

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2001**

**UNIDAD EDUCATIVA SANTANA
UNESA S.A.**

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 826-353

CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A. al 31 de diciembre del 2001 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Presidencia Ejecutiva de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

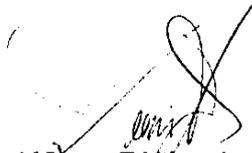
2. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas de Auditoría generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación.

3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

4. Los resultados de la actividad de la compañía en este ejercicio económico fueron negativos, cuya pérdida asciende a \$ 14.753,16 y la intervención tributaria consta realizada hasta el año 1995.

5. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A. al 31 de diciembre del 2001 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en la posición financiera por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, aplicados sobre una base consistente con el periodo anterior.

Cuenca, marzo 16 del 2002.



Alfonso Zúñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DEL 2001

ACTIVO

DISPONIBLE				14,632.17
Caja			2,064.35	
Bancos			<u>12,567.82</u>	
EXIGIBLE				16,053.81
Cuentas por cobrar			13,355.99	
Anticipos			<u>2,697.82</u>	
PAGOS ANTICIPADOS				1,482.84
Impuesto anticipados			<u>1,482.84</u>	
FIJO	V. ORIGINAL	DEPRECIACION		613,498.54
Muebles y enseres	54,926.92	29,543.40	25,383.52	
Equipos	59,545.96	54,999.46	4,546.50	
Equipos de computación	4,792.52	2,371.65	2,420.87	
Material didáctico	4,587.73	3,862.03	725.70	
Biblioteca	13,521.93	8,603.50	4,918.43	
Edificio.	<u>765,486.86</u>	<u>189,983.34</u>	<u>575,503.52</u>	
	902,861.92	289,363.38		
ACTIVO DIFERIDO				114.54
Gastos anticipados	505.47	429.77	75.70	
Gastos de constitución	<u>194.32</u>	<u>155.48</u>	<u>38.84</u>	
	699.79	585.25		
				<u>645,781.90</u>

PASIVO

EXIGIBLE CORTO PLAZO

Cuentas por pagar	4,265.41	41,137.62
Documentos por pagar	912.99	
Ingresos anticipados	28,847.53	
Aportes al I.E.S.S.	1,007.51	
Provisión Beneficios Sociales	3,220.02	
12% I.V.A. retenido	1,886.64	
12% I.V.A.	492.67	
Impuestos retenidos.	<u>504.85</u>	

EXIGIBLE LARGO PLAZO

Documentos por pagar	<u>40,000.00</u>	40,000.00
----------------------	------------------	-----------

PATRIMONIO NETO

Capital	40,000.00	579,397.44
Capital adicional	529,263.03	
Reserva Legal	2,421.11	
Reserva Facultativa	7,713.30	

Resultados

Utilidad del Ejercicio.	<u>-14,753.16</u>	-14,753.16
-------------------------	-------------------	------------

645,781.90

BALANCE DE RESULTADOS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2001

INGRESOS		295,100.61
Pensiones	268,861.89	
Matriculas	18,983.18	
Varios	<u>7,255.54</u>	
GASTOS		309,853.77
Gastos de administración	99,282.73	
Gastos primaria	96,981.91	
Gastos secundaria	113,557.16	
Gastos financieros	<u>31.97</u>	
Pérdida del ejercicio		<u>-14,753.16</u>

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2001**

CAPITAL ACCIONES		
Saldo al inicio y al final del periodo		40,000.00
CAPITAL ADICIONAL		
Saldo al Inicio del Periodo	368,251.97	
Incremento en el periodo	<u>161,011.06</u>	
		529,263.03
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS:		
Reserva legal		
Saldo al inicio del periodo	1,254.45	
Incremento en el periodo	<u>1,166.66</u>	
		2,421.11
Reserva facultativa.		
Saldo al inicio del periodo	161,011.06	
Traspaso a capital adicional	<u>-153,297.76</u>	
		7,713.30
Pérdida del ejercicio.		<u>-14,753.16</u>
		<u>564,644.28</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO	
Utilidad del Periodo	28,713.88
Reserva legal	(1,166.66)
Préstamos a largo plazo	20,000.00
PARTIDAS QUE NO UTILIZAN CAPITAL DE TRABAJO	
Capital adicional	(161,011.06)
Traspaso de Reserva Facultativa	153,297.76
Depresiaciones	195,987.96
	<u>235,821.88</u>
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO	
Adicion a Propiedad, Plantas y Equipo	<u>640,948.34</u>
Aumento en el capital de trabajo	<u>876,770.22</u>
	235,821.88
CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DE CAPITAL DE TRABAJO	
Aumento (Disminucion) en el activo circulante	13,102.28
Efectivo	10,273.34
Cuentas y Documentos por Cobrar	1,049.26
Otros activos	<u>24,424.88</u>
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CIRCULANTE	
Cuentas por pagar	<u>9,212.01</u>
	33,636.89
Aumento en el Capital de Trabajo	<u>(24,424.88)</u>

UNIDAD EDUCATIVA SANTANA UNESA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2001**

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

Unidad Educativa Santana UNESA S.A. se constituyó el cuatro de noviembre de 1993 para dedicar su actividad principal a la educación escolarizada en los niveles preprimario, primario y secundario con la modalidad de experimental, pudiendo asociarse con otras compañías nacionales o extranjeras que desarrollen actividades similares o conexas y complementarias..

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Los registros contables se hallan expresados en dólares (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La Compañía no registra la provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables.

2.3 CUENTAS POR COBRAR.

Al interior de esta cuenta, se hallan pendientes de cobro la siguientes:

Pensiones de la sección primaria	9.016,40
Pensiones de la sección secundaria	3.192,65
Cheques protestados	140,44
Susana Ordóñez	143,00
Préstamos secundaria (S:Z)	300,00
Agua Pura	68,20
Imporsopapel	0,40
Cheques revocados (Malo Moscoso)	488,13
Porta y Bell Sauth	<u>6,77</u>
	13.355,99

2.4 PAGOS ANTICIPADOS.

La Empresa ha realizado algunos anticipos para su normal desarrollo de la actividad, y son los siguientes:

Anticipos al personal	95,44
Seguros	753,58
Genaro Ramirez	226,60
Ecuacopia	148,84
Juanita Andrade	300,00
Transporte	737,11
Zamanda Moyano	200,00
Los Recuerdos	<u>236,25</u>
	2.697,82

2.5 PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES.

En este ejercicio económico la Empresa no obtuvo resultados positivos, esto permitió que no haya la participación a los empleados.

2.6 IMPUESTO A LA RENTA.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones

de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.7 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad, muebles y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales:

RUBRO	PORCENTAJE
Material didáctico	10%
Equipo de oficina	10%
Muebles y Enceres	10%
Edificio	5%
Equipo de computación	20%

3. CAPITAL.

El Capital social de la Empresa es de \$ 40.000 dividido en 1.000.000 de acciones de \$ 0.04 cada una integrado de la siguiente manera, cuya nómina consta en la nota N° 9, pero al interior de esta cuenta existe como socio la misma compañía "Fundación Santana", su origen es el aporte de los socios promotores.

4. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO.

La propiedad planta y equipo de la Empresa se halla registrado a su costo de adquisición, más el valor de la corrección monetaria aplicada por disposiciones legales hasta marzo del año 2000.

5. PROVISION PARA CARGAS SOCIALES.

Se ha realizado las provisiones correspondientes, las mismas servirán para atender el pago de las obligaciones patronales en las fechas correspondientes, para lo cual se ha considerado de acuerdo a disposiciones del Régimen Laboral.

6. CUENTAS POR PAGAR.

Corresponde al endeudamiento normal de la actividad, el detalle consta en la nota N° 10

7. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La Empresa ha sido fiscalizada tributariamente hasta el año de 1995, y puede ser intervenida desde el año de 1999, pues por los años 1996, 1997 y 1998 ha perdido su acción.

8. INDICADORES FINANCIEROS.

Con el ánimo de demostrar los cambios en los resultados comparativamente con el ejercicio anterior del 2000, ha continuación exponemos el siguiente cuadro demostrativo por la actividad de enero a diciembre del año 2001:

INGRESOS	2001	2000	CRECIMIENTO %
Pensiones	268,861.89	165,079.96	62.86%
Matriculas	18,983.18	15,554.10	21.46%
Varios	7,255.54	11,606.44	-37.49%
Resultado por exp. inflación	-----	36,510.21	
	<u>295,100.61</u>	<u>228,750.71</u>	29.00%
Costos generales	<u>309,853.77</u>	<u>214,789.99</u>	44.25%
Utilidad neta	- 14,753.16	13,960.72	

Se observa que los ingresos crecieron en un promedio del 59,35% y sus gastos también crecieron en el 44,25% y al no haber otros ingresos el resultado final fue negativo.

CAPITAL DE TRABAJO.

Si bien al interior del pasivo corriente consta la cuenta Ingresos Anticipados que, no es un pasivo exigible pero es un valor a descontar de los próximos ingresos y considerando esta valor llega al 2,61 a uno, lo que indica que no tendrá dificultad en atender sus compromisos de pago.

NOTA N° 9.- NOMINA DE ACCIONISTAS

Accionista	Valor
Juana Andrade de Crespo	4,486.00
Sonia Andrade de Acosta	2,399.44
Teodoro Acosta Vásquez	928.96
Carlos Campoverde	256.44
María Rosa Cordero	437.20
Pedro Córdova Alvarez	437.20
Carlos Córdova Cordero	291.64
Vicente Coronel	1,308.76
Sebastián Crespo Andrade	4,207.96
Oswaldo Crespo Arizaga	3,513.60
Juan Crespo Vintimilla	582.52
Pablo Crespo Vintimilla	2,642.96
Stiven Chang	1,074.68
Fu Yu Chang	537.32
Ling Che Chang	537.32
Carlos Dávila	928.96
Erco	942.92
Francisco Espinoza	279.48
Roberto Mora V	485.88
Fundación Santana	2,147.76
Galo Hidalgo	550.40
Fabián Jaramillo	59.96
Marcelo Jaramillo Crespo	485.88
Pedro Jervez Ramirez	476.12
Orlando Malo Ullauri	291.64
Enrique Mora Toral	1,940.68
Herederos de Ernesto Moscoso Fuentes	971.76
Adela Pairó de Peña	971.76
José Palacios Serrano	1,121.92
Jorge Roca Arteta	1,082.88
Cristina Delgado V	3,037.44
Dr. Alejandro Serrano Aguilar	582.56
	40,000.00

NOTA N° 10.- CUENTAS POR PAGAR

Nombre	Valor
Personal	124.37
Preéstamos quirografarios	32.64
Comisión sociocultural	1,331.88
Padres de familia	125.26
Juanita Andrade	53.47
Seguros	464.91
Fundación	1,386.85
Federación	137.78
Arecise	16.56
Comercial Soto	125.58
Dr. Pedro Córdova	87.44
Carlos Dávila	185.80
Celular	192.87
	<u>4,265.41</u>