

**Universidad de Ciencias y Artes de América Latina S.A.C.**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	347	1,868
Derechos de enseñanza por cobrar	7	1,880	1,832
Otras cuentas por cobrar		422	637
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8	8,642	-
Inventarios		21	18
Gastos pagados por anticipados		96	51
<b>Total activos corrientes</b>		<b>11,408</b>	<b>4,406</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activo por impuesto diferido	13	763	869
Activos intangibles		990	987
Propiedades, mobiliario y equipos	9	83,101	84,544
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>84,854</b>	<b>86,400</b>
<b>Total activos</b>		<b>96,262</b>	<b>90,806</b>

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	10	2,514	552
Cuentas por pagar comerciales	11	2,999	2,756
Otras cuentas por pagar	12	1,867	1,357
Cuentas por pagar a partes relacionadas	8	6,598	37,953
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>13,978</b>	<b>42,618</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>13,978</b>	<b>42,618</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido		57,533	58,362
Excedente de revaluación		25,234	25,234
Resultados acumulados		(483)	(35,408)
<b>Total patrimonio</b>		<b>82,284</b>	<b>48,188</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>96,262</b>	<b>90,806</b>

**Universidad de Ciencias y Artes de América Latina S.A.C.**

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y de 2018

<i>En miles de soles</i>	Número de acciones comunes (nota 14.A)	Capital emitido (nota 14.A)	Excedente de revaluación (nota 14.B)	Resultados acumulados (nota 14.C)	Total patrimonio
Ajuste en aplicación inicial de la NIIF 9, neto de impuestos	-	-	-	(359)	(359)
<b>Saldos ajustados al 1 de enero de 2018</b>	<b>58,362,254</b>	<b>58,362</b>	<b>-</b>	<b>(33,646)</b>	<b>24,716</b>
<b>Resultados integrales y otros resultados integrales del período</b>					
Pérdida neta del período	-	-	-	(1,762)	(1,762)
Otros resultados integrales	-	-	25,234	-	25,234
<b>Total resultados integrales y otros resultados integrales del período</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25,234</b>	<b>(1,762)</b>	<b>23,472</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>58,362,254</b>	<b>58,362</b>	<b>25,234</b>	<b>(35,408)</b>	<b>48,188</b>
Saldos al 1 de enero de 2019	58,362,254	58,362	25,234	(35,408)	48,188
<b>Resultados integrales del período</b>					
Pérdida neta del período	-	-	-	(483)	(483)
<b>Total resultados integrales del período</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(483)</b>	<b>(483)</b>
<b>Transacciones con los propietarios de la Universidad</b>					
Capitalización acreencias	-	34,578	-	-	34,578
Reducción de capital (capitalización de pérdida)	-	(35,408)	-	35,408	-
<b>Total transacciones con los propietarios de la Universidad</b>	<b>-</b>	<b>(830)</b>	<b>-</b>	<b>35,408</b>	<b>34,578</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>57,532,901</b>	<b>57,532</b>	<b>25,234</b>	<b>(483)</b>	<b>82,283</b>

**Universidad de Ciencias y Artes de América Latina S.A.C.**  
Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y de 2018

<i>En miles de soles</i>	<i>Nota</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos de actividades ordinarias	16	29,814	27,264
Costos de enseñanza	17	(8,354)	(8,497)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>21,460</b>	<b>18,767</b>
Gastos de ventas	17	(5,465)	(5,324)
Gastos de administración	17	(15,071)	(12,340)
Pérdida por deterioro de derechos de enseñanza	7(a)	(512)	(77)
Otros ingresos		128	81
<b>Resultado de actividades de operación</b>		<b>540</b>	<b>1,107</b>
Ingresos financieros	18	288	9
Gastos financieros	18	(1,073)	(3,396)
Diferencia de cambio, neto	5.A	5	(15)
<b>Pérdida antes de los impuestos</b>		<b>(240)</b>	<b>(2,295)</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	13	(243)	533
<b>Pérdida neta del período</b>		<b>(483)</b>	<b>(1,762)</b>
<b>Otros resultados integrales</b>			
<b>Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del período</b>			
Mayor valor por excedente de revaluación previamente reconocido, neto de impuesto a las ganancias	14.B	-	25,234
<b>Total otros resultados integrales</b>		<b>-</b>	<b>25,234</b>
<b>Total resultados integrales del período</b>		<b>(483)</b>	<b>23,472</b>

**Universidad de Ciencias y Artes de América Latina S.A.C.**  
Estado de Flujos de Efectivo  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y de 2018

<i>En miles de soles</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Resultado del período	(483)	(1,762)
<b>Ajustes por:</b>		
Impuesto a las ganancias	243	(533)
Deterioro de cuentas por cobrar	512	585
Depreciación	3,501	2,987
Amortización	296	276
Gastos financieros	1,070	3,396
Costo neto de los activos retirados	2	-
Diferencia en cambio no realizada	(3)	15
Otros	(174)	(134)
<b>Cambios en:</b>		
Derechos de enseñanza por cobrar	(561)	(552)
Otras cuentas por cobrar	(169)	(44)
Inventarios	(3)	(2)
Gastos contratados por anticipado	(44)	-
Cuentas por pagar comerciales	243	1,092
Otras cuentas por pagar	550	(627)
<b>Flujo procedente de actividades de operación</b>	<b>4,980</b>	<b>4,697</b>
Intereses pagados	(122)	(3,323)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(77)
<b>Flujo neto procedente de actividades de operación</b>	<b>4,858</b>	<b>1,297</b>
<b>Flujos de efectivo procedente de las actividades de inversión</b>		
Adquisición de activos intangibles	(300)	(498)
Préstamos otorgados a partes relacionadas	(8,391)	-
Adquisición de propiedades, mobiliario y equipos	(2,023)	(1,667)
<b>Flujo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(10,714)</b>	<b>(2,165)</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>		
Obtención de préstamos	14,740	6,044
Obtención de préstamos de partes relacionadas	14,941	37,383
Pago de préstamos y contratos de arrendamientos financieros	(12,784)	(41,816)
Pago de préstamos de partes relacionadas	(12,567)	-
<b>Flujo neto procedente de actividades de financiación</b>	<b>4,330</b>	<b>1,611</b>
(Disminución) aumento neta de efectivo	(1,526)	743
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	1,868	1,140
Efecto de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo mantenido	5	(15)
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre</b>	<b>347</b>	<b>1,868</b>
<b>Transacciones que no representan flujos de efectivo</b>		
Revaluación de propiedades, mobiliario y equipos neto de impuesto a las ganancias	-	25,234