



Audidores & Consultores

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda. Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236
Guayaquil-Ecuador

UNEIN UNIDAD DE EDUCACIÓN INTEGRAL DEL PACÍFICO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE	Pag.
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de Situación Financiera	4 - 5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios	7
Estado de Flujos de Efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 19



Audidores & Consultores

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda. Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236
Guayaquil-Ecuador

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios
UNEIN UNIDAD DE EDUCACIÓN INTEGRAL DEL PACÍFICO CIA. LTDA.
Guayaquil, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **UNEIN UNIDAD DE EDUCACIÓN INTEGRAL DEL PACÍFICO CIA. LTDA.**; que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **UNEIN UNIDAD DE EDUCACIÓN INTEGRAL DEL PACÍFICO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2016, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con relación con esas normas se detallan más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos clave de auditoría:

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros.

5. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
7. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya

nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.

9. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:
 - 9.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
 - 9.2. Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - 9.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
 - 9.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
 - 9.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.
10. Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance previsto, el cronograma y los hallazgos significativos de auditoría, así como las deficiencias significativas de control interno que fueron identificadas durante nuestra auditoría.
11. También le hemos proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.
12. De los asuntos comunicados a la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y, por lo tanto, los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente inusuales, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe, porque de hacerlo, sería razonable pensar que las consecuencias adversas serían mayores que los beneficios de interés público de dicha comunicación.
13. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.


GASTITOP S.A.
SC-RNAE-2-551
Abril 13, 2017
Guayaquil-Ecuador


Ing. Marco Guevara Alarcon
Socio

UNEIN UNIDAD DE EDUCACION INTEGRAL DEL PACIFICO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		153,441.25	180,127.68
Cuentas y documentos por cobrar	5	69,911.66	144,392.39
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		223,352.91	324,520.07
PROPIEDADES Y EQUIPOS:			
Terrenos	6	203,095.33	83,095.38
Edificios		689,259.16	368,607.17
Muebles, enseres y equipos		184,001.69	206,654.53
Equipos de computación		29,700.96	66,733.99
Instalaciones		7,829.64	7,829.64
Obras en proceso		-	281,403.42
		1,113,886.78	1,014,324.08
Menos - Depreciación acumulada		(225,602.07)	(233,709.57)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		888,284.71	780,614.51
PROPIEDADES DE INVERSION	7	5,400.00	70,000.00
TOTAL ACTIVOS		1,117,037.62	1,175,134.58

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.


Gerente General
Dra. Irma Balladares Chasiquin


Contador
Lcdo. Alfredo Basilio Ramirez

UNEIN UNIDAD DE EDUCACION INTEGRAL DEL PACIFICO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

PASIVOS	NOTAS	2016	2015
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Obligaciones bancarias y porcion corriente	8	203,671.38	123,193.84
Cuentas y documentos por pagar	9	193,908.61	310,764.84
Pasivos acumulados	10	79,486.33	79,965.59
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		477,066.32	513,924.27
DEUDA A LARGO PLAZO	11	359,038.19	278,358.67
TOTAL PASIVOS		836,104.51	792,282.94
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>			
Capital social	12	1,200.00	1,200.00
Reserva legal	13	600.00	600.00
Reserva de capital	14	5,563.54	5,563.54
Resultado adopción primera vez NIIF		(166,437.51)	(166,437.51)
Resultados acumulados		238,048.32	334,510.02
Utilidad del ejercicio		201,958.76	207,415.59
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		280,933.11	382,851.64
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1,117,037.62	1,175,134.58

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación


 Gerente General
 Dra. Irma Balladares Chasilquin - Ecuador


 Contador
 Lcdo. Alfredo Basilio Ramirez - Ecuador

UNEIN UNIDAD DE EDUCACION INTEGRAL DEL PACIFICO CIA. LTDA.

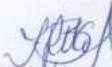
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	NOTAS	2016	2015
Ingresos operativos	15	2,367,878.50	2,211,637.09
(-)Costos	16	1,692,043.96	1,691,833.36
Margen bruto		675,834.54	519,803.73
(-)Gastos de Operacion			
Gastos de administración		280,604.72	68,820.09
Gastos financieros		55,983.22	55,212.91
Otros egresos(ingresos)		72,094.09	83,756.31
		408,682.03	207,789.31
Utilidad antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta		267,152.51	312,014.42
15% Participación a trabajadores	17	(44,788.99)	(47,207.44)
Impuesto a la renta	17	(51,845.51)	(60,093.23)
Utilidad del ejercicio		170,518.01	204,713.75
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)			
ORI		(31,440.75)	(2,701.84)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		201,958.76	207,415.59

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados integrales.


Gerente General
Dra. Irma Balladares Chasilquin




Contador
Ldo. Alfredo Basilio Ramirez



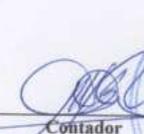
UNEIN UNIDAD DE EDUCACION INTEGRAL DEL PACIFICO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expreso en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Resultado adopción primera vez NIIF	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
SALDO AL 1-01-2015	1,200.00	600.00	5,563.54	(166,437.51)	273,107.81	161,518.00	275,551.84
Transferencia	-	-	-	-	161,518.00	(161,518.00)	-
Apropiación dividendos	-	-	-	-	(100,000.00)	-	(100,000.00)
Otros	-	-	-	-	(115.79)	-	(115.79)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	207,415.59	207,415.59
SALDO AL 31-12-2015	1,200.00	600.00	5,563.54	(166,437.51)	334,510.02	207,415.59	382,851.64
Movimiento							
Transferencia	-	-	-	-	207,415.59	(207,415.59)	-
Ajuste por retenciones	-	-	-	-	(3,707.29)	-	(3,707.29)
Apropiación dividendos (Nota 19)	-	-	-	-	(300,170.00)	-	(300,170.00)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	201,958.76	201,958.76
SALDO AL 31-12-2016	1,200.00	600.00	5,563.54	(166,437.51)	238,048.32	201,958.76	280,933.11

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.


Gerente General
Dra. Irma Balladares Chasiliquin


Contador
Lcdo. Alfredo Basilio Ramirez

UNEIN UNIDAD DE EDUCACION DEL PACIFICO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

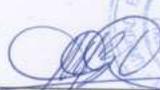
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de operación</u>		
Efectivo recibido de clientes	2,421,919.21	2,184,944.84
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(2,028,505.98)	(1,664,949.89)
Gastos financieros	(55,983.22)	(55,212.91)
Otros egresos(ingresos)neto	(72,094.09)	(83,756.31)
Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación	<u>265,335.92</u>	<u>381,025.73</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</u>		
(Incremento)disminución de activos fijos	(187,084.87)	(87,472.00)
(Incremento)disminución de otros activos, neto	61,900.00	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(125,184.87)</u>	<u>(87,472.00)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Incremento (disminución) sobregiro bancario y porción corriente	80,477.54	(179,743.60)
Incremento (disminución) deuda a largo plazo	59,918.02	2,003.00
Pago dividendos socios	(300,170.00)	(100,000.00)
Otros pagos	(3,707.29)	(115.79)
Beneficios pagados desahucio	(3,355.75)	(3,087.75)
Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>(166,837.48)</u>	<u>(280,944.14)</u>
Incremento (disminución) del efectivo	(26,686.43)	12,609.59
Más efectivo al inicio del periodo	180,127.68	167,518.09
Efectivo al final del periodo	<u>153,441.25</u>	<u>180,127.68</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.



Gerente General
Dra. Irma Balladares Chasiliquin



Contador
Lcdo. Alfredo Basilio Ramirez

UNEI UNIDAD DE EDUCACION INTEGRAL DEL PACIFICO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		
AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta(perdida) del ejercicio	201,958.76	207,415.59
Más:		
Ajustes para conciliar la utilidad(neta) del ejercicio con		
el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:		
Depreciación	79,414.67	53,321.37
Amortización	2,700.00	-
Jubilación patronal	39,175.00	36,299.04
Provisión por desahucio	16,383.00	12,485.00
Perdidas y ganancias reconocidas en el ORI	(31,440.75)	(2,701.84)
	<u>106,231.92</u>	<u>99,403.57</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Cuentas y documentos por cobrar	74,480.73	(63,461.23)
Cuentas y documentos por pagar	(116,856.23)	153,030.51
Pasivos acumulados	(479.26)	(15,362.71)
	<u>(42,854.76)</u>	<u>74,206.57</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>265,335.92</u>	<u>381,025.73</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.


 Gerente General
Dra. Irma Balladares Chasiliquin




 Contador
Lcdo. Alfredo Basilio Ramirez

