

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERU S.A.C.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Notas 1 y 2)

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(En Soles)

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
		2019	2018			2019	2018
	NOTAS				NOTAS		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2,716,097	12,529,089	Obligaciones financieras	11	1,853,313	1,729,429
Cuentas por cobrar comerciales	5	7,134,934	5,715,083	Cuentas por pagar comerciales	12	2,881,861	3,195,137
Otras cuentas por cobrar	6	16,520	30,175	Otras Cuentas por Pagar	13	2,909,338	1,587,315
Existencias	7	203,727	196,030				
Gastos pagados por anticipado	8	713,410	2,230,448				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10,784,688</b>	<b>20,700,825</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7,644,512</b>	<b>6,511,881</b>
				Obligaciones financieras	11	9,614,924	4,257,783
				Otras Cuentas por Pagar	13	3,579,674	3,216,621
				Cuentas por pagar a relacionadas	14	66,992	66,992
				<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13,261,590</b>	<b>7,541,396</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>20,906,102</b>	<b>14,053,277</b>
Inmueble, maquinaria y equipo, (neto de depreciación acumulada)	9	44,716,007	37,274,169	<b>PATRIMONIO</b>			
Activo tributario diferido	10	465,781	111,261	Capital social	15	20,481,000	20,481,000
				Capital adicional	16	717,785	717,785
				Reserva legal	17	2,285,821	2,285,821
				Resultados Acumulados		11,575,768	20,548,372
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>35,060,374</b>	<b>44,032,978</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>55,966,476</b>	<b>58,086,255</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>55,966,476</b>	<b>58,086,255</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERU S.A.C.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

(Notas 1 y 2)

(En Soles)

		<b>Por el año terminado al 31 de Diciembre de</b>	
		<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
	<b>NOTAS</b>		
Ventas Netas	18	39,584,076	29,381,829
Costos de ventas	19	( 15,418,884)	( 12,897,871)
		<hr/>	<hr/>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>24,165,192</b>	<b>16,483,958</b>
Gastos de ventas	20	( 1,739,349)	( 1,433,762)
Gastos administrativos	21	( 17,233,676)	( 14,569,226)
Otros Ingresos		440,621	295,656
		<hr/>	<hr/>
<b>UTILIDAD DE OPERACION</b>		<b>5,632,788</b>	<b>776,626</b>
Otros Ingresos y Egresos:			
Ingresos Financieros		240,207	255,919
Gastos Financieros		( 951,348)	( 599,565)
Diferencia de cambio	22	137	( 15,720)
		<hr/>	<hr/>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>4,921,784</b>	<b>417,260</b>
Impuesto a la renta corriente	23	( 2,376,324)	( 780,897)
Impuesto a la renta diferido	23	354,520	81,741
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta	23	( 2,021,804)	( 699,156)
		<hr/>	<hr/>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>2,899,980</b>	<b>( 281,896)</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

# UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ SAC.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Notas 1 y 2)

(En Soles)

	Por el año terminado al 31 de Diciembre de	
	2,019	2,018
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>		
Cobranza a los clientes	35,957,712	28,046,627
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	764,614	545,100
Menos:		
Pagos a proveedores	( 8,613,528)	( 4,930,561)
Pagos de remunerac. y benef. sociales	( 17,602,941)	( 14,067,630)
Pagos de tributos	( 14,050,739)	( 2,043,066)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	( 2,792,926)	( 4,814,126)
<b>AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>( 6,337,808)</b>	<b>2,736,344</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>		
Ventas de Inversiones Financieras	0	0
Menos:		
Pagos por compra de inversiones financieras		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	( 10,839,648)	( 1,634,188)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	( 31,662)	( 1,306)
<b>AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>( 10,871,310)</b>	<b>( 1,635,494)</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Ingresos por nuevos aportes	0	0
Ingreso neto por préstamos bancarios a corto y largo plazo	7,396,126	3,139,232
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad	0	0
Menos:		
Pagos por préstamos bancarios		
Pago de dividendos	0	0
<b>AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>7,396,126</b>	<b>3,139,232</b>
<b>AUMENTO (DISM) DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO SALDO EFECT. Y EQUIV. DE EFECT. AL INICIO DEL EJERC.</b>	<b>( 9,812,992)</b>	<b>4,240,082</b>
<b>SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>2,716,097</b>	<b>12,529,089</b>

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores accionistas de la UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.**

### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.** que comprende el estado de situación financiera al **31 de Diciembre del 2019**, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos de efectivo y, las notas a los estados financieros, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, **los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C. al 31 de diciembre del 2019**, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

### ***Bases para la Opinión***

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, conforme a estas normas se describe con más detalle en la sección “Responsabilidades del Auditor” en relación con la auditoría de estados financieros, de nuestro informe.

Somos independientes de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.**, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y Código de Ética profesional, emitido por Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú, en su Capítulo II: El Contador Público y sus actividades profesionales ejercidas de forma independiente, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### ***Asuntos Clave de Auditoría***

Los asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría a los estados financieros. Los asuntos clave de auditoría fueron seleccionados de aquellos comunicados a la Gerencia, pero no pretenden representar todos los asuntos discutidos con él. Nuestros procedimientos relativos a esos asuntos fueron diseñados en el contexto de nuestra auditoría a los estados financieros en su conjunto. Nuestra opinión sobre los estados financieros no es modificada con respecto a ninguno de los asuntos clave de auditoría descritos abajo, y no expresamos opinión sobre estos asuntos individualmente.

## **OPINION DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

**A los señores accionistas de la UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.**

Con relación a nuestro examen a los estados financieros de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.**, al 31 diciembre 2019, y expresar nuestra opinión sobre los mismos, hemos evaluado el sistema de control interno contable y administrativo de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.** Nuestro examen fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, tomando en cuenta el tamaño y realidad de la entidad, y las consideraciones establecidas por el Directorio y la Gerencia.

En nuestra opinión, el sistema de control interno contable y administrativo de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.** es consistente. Determina que las operaciones de la entidad se realizan de manera razonable, y observando los principios y normas de contabilidad.

El presente informe se emite únicamente para uso de la **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL PERÚ S.A.C.**, para conocimiento de su Directorio y la Gerencia y no debe usarse con ningún otro propósito.

Lima, 09 de marzo del 2020

**Refrendado por:**

**AVILA & GARCIA SOCIEDAD CIVIL**



**CPCC. CARLOS OSCAR AVILA AGREDA (Socio)**  
**Matrícula N° 02-1361**