

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de la compañía **UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.**

I. DICTAMEN:

Informe sobre los estados financieros

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:

1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

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

Opinión

- e) En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

Cuenca, 29 de abril de 2019.

II. ESTADOS FINANCIEROS:**2.1 BALANCE GENERAL**

UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	NOTA #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	137,786.44	20,501.44	Nota 3
Documentos y Cuentas por cobrar	489,620.79	440,415.14	Nota 4
Inventarios	50,928.03	48,808.51	Nota 5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	678,335.26	509,725.09	-
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	257,582.72	250,745.26	Nota 6
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	257,582.72	250,745.26	
TOTAL ACTIVOS	935,917.98	760,470.35	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	127,165.01	105,281.38	Nota 7
Cuentas y Documentos por pagar	358,136.96	272,634.52	Nota 8
Gastos Acumulados	22,137.25	28,909.87	Nota 9
TOTAL PASIVO CORRIENTE	507,439.22	406,825.77	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	390,922.55	314,110.31	Nota 10
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	390,922.55	314,110.31	
TOTAL PASIVOS	898,361.77	720,936.08	
PATRIMONIO			Nota 11
Capital Social	17,000.00	17,000.00	
Reservas	18,332.56	17,807.95	
Otros Resultados		2,960.60	
Utilidad del presente ejercicio D PT & IR	2,223.65	1,765.72	Nota 12
TOTAL PATRIMONIO	37,556.21	39,534.27	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	935,917.98	760,470.35	

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA SA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
INGRESOS		
Ventas	2,592,496.59	2,477,836.82
Descuento y Devoluciones		
OPERACIONALES	2,592,496.59	2,477,836.82
Ingresos Extraordinarios	5,743.21	45,549.18
NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL INGRESOS	2,598,239.80	2,523,386.00
GASTOS		
Gastos Gestión Educativa	1,821,821.94	1,811,133.41
Gastos de Administrativos	698,652.27	641,166.60
Gastos Financieros	73,963.89	66,916.12
Otros	1,578.05	2,404.15
TOTAL GASTOS	2,596,016.15	2,521,620.28
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	2,223.65	1,765.72

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
UTILIDAD ANTES DE P.T. & I.R.	2,223.65	1,765.72
(-) 15% Participación Trabajadores	333.55	264.86
(-) 25 % Impuesto a la Renta	9,972.33	976.25
UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. & I.R.	(8,082.23)	524.61

2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUM. APLICAC NIIF	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	ORI	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	17,000.00		17,229.48	578.47	2,960.60		1,765.72	39,534.27
15% Participación a Trabajadores 2018							-264.86	-264.86
Impuesto a la Renta 2018							-976.25	-976.25
Transferencia CD 17181			52.46	472.15			-524.61	0.00
Transferencia					-2,960.60			-2,960.60
Utilidades A de PT & IR							2,223.65	2,223.65
Saldo final al 31 de Diciembre del 2019	17,000.00	0.00	17,281.94	1,050.62	0.00	0.00	2,223.65	37,556.21

2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	2,676,456.40
Efectivo recibido por otros conceptos	51,859.67
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores y otros	(2,547,696.37)
Efectivo pagado por gastos financieros	(73,963.89)
Efectivo neto (utilizado) por actividades de operación	106,655.81

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compras de activos fijos	(33,462.99)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(33,462.99)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago de dividendos	-
Préstamos recibidos – pagados, neto	44,092.18
Aumento de capital	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	44,092.18
Variación neta del efectivo	117,285.00
Efectivo al inicio del año	20,501.44
Efectivo al final del año	137,786.44

UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA	2,223.65
CLIENTES	(645.29)
PROVISION CTAS. INCOBRABLES	676.39
PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	(230.00)
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	(13,343.33)
CRÉDITO TRIBUTARIO I.R.	(28,035.56)
SEGUROS ANTICIPADOS	(7,627.86)
INVENTARIO DE MERCADERIA	(2,119.52)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	26,362.37
(-) AMORTIZACIÓN SOFTWARE	263.16
PROVEEDORES	(66,932.15)
ANTICIPOS RECIBIDOS	130,721.56
BENEFICIOS SOCIALES	(6,772.62)
OTROS PASIVOS	(41.85)
OBLIGACIONES CON EL IESS	19,087.64
IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	2,667.24
RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL	29,817.92
RESERVA PARA DESAHUCIO	24,785.77
RESULTADO EJERCICIO	(1,978.06)
Flujo de efectivo por operación	106,655.81

ACTIVIDADES DE INVERSION

MUEBLES Y ENSERES	(3,050.16)
EQUIPOS	(16,136.04)
VEHICULOS	(14,276.79)
Flujo de efectivo por operación	(33,462.99)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	21,883.63
OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	22,208.55
Flujo de efectivo por financiamiento	44,092.18

VARIACION EN FLUJO	117,285.00
EFFECTIVO INICIO DE AÑO	20,501.44
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	137,786.44

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A. se constituyó mediante escritura pública celebrada el día cuatro de noviembre del año 1993, ante el Notario Cuarto del cantón Cuenca doctor Alfonso Andrade Ormaza, inscrita en el Registro Mercantil, el día 3 de enero de 1994, bajo el número uno.

La compañía aumentó su capital y reformó sus estatutos, mediante escritura pública celebrada ante el notario Décimo Primero del cantón Cuenca, el día 19 de febrero de 2001, e inscrito en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, bajo el número 244 el día 18 de abril de 2001.

La compañía se escindió (INMOBILIARIA LOMAS DE RACAR RACLOMSA S.A. y COMERCIAL INTEL MARC INTEL MARCSA S.A.) consecuentemente disminuyó su capital y reformó sus estatutos por última vez, mediante escritura pública celebrada ante notario Noveno del cantón Cuenca, el día 31 de marzo de 2017 e inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, bajo el número 293 el día 25 de mayo de 2016.

Y mediante escritura pública en la ciudad de Cuenca, ante el Notario Público Noveno Dr. Eduardo Esteban Palacios Sacoto, el da 20 de diciembre de 2017, se reforma los estatutos.

El expediente de Superintendencia de Compañías # 6364.

Es identificada ante el SRI con RUC # 0190150259001. El domicilio tributario es en la Avenida de los Cerezos s/n y Camino a San Pedro del Cebollar, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

b) Actividad Económica

La compañía se dedicará a la educación escolarizada en los niveles preprimario, primario y secundario con la modalidad de experimental, con el fin de formar niños y jóvenes con mentalidad innovadora robusteciendo sus valores morales y cívicos, creando e incentivando sus hábitos de investigación, de trabajo de responsabilidad don el propósito de rescatar y fomentar los verdaderos valores y aspirando que la educación impartida sea útil y objetiva, orientándolos o que se desarrollen en las áreas de mayores aptitudes, de modo que sepan escoger su carrera o profesión académica y universitaria. Para cumplir con sus objetivos la compañía podrá asociarse con otros nacionales o extranjeras que desarrollen actividades similares o conexas y

complementarias; así como recibir todo tipo de ayuda en los diferentes campos educativos a través de fundaciones, corporaciones especializadas y demás entes privados o públicos que presten su ayuda en los campos de la educación, facilitando e implementado sistemas de becas nacionales o internacionales, así como financiando planes de especialización técnica, académica, en las diferentes áreas de la educación, pudiendo recibir donaciones y más ayudas.

c) **Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Accionistas.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.* - surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.

(b) *Las Ganancias.*- comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos

inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2019	31/12/2018
Cajas	2,020.30	4,537.14
Bancos	135,766.14	15,964.30
TOTALES	137,786.44	20,501.44

Caja.- corresponde a valores de caja chica y caja.

Bancos.- Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2019	31/12/2018
Docs y Cuentas por cobrar clientes no relacion	99,764.35	136,355.24
Otras Cuentas por cobrar	151,336.60	113,870.42
(-) Provisión Cuentas por cobrar	-6,215.24	-5,538.85
Pagos Anticipados	68,424.75	60,796.89
Activos por Impuestos Corrientes	176,310.33	134,931.44
TOTAL	489,620.79	440,415.14

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas.- Son valores que corresponden a cuentas por cobrar a clientes por las pensiones.

Otras Cuentas por Cobrar.- Corresponde a valores por cobrar, principalmente se encuentra su relacionada Raclomsa S.A. con un valor de 148.240,25 USD

Pagos Anticipados.- Valores que corresponden a anticipos entregados a los proveedores entre ellos la compañía relacionada Raclomsa S.A., a la cual le arriendan el inmueble en el que funciona la institución educativa.

Activos por Impuestos Corrientes.- Corresponden a valores por devengar con el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Inventario Material Didáctico	11,663.36	11,663.36
Inventario Biblioteca	34,335.70	32,216.18
Suministros	4,928.97	4,928.97
TOTAL	50,928.03	48,808.51

Inventario.- Corresponde a inventario necesario para efectuar las actividades académicas.

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	Saldo libros 31/12/2018	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2019
ACTIVOS TANGIBLES				
COSTO				
TERRENO				
Terreno Parqueadero	153,090.00	-		153,090.00
Furgoneta		14,276.79		14,276.79
Muebles y enseres	188,599.77	3,050.16		191,649.93
Equipo Electrónico	94,396.58	16,136.04		110,532.62
TOTALES COSTO	436,086.35	33,462.99	-	469,549.34
(-) DEPRECIACION ACUMULADA				
Dep. Acum. Muebles y Enseres	102,897.19	16,795.47		119,692.66
Dep. Acum. Equipo Electrónico	82,976.09	8,727.31		91,703.40
Dep. Acum. Vehículo		839.59		839.59
TOTAL DEPRECIACIONES	185,873.28	26,362.37	0.00	212,235.65
ACTIVOS INTANGIBLES				
COSTO				
Software	19,690.90	-		19,690.90
Marcas, Patentes y Similares	725.03	-		725.03
TOTAL COSTO	20,415.93	0.00	0.00	20,415.93
(-) AMORTIZACION ACUMULADA				
Amortización acumulada Software	19,158.81	263.16		19,421.97
Anortización Acumulada Marcas y Patentes	724.93	-		724.93
TOTAL DEPRECIACIONES	19,883.74	263.16	0.00	20,146.90
ACTIVO FIJO NETO	250,745.26	6,837.46	-	257,582.72

Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

NOTA 7: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Diners Club	9,307.32	16,331.54
TC Mastercard	7,732.90	
Banco del Austro	55,592.13	41.12
Banco de Guayaquil	2,079.74	13,938.31
Banco Diners Club Prèstamo c/p	39,103.46	62,029.58
Multicoop	13,349.46	12,940.83
TOTAL	127,165.01	105,281.38

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales.- Corresponden a créditos obtenidos con las instituciones bancarias.

NOTA 8: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Cuentas y Documentos por pagar	102,011.91	168,944.06
Con la Administración Tributaria	4,366.87	1,699.63
Con el IESS	50,374.66	31,287.02
Anticipos Recibidos	137,125.23	70,384.29
Anticipo de Terceros	63,980.62	
Otros Pasivos Corrientes	277.67	319.52
TOTAL	358,136.96	272,634.52

Documentos y Cuentas por Pagar.- Corresponden a los montos adeudados a los Proveedores, por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

Con la Administración Tributaria.- Corresponde a cuentas por pagar a la Administración Tributaria (SRI).

Con el IESS.- Corresponde a cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Anticipos Recibidos.- Corresponde a valores de pensiones recibidos con anticipación, principalmente.

Anticipo de Terceros.- Corresponde a valores de recibidos con anticipación, de terceros

Otros Pasivos Corrientes.- Corresponde a las Retenciones de Dinners.

NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Décimo Tercer Sueldo	7,665.63	14,923.48
Décimo Cuarto Sueldo	14,471.62	13,986.39
TOTAL	22,137.25	28,909.87

Décimos por pagar.- Corresponde a los décimos sueldos por pagar a los empleados.

NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Con Instituciones Financieras	87,464.96	65,256.41
Provisión por Beneficio a Empleados	303,457.59	248,853.90
TOTAL	390,922.55	314,110.31

Con Instituciones Financieras.- Corresponde a la porción no corriente de los créditos obtenidos con las instituciones financieras.

Provisión por Beneficios a Empleados.- Corresponde a la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio que les corresponde a los empleados.

NOTA 11: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUM. APLICAC NIIF	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATI VA	ORI	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	17,000.00		17,229.48	578.47	2,960.60		1,765.72	39,534.27
15% Participación a Trabajadores 2018							-264.86	-264.86
Impuesto a la Renta 2018							-976.25	-976.25
Transferencia CD 17181			52.46	472.15			-524.61	0.00
Transferencia					-2,960.60			-2,960.60
Utilidades A de PT & IR							2,223.65	2,223.65
Saldo final al 31 de Diciembre del 2019	17,000.00	0.00	17,281.94	1,050.62	0.00	0.00	2,223.65	37,556.21

El Capital Social al 31 de diciembre del 2019, de **UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.**, es de 17.000,00 USD, dividido en 17.000 acciones de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

a) CUADRO DE ACCIONISTAS

SOCIO	CAPITAL	%
Acosta Vázquez Francisco Tedoró	394.96	2%
Andrade Moscoso Juana Cecilia	5,298.88	31%
Andrade Ugarte Sonia Magdalena	1,222.20	7%
Chang Fu yu	228.32	1%
Chang Ling Chie	228.32	1%
Chang Stiven	456.68	3%
Continental Tire Andina S.A.	400.92	2%
Cordova Cordero Carlos Joaquin Manuel	123.64	1%
Coronel Sarmiento Vicente Deifilio	555.76	3%
Crespo Andrade Pablo Augusto	1,426.20	8%
Crespo Arízaga Oswaldo Humberto	1,493.60	9%
Delgado Vintimilla Ma. Cristina	1,290.44	8%
Fernandez de Córdova Alvarez Pedro Ulpiano	186.20	1%
Hidalgo Carrasco Galo Olmedo	234.40	1%
Jaramillo Crespo Marcelo	206.88	1%
Jaramillo Paredes Fabián	24.96	0%
Mora Vintimilla Ma. Isabel	824.68	5%
Mora Vintimilla Roberto Enrique	206.88	1%
Moscoso Fuentes Gustavo Ernesto (Herederos)	412.76	2%
Palacios Córdova Juan José	476.92	3%
Paredes Hermida Ma. Del Carmen	186.20	1%
Roca Arteta Jorge Federico	459.88	3%
Serrano Aguilar Nicanor Alejandro	247.56	1%
Sucesión Indivisa de los Adela Payro Dugay	412.76	2%
TOTAL	17,000.00	100%

NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
INGRESOS		
Ventas	2,592,496.59	2,477,836.82
Descuento y Devoluciones		
OPERACIONALES	2,592,496.59	2,477,836.82
Ingresos Extraordinarios	5,743.21	45,549.18
NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL INGRESOS	2,598,239.80	2,523,386.00
GASTOS		
Gastos Gestión Educativa	1,821,821.94	1,811,133.41
Gastos de Administrativos	698,652.27	641,166.60
Gastos Financieros	73,963.89	66,916.12
Otros	1,578.05	2,404.15
TOTAL GASTOS	2,596,016.15	2,521,620.28
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	2,223.65	1,765.72

CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
UTILIDAD ANTES DE P.T. & I.R.	2,223.65	1,765.72
(-) 15% Participación Trabajadores	333.55	264.86
(-) 25 % Impuesto a la Renta	9,972.33	976.25
UTILIDAD DESPUÉS DE P.T. & I.R.	(8,082.23)	524.61

La compañía registra directamente la Reserva Legal.

NOTA13: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha

reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 16: INFORME DE COMISARIO

El informe de comisario, no revela ninguna situación que requiera ser revelada.

NOTA 17: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 19: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2019, utiliza en el proceso informático.

NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

NOTA 21: REPORTES DINADARP

La compañía no está obligada a reportar.

NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados. Sin embargo debido a la situación de la pandemia mundial de COVID-19, que esta azotando a la humanidad, se desconoce el impacto económico que pudiera tener en el futuro.

CONTENIDO

I. DICTAMEN:	1
II. ESTADOS FINANCIEROS:	3
2.1 BALANCE GENERAL	3
2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	4
2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	5
2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	8
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO	8
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.	9
NOTA 3: CAJA Y BANCOS	14
NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	14
NOTA 5: INVENTARIOS	15
NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16
NOTA 7: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	17
NOTA 8: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	17
NOTA 9: GASTOS ACUMULADOS	18
NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	18
NOTA 11: PATRIMONIO	18
NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	20
NOTA13: RESERVA LEGAL	20
NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA	21
NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	21
NOTA 16: INFORME DE COMISARIO	21
NOTA 17: OTRAS REVELACIONES	21
NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)	21
NOTA 19: DERECHO DE AUTOR	21
NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)	21
NOTA 21: REPORTES DINADARP	22
NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES	22