



**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE ARCTURUS CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de **ARCTURUS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y 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

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen, mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, dichas normas requieren que se cumplan con requerimientos éticos, se realicen 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 mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **ARCTURUS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, 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, 23 de marzo de 2020

Atentamente,

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



ARCTURUS CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CUENTAS	NOTAS	SALDO 2018	SALDO 2019	VARIACIÓN
ACTIVOS		4.388.869,77	4.386.138,57	-2.731,20
ACTIVO CORRIENTE		426.198,58	448.480,98	22.282,40
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	226.047,51	287.850,77	61.803,26
CAJAS		172.425,93	124.964,50	-47.461,43
CAJA GENERAL		200,00	200,00	-
CAJA CHICA		200,00	200,00	-
CAJA-TARJETA		8.668,35	37.787,33	29.118,98
CAJA-TARJETA DIFERIDA		163.357,58	86.777,17	-76.580,41
BANCOS		23.621,58	162.886,27	139.264,69
PRODUBANCO CTA.CTE.01-04918600-3		9.604,54	59.427,41	49.822,87
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 5025022482		3.637,65	64.561,19	60.923,54
BANCO BOLIVARIANO PANAMA		8.908,60	13.828,35	4.919,75
PRODUBANCO CTA.CTE. 02-005 04767-2		21,39	21,39	-
BANCO GUAYAQUIL CTA. CTE. 49802005		1.449,40	25.047,93	23.598,53
INVERSIONES	4	30.000,00	-	-30.000,00
BANCO GUAYAQUIL		30.000,00	-	-30.000,00
ACTIVOS FINANCIEROS	5	162.173,40	130.620,13	-31.553,27
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		135.755,68	115.089,52	-20.666,16
CLIENTES		137.142,36	116.476,20	-20.666,16
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		-1.386,68	-1.386,68	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		7.130,00	5.337,50	-1.792,50
CHEQUES PROTESTADOS		7.130,00	5.337,50	-1.792,50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		19.287,72	10.193,11	-9.094,61
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS		2.108,72	3.816,14	1.707,42
ANTICIPO EMPLEADOS		17.179,00	6.376,97	-10.802,03
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	11.987,19	5.735,56	-6.251,63
ANTICIPOS A PROVEEDORES		11.987,19	3.355,56	-8.631,63
DEPOSITO GARANTIA		-	2.380,00	2.380,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	25.990,48	24.274,52	-1.715,96
(IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA		25.990,48	20.448,13	-5.542,35
(IR) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		-	3.826,39	3.826,39
ACTIVO NO CORRIENTE		3.962.671,19	3.937.657,59	-25.013,60
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	8	3.962.671,19	3.937.657,59	-25.013,60
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.108.774,13	2.138.646,36	29.872,23
TERRENOS		1.126.780,84	1.126.780,84	-
CANCHA SINTETICA		41.907,01	41.907,01	-
EDIFICIOS		719.167,61	719.167,61	-
MUEBLES Y ENSERES		65.083,48	81.675,17	16.591,69
MAQUINARIA Y EQUIPO		36.779,88	38.411,30	1.631,42
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		82.347,24	93.996,36	11.649,12
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE		29.475,36	29.475,36	-
COSTO EQUIPOS		7.232,71	7.232,71	-
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE.		-846.845,94	-901.731,77	-54.885,83
DEPRECIACION EDIFICIOS		-687.624,68	-719.167,61	-31.542,93
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		-37.822,01	-43.346,41	-5.524,40
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS		-21.195,10	-23.668,73	-2.473,63
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION		-75.164,65	-81.795,88	-6.631,23
DEPRECIACION CANCHA SINTETICA		-11.486,44	-13.581,76	-2.095,32
DEPRECIACION EQUIPOS		-4.219,17	-4.942,44	-723,27

DEPRECIACION VEHICULOS		-9.333,89	-15.228,94	-5.895,05
(+) REVALORIZACION DE PROPIEDADES		2.700.743,00	2.700.743,00	-
TERRENOS-REVALORIZACION		1.899.498,46	1.899.498,46	-
EDIFICIOS -REVALORIZACION		843.415,30	843.415,30	-
DEPRECIACION EDIFICIOS REVALORIZACION		-42.170,76	-42.170,76	-
PASIVO		1.829.133,27	1.809.676,37	-19.456,90
PASIVO CORRIENTE		228.633,18	222.776,56	-5.856,62
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	114.972,34	93.408,62	-21.563,72
LOCALES		83.394,84	91.604,77	8.209,93
PRESTAMOS BANCARIOS		32.419,99	2.246,09	-30.173,90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	400,25	400,25
DETERIORO CUENTAS POR PAGAR		-842,49	-842,49	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	10	29.567,45	34.020,66	4.453,21
CUENTAS POR PAGAR DINERS		12.639,85	11.135,48	-1.504,37
TARJETA VISA TITANIUM		5.063,35	9.138,69	4.075,34
VISA BOLIVARIANO		10.028,53	13.116,36	3.087,83
VISA PRODUBANCO		871,91	382,66	-489,25
VISA GUAYAQUIL		182,30	247,47	65,17
AMERICAN EXPRESS GUAYAQUIL		781,51	-	-781,51
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	65.673,76	76.319,84	10.646,08
IMPUESTO E IESS POR PAGAR		33.876,72	37.079,83	3.203,11
IMPUESTO POR PAGAR		8.317,09	11.119,23	2.802,14
APORTES AL IESS		19.615,64	19.668,73	53,09
PRESTAMO QUIROGRAFARIO		2.999,42	2.814,16	-185,26
PRESTAMO HIPOTECARIO		1.407,21	1.909,30	502,09
FONDO RESERVA		1.537,36	1.568,41	31,05
SUELDOS Y BENEFICIOS		24.004,97	39.240,01	15.235,04
DECIMOS TERCER SUELDO		7.586,50	15.435,55	7.849,05
DECIMOS CUARTO SUELDO		16.418,47	13.647,61	-2.770,86
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		7.792,07	10.156,85	2.364,78
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		7.792,07	10.156,85	2.364,78
OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	18.419,63	19.027,44	607,81
DEPOSITO POR IDENTIFICAR		18.419,63	19.027,44	607,81
PASIVO NO CORRIENTE		1.600.500,09	1.586.899,81	-13.600,28
PASIVOS NO CORRIENTES	13	351.105,91	351.105,90	-0,01
JARAMILLO RAUL A		63.672,42	54.456,52	-9.215,90
JARAMILLO ARTURO A		63.672,44	54.456,52	-9.215,92
JARAMILLO MARITZA A		7.849,18	18.011,73	10.162,55
JARAMILLO SOLEDAD A		97.684,34	48.628,17	-49.056,17
JARAMILLO LUIS		89.595,64	77.418,86	-12.176,78
VERONICA RUIZ		28.631,89	27.000,05	-1.631,84
JARAMILLO GABELA BRIAM		-	18.011,73	18.011,73
JARAMILLO GABELA MARIO ARTURO		-	18.011,73	18.011,73
CHEDIAK RODRIGUEZ CARLA		-	35.110,59	35.110,59
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP	14	152.318,50	139.878,18	-12.440,32
ANTICIPO CLIENTES		152.318,50	139.878,18	-12.440,32
INTERESES POR PAGAR SOCIOS	15	184.928,37	184.928,38	0,01
JARAMILLO RAUL A		34.399,35	28.682,39	-5.716,96
JARAMILLO ARTURO A		34.399,34	28.682,39	-5.716,95
JARAMILLO MARITZA A		5.592,93	9.486,83	3.893,90
JARAMILLO SOLEDAD A		49.071,28	25.612,58	-23.458,70
JARAMILLO LUIS		46.465,61	40.776,71	-5.688,90
RUIZ VERONICA		14.999,86	14.220,99	-778,87



JARAMILLO GABELA BRIAM		-	9.486,83	9.486,83
JARAMILLO GABELA MARIO ARTURO		-	9.486,83	9.486,83
CHEDIAK RODRIGUEZ CARLA		-	18.492,83	18.492,83
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	448.078,36	446.918,40	-1.159,96
JUBILACION PATRONAL		335.369,86	339.795,00	4.425,14
DESAHUCIO		112.708,50	107.123,40	-5.585,10
PASIVO DIFERIDO	17	464.068,95	464.068,95	-
POR IMPUESTOS DIFERIDOS		464.068,95	464.068,95	-
PATRIMONIO NETO		2.551.312,77	2.559.736,50	8.423,73
CAPITAL	18	3.400,00	3.400,00	-
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		3.400,00	3.400,00	-
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	-
RESERVAS	19	2.506.680,09	2.506.680,09	-
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	-
RESULTADOS ACUMULADOS	20	21.100,17	21.100,17	-
RESULTADOS ACUMULADOS		21.100,17	21.100,17	-
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	21	20.132,51	28.556,24	8.423,73
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	-
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018		8.423,73	8.423,73	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		0,00	16.725,70	16.725,70
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + UTILIDAD		4.388.869,77	4.386.138,57	-2.731,20



ARCTURUS CIA. LTDA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CUENTAS	NOTAS	SALDO 2018	SALDO 2019	VARIACIÓN
INGRESOS	22	2.496.034,18	2.547.245,65	51.211,47
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.481.967,97	2.547.245,65	65.277,68
PRESTACION DE SERVICIOS		2.481.967,97	2.539.303,62	57.335,65
OTROS INGRESOS		14.066,21	7.942,03	-6.124,18
OTRAS RENTAS		14.066,21	7.942,03	-6.124,18
COSTOS Y GASTOS	23	2.487.610,45	2.530.519,95	42.909,50
COSTO DE VENTA		191.365,59	199.411,24	8.045,65
SERVICIO TRANSPORTE		191.365,59	199.411,24	8.045,65
GASTOS		2.252.721,48	2.280.122,10	27.400,62
GASTOS ADMINISTRATIVOS		2.214.728,46	2.233.296,59	18.568,13
GASTOS FINANCIEROS		81.516,40	46.825,51	-34.690,89
PARTICI.TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		43.523,38	50.986,61	7.463,23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	24	8.423,73	16.725,70	8.301,97



ARCTURUS CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO
 EN USD \$)

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL EJERCICIO		16.726
(+) Depreciaciones		54.886
(+/-) Provision Jubilacion Patronal, Desahucios,		-1.160
EFFECTIVO NETO DEL EJERCICIO	(1)	70.452

Detalle de las Fuentes Operacionales

Cambios en Cuentas por Cobrar Clientes		22.459
Cambios en Otras cuentas por cobrar		15.346
Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar		-17.111
Cambios en cuentas a largo plazo		-12.440
Cambios en depositos por identificar		19.027
Total Fuentes	(2)	27.282

Detalle de los Usos Operacionales

Cambios en Cuentas Sueldos y Beneficios		7.443
Cambios en gastos anticipados		1.716
Cambios en otras Obligaciones Corrientes		3.203
Cambios en Anticipo Clientes		-18.420
Total Usos	(3)	-6.058

a) FLUJO NETO DE EFECTIVO DE OPERACIÓN	(1+2+3)	91.675,50
---	----------------	------------------

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de propiedades y equipos	(4)	-29.872
--------------------------------------	------------	---------

b) FLUJO NETO DE DE INVERSION Y FINANCIAMIENTO	(4+5)	-29.872
c) Flujo Neto de Enero a Diciembre 2019	(a+b)	61.803
d) Saldo Efectivo inicio del año		226.048
Saldo Efectivo final al 31 de Diciembre 2019	{c+d}	287.851



ARCTURUS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2019

PATRIMONIO	SALDO AL 31- 12-2018	AUMENTO	SALDO AL 31- 12-2019
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 REVALORIAZACION PPE	2.364.059,08		2.364.059,08
RESULTADOS ACUMULADOS ADOP.NIIF PRIMA VEZ	21.100,17		21.100,17
GANANCIAS ACUMULADAS	28.556,24		28.556,24
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-	16.725,70	16.725,70
TOTAL	2.559.736,50	16.725,70	2.576.462,20



**ARCTURUS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019**

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 2019, 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 de 2019 presentó el siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	287.850,77
CAJAS	124.964,50
CAJA GENERAL	200,00
CAJA CHICA	200,00
CAJA-TARJETA	37.787,33
CAJA-TARJETA DIFERIDA	86.777,17
BANCOS	162.886,27
PRODUBANCO CTA.CTE.01-04918600-3	59.427,41
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 5025022482	64.561,19
BANCO BOLIVARIANO PANAMA	13.828,35
PRODUBANCO CTA.CTE. 02-00504767-2	21,39
BANCO GUAYAQUIL CTA. CTE. 49802005	25.047,93

NOTA 4: INVERSIONES

Al termino del año 2019 la Empresa no presento inversiones en sus estados financieros.

NOTA 5: ACTIVO FINANCIERO

La composición de los activos financieros a diciembre 31 de 2019, se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2019
ACTIVOS FINANCIEROS	130.620,13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	115.089,52
CLIENTES	116.476,20
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-1.386,68
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5.337,50
CHEQUES PROTESTADOS	5.337,50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	10.193,11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	3.816,14
ANTICIPO EMPLEADOS	6.376,97

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 2019 fue el siguiente:

DETALLE	SALDO 2019
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5.735,56
ANTICIPOS A PROVEEDORES	3.355,56
DEPOSITO GARANTIA	2.380,00

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 2019, su saldo se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24.274,52
(IR) CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	20.448,13
(IR) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	3.826,39

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo de la institución a Diciembre 31 de 2019 incluye los siguientes rubros:

DETALLE	SALDO 2019
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	3.937.657,59
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.138.646,36
TERRENOS	1.126.780,84
CANCHA SINTÉTICA	41.907,01
EDIFICIOS	719.167,61
MUEBLES Y ENSERES	81.675,17
MAQUINARIA Y EQUIPO	38.411,30
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	93.996,36
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	29.475,36



COSTO EQUIPOS	7.232,71
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE.	-901.731,77
DEPRECIACION EDIFICIOS	-719.167,61
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-43.346,41
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS	-23.668,73
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	-81.795,88
DEPRECIACION CANCHA SINTETICA	-13.581,76
DEPRECIACION EQUIPOS	-4.942,44
DEPRECIACION VEHICULOS	-15.228,94
(+) 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 toma en cuenta la revalorización del terreno y edificio conjuntamente con la depreciación revalorizada, efectuada en años anteriores.

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 2019, las Cuentas y Documentos por Pagar presentaron el siguiente movimiento:

DETALLE	SALDO 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	93.408,62
LOCALES	91.604,77
PRESTAMOS BANCARIOS	2.246,09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	400,25
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 2019 se integró de la siguiente manera:



DETALLE	SALDO 2019
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	34.020,66
CUENTAS POR PAGAR DINERS	11.135,48
TARJETA VISA TITANIUM	9.138,69
VISA BOLIVARIANO	13.116,36
VISA PRODUBANCO	382,66
VISA GUAYAQUIL	247,47

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:

DETALLE	SALDO 2019
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	76.319,84
IMPUESTO E IESS POR PAGAR	37.079,83
IMPUESTO POR PAGAR	11.119,23
APORTES AL IESS	19.668,73
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	2.814,16
PRESTAMO HIPOTECARIO	1.909,30
FONDO RESERVA	1.568,41
SUELDOS Y BENEFICIOS	39.240,01
DECIMOS TERCER SUELDO	15.435,55
DECIMOS CUARTO SUELDO	13.647,61
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	10.156,85

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 2019 es el siguiente:

DETALLE	SALDO 2019
OTROS PASIVOS CORRIENTES	19.027,44
DEPOSITO POR IDENTIFICAR	19.027,44

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 2019 es el siguiente:

DETALLE	SALDO 2019
PASIVOS NO CORRIENTES	351.105,90
JARAMILLO RAUL A	54.456,52
JARAMILLO ARTURO A	54.456,52
JARAMILLO MARITZA A	18.011,73
JARAMILLO SOLEDAD A	48.628,17
JARAMILLO LUIS	77.418,86
VERONICA RUIZ	27.000,05
JARAMILLO GABELA BRIAM	18.011,73
JARAMILLO GABELA MARIO ARTURO	18.011,73
CHEDIAK RODRIGUEZ CARLA	35.110,59

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:

DETALLE	SALDO 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LP	139.878,18
ANTICIPO CLIENTES	139.878,18

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 2019 son los siguientes:

DETALLE	SALDO 2019
INTERESES POR PAGAR SOCIOS	184.928,38
JARAMILLO RAUL A	28.682,39
JARAMILLO ARTURO A	28.682,39
JARAMILLO MARITZA A	9.486,83
JARAMILLO SOLEDAD A	25.612,58
JARAMILLO LUIS	40.776,71
RUIZ VERONICA	14.220,99
JARAMILLO GABELA BRIAM	9.486,83
JARAMILLO GABELA MARIO ARTURO	9.486,83
CHEDIAK RODRIGUEZ CARLA	18.492,83



NOTA 16: PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta presentó el siguiente movimiento:

DETALLE	SALDO 2019
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	446.918,40
JUBILACION PATRONAL	339.795,00
DESAHUCIO	107.123,40

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 2019 es:

DETALLE	SALDO 2019
PASIVO DIFERIDO	464.068,95
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 2019 son los siguientes:

DETALLE	SALDO 2019
CAPITAL	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 ENRIQUE	261,46
CHEDIAK RODRIGUEZ CARLA	340,00



NOTA 19: RESERVAS

Esta cuentas a diciembre 31 de 2019 está integrada de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO 2019
RESERVAS	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 20: RESULTADOS ACUMULADOS

Representa el saldo acumulado de los resultados de ejercicios anteriores, su saldo a Diciembre 31 de 2019 es el siguiente:

DETALLE	SALDO 2019
RESULTADOS ACUMULADOS	21.100,17
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, 2017 y 2018, su saldo a diciembre 31 de 2019 es el siguiente:

DETALLE	SALDO 2019
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	28.556,24
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	5.927,69
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	2.721,35
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	11.483,47
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	8.423,73

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 2019 se detalla de la siguiente manera:



DETALLE	SALDO 2019
INGRESOS	2.547.245,65
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.547.245,65
PRESTACION DE SERVICIOS	2.539.303,62
OTROS INGRESOS	7.942,03
OTRAS RENTAS	7.942,03

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 2019 presentó el siguiente saldo:

DETALLE	SALDO 2019
COSTOS Y GASTOS	2.530.519,95
COSTO DE VENTA	199.411,24
SERVICIO TRANSPORTE	199.411,24
GASTOS	2.280.122,10
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.233.296,59
GASTOS FINANCIEROS	46.825,51
PARTICI.TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	50.986,61

NOTA 24: UTILIDAD DEL EJERCICIO

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

INGRESOS	2.547.245,65
COSTOS Y GASTOS	2.530.519,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16.725,70