

UNIVERSIDAD PERUANA DE LAS AMÉRICAS SAC

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en miles de Soles)

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVAL DE EFFECTIVO	6,867	6,248	SOBREGIROS BANCARIOS		
CTAS COBRAR COMERCIALES TERCER (Neto)	6,338	6,726	TRIBUTOS, CONSTRAPREST POR PAGAR	252	179
CTAS COBRAR PERSONAL ACCIONIST (Neto)	38		REMUNER Y PARTICIPAC. POR PAGAR	335	1,109
CTAS COBRAR DIVERSAS (Neto)	624	731	CTAS. POR PAGAR COMERCIAL		590
EXISTENCIAS			CUENTAS POR PAGAR A LOS ACCIONT.		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	1,566	1,514	OBLIGACIONES FINANC CORTO PLAZO		
TRIBUTOS POR RECUPERAR		254	OTRAS CTAS POR PAGAR DIVERSAS	128	
ACTIVO DIFERIDO	590	275	PASIVO DIFERIDO	4	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	16,023	15,748	TOTAL PASIVO CORRIENTE	719	1,878
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES MOBILIARIAS			OBLIGACIONES FINANC LARGO PLAZO		41,827
INVERSIONES INMOBILIARIAS			OTRAS CTAS POR PAGAR DIVERS		
ACTIVOS ADQ. EN ARREND. FINANC			PROVISIONES		
INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO (Neto)	55,904	55,252	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	41,827
ACTIVOS INTANGIBLES (Neto)	613	421	PATRIMONIO		
ACTIVOS BIOLOGICOS (Neto)		157	CAPITAL	68,135	26,308
OTROS ACTIVOS			CAPITAL ADICIONAL	835	835
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	56,517	55,830	RESERVAS	74	74
TOTAL ACTIVO	72,540	71,578	EXCEDENTE DE REVALUACION		
			RESULTADOS ACUMULADO	572	
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,205	656
			TOTAL PATRIMONIO	71,821	27,873
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	72,540	71,578





UNIVERSIDAD PERUANA DE LAS AMÉRICAS SAC ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR NATURALEZA

Por el período terminado 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en miles de Soles)

	2,019	2,018
Ventas	26,182	32,192
Descuentos concedidos		
VENTAS NETAS	26,182	32,192
Compras	-37	
Variación de existencias	37	
MARGEN COMERCIAL	26,182	32,192
Servicios prestados por terceros	-8,069	-17,852
VALOR AGREGADO	18,113	14,340
Cargas de personal	-11,026	-9,872
Tributos	-319	-1,629
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACIÓN	6,768	2,839
Cargas diversas de gestión	-1,016	-859
Provisiones de ejercicio	-2,699	-923
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	3,053	1,057
Descuentos y rebajas obtenidos		
Ingresos diversos	257	5
Ganancia o pérdida por medición de activos		
Ingresos financieros	1	
Producción inmovilizada		
Cargas financieras	-13	-24
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIONES	3,298	1,038
Participación de Utilidades	-165	-52
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	3,133	986
Impuesto a la renta	-928	-330
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,205	656

CONTADOR GENERAL


UNIVERSIDAD PERUANA DE LAS AMÉRICAS SAC

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MÉTODO DIRECTO

(Expresado en miles de Soles)

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	2019	2018
Cobranza de derechos de pensiones (ingresos operacionales)	26,570	28,994
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	257	0
Menos pagos (egresos) por:		
Proveedores de bienes y servicios	-9,685	-2,057
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-9,660	-9,406
Tributos, contraprestaciones y aportes	-2,845	-2,534
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-820	3,320
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de actividades de operación	3,817	18,317
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingresos por venta de inmuebles, maquinaria y equipo		
Ingresos por venta de otros activos		
Menos pagos (egresos) por:		
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-1,896	-16,544
Compra de Intangibles	-332	138
Compra de Otros activos	-965	-37
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de actividades de Inversión	-3,193	-16,443
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos por préstamos bancarios a corto y largo plazo		
Ingresos por préstamos Prestamos de accionista	0	0
Menos pagos (egresos) por:		
Amortización de Préstamos bancarios de corto y largo plazo		
Dividendos pagados		
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación		
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de actividades	0	0
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo, antes de las variaciones de financiamiento en las tasas de cambio	619	1,874
Efectos de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	619	1,874
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del ejercicio	6,248	4,374
Efectivo y equivalente al efectivo al finalizar el ejercicio	6,867	6,248





UNIVERSIDAD PERUANA DE LAS AMÉRICAS SAC
ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2019
 (Expresado en miles de Soles)

CONCEPTOS	Capital	Capital Adicional	Excedente Revaluación	Reserva Acumulada	Resultados Acumulados	Total
Saldos al de enero de 2018	2,961	775			842	4,578
Nuevos Aportes	-60	60				
Resultado del ejercicio					656	656
Otros Resultados Integrales :						
Nuevos Aportes	23,407				-842	22,565
Excedente Revaluación disponible por depreciación del periodo						
Transferencias de Resultados a Reservas en tramite						
Total Resultados Integrales	26,308	835			656	27,799
Nuevos Aportes						
Transferencia de Resultados a aumento de capital						
Transferencia de Resultados a Reserva en tramite				74		74
Dividendos a accionistas						
Retiro de Aportes						
Otros ajustes patrimoniales						
Saldos al 31 de diciembre de 2018	26,308	835		74	656	27,873
Nuevos Aportes	41,827					41,827
Resultado del ejercicio					2,205	2,205
Otros Resultados Integrales :						
Revaluación de Terrenos						
Excedente Revaluación disponible por depreciación del periodo						
Impuesto a la Renta Diferido						
Total Resultados Integrales	68,135	835		74	2,861	71,905
Nuevos Aportes						
Transferencia de Resultados a aumento de capital						
Transferencia de Resultados a Reserva en tramite						
Dividendos a accionistas						
Retiro de Aportes						
Gastos ejercicios anteriores					-84	-84
Saldos al 31 de diciembre de 2019	68,135	835		74	2,777	71,821

CONTADOR GENERAL