

UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Y EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



PIERREND, GÓMEZ & ASOCIADOS
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada
Auditores - Consultores

UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores accionistas
UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C. (una subsidiaria de Pacific Pearl Equities Corp., domiciliada en Islas Vírgenes Británicas) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas, de la 1 a la 29.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board, y del control interno que la Gerencia concluye es necesario, para permitir la preparación de estados financieros libre de distorsiones importantes, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Universidad relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Universidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Administración general son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C. al 31 de diciembre de 2020, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el International Accounting Standards Board.

Otros asuntos de interés

7. El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no fueron auditados y se presentan sólo para fines comparativos.
8. Tal como se indica en la Nota 2 a los estados financieros, en el año 2020 la Universidad en aplicación de la NIC 8 "Políticas Contables, cambios en las estimaciones contables y errores", realizó modificaciones en los estados financieros de años anteriores y en consecuencia los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y al 1 de enero de 2019 han sido reestructurados para hacerlos comparativos con los del año 2020.

Lima, Perú
29 de octubre de 2021

Refrendado por


(Socio)
Liliana Córdova Mejía
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-17661

Pierrend, Gómez y Asociados

UNIVERSIDAD CIENTIFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Expresado en soles)

<u>ACTIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u> (Reestructurado Ver Nota 2)	<u>Al 1 de enero de 2019</u> (Reestructurado Ver Nota 2)	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u> (Reestructurado Ver Nota 2)	<u>Al 1 de enero de 2019</u> (Reestructurado Ver Nota 2)
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	6,796,292	20,820,907	5,745,541	Obligaciones financieras	13	17,039,193	22,638,597	13,888,688
Cuentas por cobrar		-----	-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	14	9,129,392	7,062,135	6,063,726
Derechos de enseñanza por cobrar, neto	8	10,302,541	15,813,804	19,274,988	Cuentas por pagar relacionadas		2,232	14,731	1,306,400
Cuentas por cobrar a relacionadas	9	1,128,728	1,622,025	15,519,491	Otras cuentas por pagar	15	23,078,632	17,894,859	17,473,217
Otras cuentas por cobrar	10	46,356,450	11,985,368	1,058,500	Pasivos por arrendamiento	11	10,261,580	7,090,853	-
		-----	-----	-----	Total pasivo corriente		59,511,029	54,701,175	38,732,031
		57,787,719	29,421,197	35,852,979			-----	-----	-----
Textos y útiles para la venta, materiales y suministros		583,947	303,815	416,737	PASIVO NO CORRIENTE				
Gastos pagados por anticipado		1,377,697	1,666,193	1,488,635	Obligaciones financieras	13	49,913,571	42,570,927	14,233,966
		-----	-----	-----	Pasivos por arrendamiento	11	94,566,502	23,760,517	-
Total activo corriente		66,545,655	52,212,112	43,503,892	Impuesto a la renta diferido, neto	16	200,181	2,494,519	570,698
		-----	-----	-----	Total pasivo no corriente		144,680,254	68,825,963	14,804,664
ACTIVO NO CORRIENTE					Total pasivo		204,191,283	123,527,138	53,536,695
Cuentas por cobrar a relacionadas	9	7,080,398	23,425,283	-	PATRIMONIO	17			
Otras cuentas por cobrar	10	1,078,584	1,046,738	-	Capital social		64,297,518	64,297,518	61,488,904
Activos por derecho de uso	11	98,532,768	30,357,250	-	Capital adicional		269,045	269,045	269,045
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto	12	102,356,331	82,731,234	82,454,722	Reserva legal		7,704,915	6,434,854	6,434,854
Intangibles, neto		1,237,452	1,371,111	2,038,917	Resultados acumulados		368,427	(3,384,827)	6,268,033
		-----	-----	-----	Total patrimonio		72,639,905	67,616,590	74,460,836
Total activo no corriente		210,285,533	138,931,616	84,493,639	Total pasivo y patrimonio		276,831,188	191,143,728	127,997,531
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
Total activo		276,831,188	191,143,728	127,997,531			=====	=====	=====

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

UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u> (Reestructurado Ver Nota 2)
INGRESOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA	18	168,482,335	163,161,815
COSTOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA	19	(75,488,377)	(72,736,748)
Utilidad bruta		92,993,958	90,425,067
(GASTOS) INGRESOS DE OPERACIÓN			
Gastos de administración	20	(49,335,490)	(69,727,175)
Gastos de ventas	21	(14,210,207)	(16,133,844)
Ingresos financieros	22	1,632,376	2,945,251
Gastos financieros	22	(13,270,235)	(7,522,521)
Otros ingresos	23	4,731,031	3,068,010
		(70,452,525)	(87,370,279)
Utilidad antes de impuesto la renta		22,541,433	3,054,788
IMPUESTO A LA RENTA	16 (b)	(7,546,484)	(9,899,034)
Utilidad (pérdida) neta		14,994,949	(6,844,246)
		=====	=====

No hubo partidas correspondientes a otros resultados integrales.

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

UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>CAPITAL ADICIONAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u> (Reestructurado Ver Nota 2)	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2019		61,488,904	269,045	6,434,854	6,268,033	74,460,836
Capitalización de utilidades	17 (a)	2,808,614	-	-	(2,808,614)	-
Pérdida neta		-	-	-	(6,844,246)	(6,844,246)
		-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		64,297,518	269,045	6,434,854	(3,384,827)	67,616,590
Fusión	1 (f) y 6	-	-	-	(9,971,634)	(9,971,634)
Apropiación		-	-	1,270,061	(1,270,061)	-
Utilidad neta		-	-	-	14,994,949	14,994,949
		-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		64,297,518	269,045	7,704,915	368,427	72,639,905
		=====	=====	=====	=====	=====

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

UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad (pérdida) neta		14,994,949	(6,844,246)
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:			
Estimación para pérdidas crediticias esperadas	8	5,517,876	5,600,025
Recupero de derechos de enseñanza por cobrar	8	(1,323,118)	-
Depreciación de activos por derecho de uso	11	10,387,353	8,400,450
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	12	5,760,199	4,656,969
Amortización de intangibles	19, 20 y 21	141,493	163,544
Baja de inmuebles, mobiliario y equipo	12	18,834	1,225,432
Baja de intangibles	20	-	504,262
Impuesto a la renta diferido	16	(2,294,338)	1,923,821
Castigos de derechos de enseñanza por cobrar	8	(3,437,230)	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:			
Disminución (aumento) de derechos de enseñanza por cobrar		6,236,546	(2,138,841)
Aumento de otras cuentas por cobrar		(33,809,653)	(11,973,606)
(Aumento) disminución de textos y útiles para la venta, materiales y suministros		(260,564)	112,922
Disminución (aumento) de gastos pagados por anticipado		348,218	(177,558)
Aumento de cuentas por pagar comerciales		1,646,270	998,409
Aumento de otras cuentas por pagar		4,720,438	421,642
		-----	-----
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		8,647,273	2,873,225
		=====	=====

UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Préstamos otorgados a relacionadas	9	(1,500,000)	(9,527,817)
Cobro de préstamos otorgados a relacionadas	9	488,295	-
Compras de inmuebles, mobiliario y equipo	6 y 12	(12,881,445)	(6,158,913)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(13,893,150)	(15,686,730)
		-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Fondos recibidos de obligaciones financieras		3,974,286	48,000,000
Amortización de obligaciones financieras		(8,256,760)	(10,913,130)
Pago de pasivos por arrendamiento		(4,586,159)	(7,906,330)
Pago de préstamos de relacionadas		(12,499)	(1,291,669)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(8,881,132)	27,888,871
		-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		(14,127,009)	15,075,366
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	7	20,820,907	5,745,541
FUSIÓN	6	102,394	-
		-----	-----
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	7	6,796,292	20,820,907
		=====	=====

Las notas de los estados financieros adjuntos forman parte de este estado.