

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

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y de 2015

	Nota	2016 S/(000)	2015 S/(000)
Ingresos por actividades de enseñanza	11	20,861	18,334
Costo de servicios de enseñanza	12	<u>(13,425)</u>	<u>(12,716)</u>
Utilidad bruta		7,436	5,618
Gastos de ventas	13	(6,111)	(5,419)
Gastos de administración	13	(1,707)	(1,653)
Otros ingresos, neto		<u>412</u>	<u>136</u>
Utilidad (pérdida) operativa		30	(1,318)
Ingresos financieros		7	85
Gastos financieros	15	(3,695)	(7,885)
Diferencia de cambio, neta	18(c)	<u>9</u>	<u>(42)</u>
Pérdida antes del impuesto a las ganancias		(3,649)	(9,160)
Impuesto a las ganancias	8	<u>1,676</u>	<u>2,179</u>
Pérdida neta		<u>(1,973)</u>	<u>(6,981)</u>

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 2016 y de 2015

	2016 S/(000)	2015 S/(000)
Actividades de operación		
Cobro por derechos de enseñanza	20,861	18,334
Remuneraciones y beneficios sociales	(10,101)	(9,499)
Pago a proveedores y otros	(8,284)	(7,752)
Pago de intereses	(3,457)	(4,027)
Otros cobros y/o pagos, neto	<u>1,295</u>	<u>(3,346)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	<u>314</u>	<u>(6,290)</u>
Actividades de inversión		
Adquisición de inmueble, mobiliario y equipo	(804)	(533)
Adquisición de intangibles	<u>(226)</u>	<u>(52)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(1,030)</u>	<u>(585)</u>
Actividades de financiamiento		
Préstamos obtenidos de entidades financieras	8,038	39,000
Pago de obligaciones financieras	(7,500)	(35,821)
Aporte de capital	-	4,500
Préstamos obtenidos de entidades relacionadas	<u>-</u>	<u>(1,889)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	<u>538</u>	<u>5,790</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(178)	(1,085)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,950	2,674
Efectivo y equivalentes de efectivo proveniente de fusión	<u>-</u>	<u>361</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1,772</u>	<u>1,950</u>

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

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015

	Nota	2016 S/(000)	2015 S/(000)		Nota	2016 S/(000)	2015 S/(000)
Activo				Pasivo			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,772	1,950	Obligaciones financieras	7	3,370	38,711
Derechos de enseñanza por cobrar	4	1,778	1,432	Cuentas por pagar comerciales	6	1,564	1,675
Otras cuentas por cobrar a entidades relacionadas	10	1,630	620	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	10	61	61
Otras cuentas por cobrar		732	362	Otras cuentas por pagar		1,197	1,108
Gastos contratados por anticipado		123	101	Total pasivo corriente		6,192	41,555
Total activo corriente		6,035	4,465	Pasivo no corriente			
				Obligaciones financieras	7	35,879	-
Activo no corriente				Total pasivo no corriente		35,879	-
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas	10	2,500	5,500	Total pasivo		42,071	41,555
Activo por impuesto a las ganancias diferido	8	9,969	8,293	Patrimonio neto	9		
Inmueble, mobiliario y equipo, neto	5	51,041	52,871	Capital		58,362	58,362
Intangibles		743	579	Resultados acumulados		(30,145)	(28,209)
Total activo no corriente		64,253	67,243	Total patrimonio neto		28,217	30,153
				Total pasivo y patrimonio		70,288	71,708
Total activo		70,288	71,708				