> |
| <b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b> |           | <b>3.400,00</b> |
| 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 ENRIQUE      |           | 261,46          |
| CHEDIAK RODRIGUEZ CARLA            |           | 340,00          |



## NOTA 19: RESERVAS

Esta cuentas a diciembre 31 de 2018 está integrada de la siguiente manera:

|                                       |           |                     |
|---------------------------------------|-----------|---------------------|
| <b>RESERVAS</b>                       | <b>19</b> | <b>2.506.680,09</b> |
| 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 20: RESULTADOS ACUMULADOS

Representa el saldo acumulado de los resultados de ejercicios anteriores, su saldo a Diciembre 31 de 2018 es el siguiente:

|                              |           |                  |
|------------------------------|-----------|------------------|
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b> | <b>20</b> | <b>21.100,17</b> |
| RESULTADOS ACUMULADOS        |           | 21.100,17        |

Dichos resultados corresponden a los resultados proveniente de aplicación NIIF.

## NOTA 21: RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR

Corresponde a la utilidad del período económico 2014, 2015 y 2017, su saldo a diciembre 31 de 2018 es el siguiente:

|                                 |           |                  |
|---------------------------------|-----------|------------------|
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>21</b> | <b>20.132,51</b> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2014    |           | 5.927,69         |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2015    |           | 2.721,35         |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2017    |           | 11.483,47        |

## NOTA 22: 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 2018 se detalla de la siguiente manera:

|                                    |           |                     |
|------------------------------------|-----------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                    | <b>22</b> | <b>2.496.034,18</b> |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS |           | 2.481.967,97        |
| PRESTACION DE SERVICIOS            |           | 2.481.967,97        |
| OTROS INGRESOS                     |           | 14.066,21           |
| OTRAS RENTAS                       |           | 14.066,21           |



#### NOTA 23: COSTOS Y GASTOS

Corresponde a todos los costos y gastos incurridos diariamente en cubrir las necesidades que se presentan en la Institución, dentro de ello tenemos Todos los beneficios que se les ha entregado a los empleados de la institución, a diciembre 31 de 2018 presentó el siguiente saldo:

|                                                   |           |                     |
|---------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                            | <b>23</b> | <b>2.487.610,45</b> |
| <b>COSTO DE VENTA</b>                             |           | <b>191.365,59</b>   |
| SERVICIO TRANSPORTE                               |           | 191.365,59          |
| <b>GASTOS</b>                                     |           | <b>2.252.721,48</b> |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                            |           | 2.171.205,08        |
| GASTOS FINANCIEROS                                |           | 81.516,40           |
| <b>PARTICI.TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |           | <b>43.523,38</b>    |

#### NOTA 24: UTILIDAD DEL EJERCICIO

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

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| INGRESOS                      | 2.496.034,18    |
| COSTOS Y GASTOS               | 2.487.610,45    |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b> | <b>8.423,73</b> |