

UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

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 2021 Y 2020

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

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.

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 2021 y 2020, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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

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

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.

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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

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 2021 y 2020, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el International Accounting Standards Board.

Lima, Perú
12 de mayo de 2022

Refrendado por

Pierrend, Gómez y Asociados

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

UNIVERSIDAD CIENTIFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en soles)

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>		<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo	6	9,629,166	6,796,292	Obligaciones financieras	13	8,045,891	17,039,193
		-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	14	13,507,572	9,129,392
Cuentas por cobrar				Cuentas por pagar a relacionadas		-	2,232
Derechos de enseñanza por cobrar, neto	7	10,773,962	10,302,541	Otras cuentas por pagar	15	32,340,530	23,078,632
Cuentas por cobrar a relacionadas	8	999,554	1,128,728	Pasivos por arrendamiento	11	8,141,993	10,261,580
Otras cuentas por cobrar	9	18,336,981	46,356,450			-----	-----
		-----	-----			62,035,986	59,511,029
		30,110,497	57,787,719			-----	-----
		-----	-----				
Textos y útiles para la venta, materiales y suministros		494,584	583,947				
		-----	-----	PASIVO NO CORRIENTE			
Gastos pagados por anticipado		1,832,523	1,377,697	Obligaciones financieras	13	69,258,579	49,913,571
		-----	-----	Pasivos por arrendamiento	11	87,569,997	94,566,502
Inversiones financieras	10	34,101,899	-	Pasivo por impuesto a la renta diferido, neto	16	1,730,976	200,181
		-----	-----			-----	-----
Total activo corriente		76,168,669	66,545,655	Total pasivo no corriente		158,559,552	144,680,254
		-----	-----			-----	-----
				Total pasivo		220,595,538	204,191,283
						-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE							
Cuentas por cobrar a relacionadas	8	14,689,627	7,080,398	PATRIMONIO	17		
Otras cuentas por cobrar	9	989,967	1,078,584	Capital social		64,297,518	64,297,518
Inversiones financieras	10	5,767,526	-	Capital adicional		269,045	269,045
Activos por derecho de uso	11	88,862,866	98,532,768	Reserva legal		12,169,362	7,704,915
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto	12	147,921,358	102,356,331	Resultados acumulados		38,186,430	368,427
Intangibles, neto		1,117,880	1,237,452			-----	-----
		-----	-----	Total patrimonio		114,922,355	72,639,905
Total activo no corriente		259,349,224	210,285,533			-----	-----
		-----	-----	Total pasivo y patrimonio		335,517,893	276,831,188
Total activo		335,517,893	276,831,188			=====	=====
		=====	=====				

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

UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA	18	227,019,290	168,482,335
COSTOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA	19	(91,786,677)	(75,488,377)
		-----	-----
Utilidad bruta		135,232,613	92,993,958
		-----	-----
(GASTOS) INGRESOS DE OPERACIÓN			
Gastos de administración	20	(55,551,396)	(49,335,490)
Gastos de ventas	21	(15,619,912)	(14,210,207)
Ingresos financieros	22	7,439,008	1,632,376
Gastos financieros	22	(17,758,622)	(13,270,235)
Otros ingresos	23	8,757,002	4,731,031
		-----	-----
		(72,733,920)	(70,452,525)
		-----	-----
Utilidad antes de impuesto la renta		62,498,693	22,541,433
		-----	-----
IMPUESTO A LA RENTA	16 (b)	(19,385,017)	(7,546,484)
		-----	-----
Utilidad neta		43,113,676	14,994,949
		=====	=====

No hubo partidas correspondientes a otro resultado integral.

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 2021 Y 2020

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>CAPITAL ADICIONAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
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 5	-	-	-	(9,971,634)	(9,971,634)
Apropiación	17 (b)	-	-	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
Apropiación	17 (b)	-	-	4,464,447	(4,464,447)	-
Ajustes de ejercicios anteriores	17 (d)	-	-	-	(831,226)	(831,226)
Utilidad neta		-	-	-	43,113,676	43,113,676
		-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		64,297,518	269,045	12,169,362	38,186,430	114,922,355
		=====	=====	=====	=====	=====

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 2021 Y 2020

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad neta		43,113,676	14,994,949
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:			
Estimación para pérdidas crediticias esperadas	7	5,975,028	5,517,876
Recupero de derechos de enseñanza por cobrar	7	(5,452,647)	(1,323,118)
Depreciación de activos por derecho de uso	11	9,846,930	10,387,353
Bajas de activo por derecho de uso	11	1,157,158	-
Diferencia de cambio pasivo por arrendamiento	11	668,866	849,687
Bajas de pasivos por arrendamiento	11	(1,476,933)	-
Ajuste por aplicación enmienda NIIF 16	11 y 23	(421,146)	(467,283)
Depreciación de inmuebles, mobiliario y equipo	12	5,583,694	5,760,199
Bajas de activos fijos	12	1,465,865	18,834
Impuesto a la renta diferido	16	1,530,795	(2,294,338)
Amortización de intangibles	18, 19 y 20	119,572	141,493
Castigos de derechos de enseñanza por cobrar	7	(3,133,798)	(3,437,230)
Ajustes en resultados acumulados	17 (d)	(831,226)	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:			
Disminución de derechos de enseñanza por cobrar		2,139,996	6,236,546
Disminución (aumento) de otras cuentas por cobrar		28,108,086	(33,809,653)
Disminución (aumento) de textos y útiles para la venta, materiales y suministros		89,363	(260,564)
(Aumento) disminución de gastos pagados por anticipado		(454,826)	348,218
Aumento de cuentas por pagar comerciales		4,378,180	1,646,270
Aumento de otras cuentas por pagar		9,261,898	4,720,438
		-----	-----
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		101,668,531	9,029,677
		=====	=====

UNIVERSIDAD CIENTÍFICA DEL SUR S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobro de préstamos otorgados a relacionadas	7	19,945	488,295
Préstamos otorgados a relacionadas	7	(7,500,000)	(1,500,000)
Compras de activos fijos	5 y 12	(25,526,228)	(12,881,445)
Adquisiciones de inversiones financieras	10	(39,869,425)	-
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(72,875,708)	(13,893,150)
		-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Fondos recibidos de obligaciones financieras		52,123,519	3,974,286
Amortización de obligaciones financieras		(68,860,171)	(8,256,760)
Pago de pasivos por arrendamiento	11	(9,221,065)	(4,968,563)
Pago de préstamos de relacionadas		(2,232)	(12,499)
		-----	-----
EFFECTIVO NETO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(25,959,949)	(9,263,536)
		-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		2,832,874	(14,127,009)
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		6,796,292	20,820,907
FUSIÓN	5	-	102,394
		-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	6	9,629,166	6,796,292
		=====	=====

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