UNIVERSIDAD POLITECNICA AMAZONICA S.A.C

R.U.C. N° 20487949125

ESTADOS FINANCIEROS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Nuevos Soles)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA

ESTADO DE RESULTADO VS PRESUPUESTO

Firmado por
ROLANDO ROJAS GALLO
CN = ROLANDO ROJAS GALLO
O = UNIVERSIDAD POLITÉCNICA AMAZÓNICA
OU = 20487949125
T = GERENTE GENERAL
SerialNumber = 07537201
e-mail = rrojas@upa.edu.pe
C = PE
Date: 28/05/2019 17:01

UNIVERSIDAD POLITECNICA AMAZONICA S.A.C

PANEL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Nuevos Soles)

	Nota	S/.	%
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1	14,211	0%
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	2	755,412	2%
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	3	1,774,257	4%
Otros Activos	4	209,052	1%
Gastos Contratados por Anticipado	5	59,724	0%
Total Activo Corriente		**2,812,657**	**7%**
Activo No Corriente			
Inversiones		0	0%
Cuentas por Cobrar Comerciales		0	0%
Otras Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas		0	0%
Inmuebles, Maquinaria y Equipos (neto)	6	35,772,058	88%
Activos Intangibles (neto)	7	1,839,445	5%
Activos Diferidos	8	0	0%
Otros Activos	9	218,473	1%
Total Activo No Corriente		**37,829,976**	**93%**
TOTAL ACTIVO		**40,642,633**	**100%**

	Nota	S/.	%
Pasivo Corriente			
Sobregiros y Pagarés Bancarios	10	47,779	0%
Tributos por Pagar	11	137,935	0%
Cuentas por Pagar Comerciales	12	522,208	1%
Remuneraciones y Provisiones BBSS	13	188,132	0%
Otras Cuentas por Pagar	14	22,553,663	55%
Total Pasivo Corriente		**23,449,716**	**58%**
Pasivo No Corriente			
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	15	11,261,569	28%
Obligaciones Financieras - Préstamos	16	47,191	0%
Total Pasivo No Corriente		**11,308,760**	**28%**
Patrimonio Neto			
Capital Social	17	4,200,000	10%
Capital Adicional	18	240,149	1%
Exedente de Revalucion	19	1,600,000	4%
Resultados Acumulados	20	-309,598	-1%
Resultados del Ejercicio	21	153,606	0%
Total Patrimonio Neto		**5,884,157**	**14%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**40,642,633**	**100%**

-

Firmado por
ROLANDO ROJAS GALLO

CN = ROLANDO ROJAS GALLO
O = UNIVERSIDAD POLITÉCNICA AMAZÓNICA
OU = 20487949125
T = GERENTE GENERAL
SerialNumber = 07537201
e-mail = rrojas@upa.edu.pe
C = PE
Date: 28/05/2019 16:27

UNIVERSIDAD POLITECNICA AMAZONICA S.A.C

PANEL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Nuevos Soles)

		S/.	
70	Ventas Brutas	5,757,737	3748%
74	Descuentos y rebajas concedidas	-	0%
	Ventas Netas	5,757,737	3748%
92	Costo de Servicio	(956,304)	-623%
	Utilidad Bruta	4,801,433	3126%
94	Gastos Administrativos	(4,439,037)	-2890%
95	Gastos de Ventas	(38,231)	-25%
96	Gastos Reparables	(55,998)	-36%
	Utilidad Operativa	268,167	175%
77	Ingresos Financieros	3,763	2%
97	Gastos Financieros	(121,204)	-79%
75	Ingresos Diversos	2,879	2%
76	Ingresos Excepcionales	-	0%
			0%
	RAPEI	153,606	**100%**

Firmado por
ROLANDO ROJAS GALLO

CN = ROLANDO ROJAS GALLO
O = UNIVERSIDAD POLITÉCNICA AMAZÓNICA
OU = 20487949125
T = GERENTE GENERAL
SerialNumber = 07537201
e-mail = rrojas@upa.edu.pe
C = PE
Date: 28/05/2019 16:33

UNIVERSIDAD POLITECNICA AMAZONICA S.A.C

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Nuevos Soles)

Descripcion	Capital	Excedente de Revalacion	Acciones de Inversion	Capital Adicional	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2017	4,200,000			240,149			(309,598)	**4,130,552**
Aportes de Accionistas.								-
Revaluacion de terreno el mirador según tasacion		1,600,000						**1,600,000**
Efecto Acumulado de los Cambios en las Políticas Contables y la Corrección de Errores Sustanciales.								-
Distribuciones o Asignaciones de Utilidades efectuadas en el periodo.								-
Dividendos y Participaciones acordados durante el periodo.								-
Nuevos Aportes de Accionistas.								-
Capitalización de Partidas Patrimoniales.								-
Redención de Acciones de Inversión o Reducción de Capital.								-
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio.							153,606	**153,605.63**
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	**4,200,000**	**1,600,000**	**-**	**240,149**	**-**	**-**	**(155,992)**	**5,884,157**

Firmado por
ROLANDO ROJAS GALLO

CN = ROLANDO ROJAS GALLO
O = UNIVERSIDAD POLITÉCNICA AMAZÓNICA
OU = 20487949125
T = GERENTE GENERAL
SerialNumber = 07537201
e-mail = rrojas@upa.edu.pe
C = PE
Date: 28/05/2019 16:30

"ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO"

EJERCICIO: DICIEMBRE 2017
RUC: 20487949125
APELLIDOS Y NOMBRES, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: UNIVERSIDAD POLITECNICA AMAZONICA S.A.C.

ACTIVIDADES	EJERCICIO O PERIODO
Actividades de Operación	
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	S/6,275,898.25
Cobranza de regalías, honorarios, comisiones y otros	
Cobranza de intereses y dividendos recibidos	
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	S/137,761.00
Menos:	
Pago a proveedores de bienes y servicios	S/-3,122,034.19
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	S/-1,816,167.73
Pago de tributos	S/-644,734.06
Adelanto a personal, directores, gerentes	S/-360,221.52
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	S/-310,508.23
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	S/159,993.52
Actividades de Inversión	
Cobranza de venta de valores e inversiones permanentes	
Cobranza de venta de inmuebles, maquinaria y equipo	
Cobranza de venta de activos intangibles	
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	
Menos:	
Pagos por compra de valores e inversiones permanentes	
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	S/-83,885.78
Pagos por compra de activos intangibles	
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	S/-83,885.78
Actividades de Financiamiento	
Cobranza de emisión de acciones o nuevos aportes	
Cobranza de recursos obtenidos por emisión de valores u otras obligaciones de largo plazo	
Ganancia por diferencia de cambio	S/0.02
Menos:	
Pagos de amortización o cancelación de valores u otras obligaciones de largo plazo	S/-34,544.59
Pago de dividendos y otras distribuciones	
Perdida por diferencia de cambio	S/-30,513.24
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	S/-65,057.81
Aumento (Disminución) Neto de efectivo y Equivalente de Efectivo	S/11,049.93
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio	S/-44,617.80
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Finalizar el Ejercicio	S/-33,567.87

Firmado por
ROLANDO ROJAS GALLO

CN = ROLANDO ROJAS GALLO
O = UNIVERSIDAD POLITÉCNICA AMAZÓNICA
OU = 20487949125
T = GERENTE GENERAL
SerialNumber = 07537201
e-mail = rrojas@upa.edu.pe
C = PE
Date: 28/05/2019 16:34

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Nuevos Soles)

ACTIVO CORRIENTE S/.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

10.2.1.01	Caja Chica M.N.	55.03
10.2.1.03	Caja Chica Lima	612.30
10.4.1.01	Cta Cte Bcp Telecredito 2322143736031	104.32
10.4.1.02	Cta Cte Operativas Bcp 2321994721029	0.00
10.4.1.03	Cuenta Corriente Bbva	12,811.64
10.4.1.04	Cta.Cte Bbva (Lm) 0011-0661-01-00062911	168.31
10.4.1.07	Banco De La Nacion M.N.	411.90
10.4.1.09	Bbva Dolares	47.25
1	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**	**14,210.75**

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (neto)

11.1.2.01	Costo - Valores Emitidos Por El Sistema Financiero	12,887.00
12.9.1.10	Cuentas Incobrables	63,219.00
12.1.2.01	Facturas Y Boletas Por Cobrar Emitidas M.N	679,306.00
2	**TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (neto)**	**755,412.00**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (neto)

14.1.2.01	Adelanto De Remuneraciones A Empleados	8,530.51
14.1.2.02	Adelanto De Recibos Por Honorarios	27,096.04
14.2.2.01	Prestamos Por Cobrar A Accionistas (Socios)	195,888.14
16.1.1.01	PRESTAMOS A PROMOTORA BAGUA GRANDE	3,372.00
16.1.1.02	PRESTAMOS A PROMOTORA LIMA	345.80
16.1.1.03	PRESTAMOS A ROGER AMURUZ GALLEGOS	664,813.96
16.1.1.10	PRESTAMO A CARLOS MELGAR	449,000.00
16.1.1.20	PRESTAMO A RAG HOLDING SAC	957.00
16.3.1.01	INTERESES POR COBRAR	1,994.00
16.8.1.01	ENTREGAS A RENDIR CUENTAS DE TERCEROS	45,592.03
16.8.1.50	ENTREGA A RENDIR RECONSTRUCCION CONTABLE	376,667.92
3	**TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR (neto)**	**1,774,257.40**

OTROS ACTIVOS

40.1.7.01	Renta De Tercera Categoria	-66,710.00
40.1.7.07	RENTA DE TERCERA CATEGORIA 2017	168,714.00
40.1.8.06	Impuesto Temporal A Los Activos Netos	52,623.40
46.1.1.02	Prestamos De Terceros (C.Melgar)	24,862.51
37.1.1.11	I.G.V DIFERIDO	13,572.94
37.3.1.03	INTERESES NO DEVENGADOS - PRESTAMOS	13,716.10
37.4.1.10	ENCARGOS A RENDIR A TERCEROS	2,273.37
4	**TOTAL OTROS ACTIVOS**	**209,052.32**

GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

42.2.1.01	Anticipos A Proveedores M.N.	59,724.41
		-
5	**TOTAL GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO**	**59,724.41**

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,812,656.88

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Nuevos Soles)

ACTIVO NO CORRIENTE S/.

INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO (neto)

33.1.1.10	Terrenos Al Costo	1,834,503.20
33.1.1.20	Terrenos Revaluación	1,147,379.35
33.1.1.30	Terreno Surco - Lima	22,084,065.00
33.2.1.10	Costo De Adquisición O Construccion	567,237.80
33.2.1.40	Comedor Ii -Admistrativo	40,355.20
33.2.1.41	Asfalto	253,565.22
33.2.1.42	Pabellon G	4,266,617.44
33.2.1.43	Pozo	148,441.49
33.2.1.44	Taller De Motores	16,305.34
33.2.1.45	Pabellon H	21,956.02
33.2.1.46	Vivero Universitario	5,600.00
33.2.1.50	Loza Deportiva De Voley	39,896.50
33.2.1.60	Estacionamiento De Vehiculos Para Alumnos	30,754.00
33.2.1.70	Construccion De Estacionamiento - Personal Administrativo	7,096.00
33.2.1.90	Techo Para Centro De Esparcimiento Upa	23,354.16
33.2.2.20	Terreno Revaluación	50,932.37
33.2.3.10	Costo De Adquisición O Construccion	3,039,510.56
33.4.1.10	Vehiculos Motorizados Costo	176,267.43
33.5.1.10	Muebles Y Enseres Al Costo	768,667.95
33.6.1.10	Costo Equipos De Computo	941,514.41
33.6.9.30	Equipos Diversos	881,187.32
33.9.2.14	Construccion En Curso - Residencial Estudiantil	5,253.63
33.9.2.16	Construccion En Curso - Modulo De Administracion	9,088.30
33.9.2.18	Construccion En Curso - Proyecto Arquitectonico En Surco	160,858.72
33.9.2.90	Terreno Mirador - Revaluacion	1,601,500.00
39.1.1.01	Edificaciones Costo De Adquisicion O Construccion	-86,454.26
39.1.2.01	Inversiones Inmobiliarias Edificaciones	-565,632.87
39.1.2.03	Maquinarias Y Equipos	-5,410.44
39.1.3.04	Muebles Y Enseres - Costo	-648,466.99
39.1.3.05	Equipos Diversos - Costo	-789,486.21
39.1.3.30	Equipos De Transporte - Costo	-65,167.82
39.1.4.02	Maquinarias Y Equipos De Explotacion - Revaluacion	-2,226.50
39.1.4.05	Equipos Diversos - Revaluacion	-26,503.52
39.1.9.01	Otros Activos	-238.14
39.2.1.03	PROGRAMAS DE COMPUTADORAS - COSTO	-5,475.19
39.2.2.10	PROGRAMAS DE COMPUTADORAS - COSTO	-154,787.16
6	**TOTAL INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO (neto)**	**35,772,058.31**

ACTIVOS INTANGIBLES (neto)

34.1.2.01	Licencias - Costo	70,529.16
34.3.1.01	Aplicaciones Informaticas - Costo	29,659.62
34.9.1.01	Otros Activos Intangibles	1,739,256.12
7	**TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES (neto)**	**1,839,444.90**

OTROS ACTIVOS

38.2.9.01	Biblioteca	218,472.88
9	**TOTAL OTROS ACTIVOS**	**218,472.88**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Nuevos Soles)

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**37,829,976.09**

TOTAL ACTIVO	**40,642,632.97**

PASIVO CORRIENTE S/.

SOBREGIROS BANCARIOS

10.4.1.11	Bbva Tarjeta Empresarial	937.36
10.4.1.12	Tarjeta Empresarial Capital De Trabajo - Bbva	46,841.26
10	**TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS**	**47,778.62**

TRIBUTOS POR PAGAR

40.1.7.02	Renta De Cuarta Categoria	6,587.17
40.1.7.03	Renta De Quinta Categoria	22,655.36
40.3.1.01	Essalud	37,051.12
40.3.2.01	O.N.P	12,007.43
40.7.1.01	Aportes Afp Integra	16,254.12
40.7.2.01	Aportes Afp Habitat	1,941.55
40.7.4.01	Aportes Afp Prima	23,286.47
40.7.3.01	Aportes Afp Profuturo	6,804.48
40.1.7.40	TASA ADICIONAL 4.1%	-496.68
40.1.7.50	TASA ADICIONAL 5 %	11,843.60
11	**TOTAL TRIBUTOS POR PAGAR**	**137,934.62**

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

19.1.1.01	Facturas Boletas Y Otros Comprobantes Por Cobrar	66,709.00
42.1.1.01	Facturas Y Otros Comprobantes Por Pagar No Emitidos M.N	-
42.1.2.01	Facturas Y Otros Comprobantes Por Pagar Emitidos M.N.	190,423.46
42.1.2.02	Facturas Y Otros Comprobantes Por Pagar Emitidos M.E.	116,524.01
42.1.2.04	Proveedores Mn - Activo Fijo	55,334.40
42.4.1.01	Honorarios Por Pagar M.N.	85,525.40
42.4.1.02	Honorarios Por Pagar Mn - Activo Fijo	0.00
42.4.1.6	Honorarios No Emitidos	7,691.59
12	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**	**522,207.86**

REMUNERACIONES Y PROVISIONES BBSS

41.1.1.01	Sueldos Por Pagar	61,500.54
41.1.1.16	Liquidacion De Beneficios Sociales	27,585.39
41.1.4.01	Gratificaciones Por Pagar Empleados	972.91
41.1.5.01	Vacaciones Por Pagar Empleados	78,708.66
41.5.1.01	Cts Empleados	10,606.72
41.9.1.01	Otras Remunerac Y Participac Empleados	1,367.36
41.3.1.01	PARTICIPACIONES POR PAGAR EMPLEADOS	7,390.23
13	**Gratificaciones Por Pagar Empleados**	**188,131.81**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

12.2.1.01	Anticipos De Clientes Con Boletas Y Facturas M.N	31,777.80
12.1.1.01	Boletas Por Cobrar No Emitidas M.N	500.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Nuevos Soles)

46.1.1.01	Reclamaciones De Terceros	1,217.45
46.1.1.03	Prestamos De Personal En Planila	-
46.1.1.04	Prestamo De Roger Amuruz	22,084,065.00
46.1.1.99	Prestamos De Terceros	56,612.86
46.4.1.02	Descuento Judicial Por Alimentos	1,358.98
46.9.3.10	Descuento Judicial	570.22
46.9.9.01	Otras Cuentas Por Pagar	1,460.00
46.9.9.09	Alguiler Local De Lima Por Pagar	376,100.61
14	**TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**22,553,662.92**

TOTAL PASIVO CORRIENTE	**23,449,715.83**

CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS

44.1.1.1	Cuentas Por Pagar Socios	616,862.00
44.1.1.4	Prestamo De Rag Terreno	1,951,260.19
44.1.1.5	Prestamo Socio Rag Varios	8,545,456.99
44.1.1.6	Prestamo De Rag Para Construccion De Filial - Lima	147,990.00
15	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS**	**11,261,569.18**

OBLIGACIONES FINANCIERAS

45.5.1.01	Prestamos Instituciones Financieras	47,190.54
16	**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**47,190.54**

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**11,308,759.72**

TOTAL PASIVO	**34,758,475.55**

PATRIMONIO NETO **S/.**

CAPITAL SOCIAL

50.1.1.01	Capital Social	4,200,000.00
17	**TOTAL CAPITAL SOCIAL**	**4,200,000.00**

CAPITAL ADICIONAL

56.1.1.01	Capital Adicional	240,149.46
18	**TOTAL CAPITAL ADICIONAL**	**240,149.46**

CAPITAL EDIFICACION

57.1.1.01	Inversiones Inmobiliarias	1,600,000.00
19	**TOTAL CAPITAL EDIFICACION**	**1,600,000.00**

RESULTADOS ACUMULADOS

59.1.1.01	Utilidades Acumuladas	326,738.89
59.1.1.02	Utilidad Del Ejercicio 2016	119,151.67
59.1.1.03	Resultado Del Ejercicio 2017	-20,547.04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Nuevos Soles)

59.1.2.01	Ingresos De Años Anteriores	3,572.61
59.2.1.01	Perdidas Acumuladas	-741,237.80
59.2.2.01	Gastos De Años Anteriores	2,724.00
20	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**(309,597.67)**

RESULTADOS DEL EJERCICIO

59.1.1.99	Resultado Ejercicio	153,605.63
		-
21	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**153,605.63**

TOTAL PATRIMONIO NETO	**5,884,157.42**

Firmado por
ROLANDO ROJAS GALLO

CN = ROLANDO ROJAS GALLO
O = UNIVERSIDAD POLITÉCNICA AMAZÓNICA
OU = 20487949125
T = GERENTE GENERAL
SerialNumber = 07537201
e-mail = rrojas@upa.edu.pe
C = PE
Date: 28/05/2019 16:27