



## UNIVERSIDAD PERUANA ALEMANA SAC

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

ACTIVO	Dic. 22	Dic. 21	PASIVO Y PATRIMONIO	Dic. 22	Dic. 21
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	129,934	-	10	1,401	82,076
CUENTAS POR COBRAR - COMERCIALES	674,742	336,520	12	144,450	104,388
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, SOCIO DIRECT	294,706	103,291	14	494,254	429,078
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	749,235	226,745	16	559,375	720,457
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	-	18	3,641,573	1,039,811
ACTIVO DIFERIDO POR IMP. A LA RENTA		137,876	37	0	504,112
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	485,866	491,349	40	815,580	584,527
					2,346,416
				2,724	27,097
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2,334,482</b>	<b>1,295,782</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5,659,356</b>	<b>5,837,962</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
INVERSIONES MOBILIARIAS	1,705,397	1,418,035	33	0	44
ESQUIPOS DIVERSOS	715,617	798,187.86	33	247,663	1,832,761
PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO (NETO)	6,205,233	5,908,175	33	1,533,963	1,993,060
INTANGIBLE (NETO)	2,151,340	1,671,394	34	0	47
ACTIVO DIFERIDO	173,098	95,974	37		
			<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,781,626</b>	<b>3,825,820</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10,950,685</b>	<b>9,891,766</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>13,285,167</b>	<b>11,187,547</b>	CAPITAL SOCIAL	36,449,409	8,705,659
			PRIMA CAPITAL	3,554,627	3,554,627
			CAPITAL ADICIONAL - APORTES	3,744,000	13,000
			CAPITAL ADICIONAL - ACREENCIAS	5,059,652	17,752,228
			RESULTADOS ACUMULADOS	(28,501,740)	(14,395,911)
			RESULTADO DEL EJERCICIO	(14,461,763)	(14,105,839)
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,844,184</b>	<b>1,523,764</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>13,285,167</b>	<b>11,187,547</b>

Miguel Angel Ponce Mimbela

CPC N° 00-7354



## UNIVERSIDAD PERUANA ALEMANA SAC

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR NATURALEZA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DESCRIPCION	ACUMULADO	
	S/	
<b>VENTAS OPERACIONALES</b>		
SERVICIOS	1,586,345	<u>70</u>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1,586,345</b>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>0</b>	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1,586,345</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
CARGAS DE PERSONAL	(8,897,253)	<u>62</u>
SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	(4,673,911)	<u>63</u>
GASTOS POR TRIBUTOS	(577,935)	<u>64</u>
CARGAS DIVERSAS DE GESTION	(1,169,122)	<u>65</u>
PROVISIONES DEL EJERCICIO	(497,148)	<u>68</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>(15,815,368)</b>	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERATIVA</b>	<b>(14,229,023)</b>	
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>		
INGRESOS EXCEPCIONALES	26,772	<u>75</u>
GASTOS FINANCIEROS	(368,079)	<u>67</u>
INGRESOS FINANCIEROS	24,374	
DIFERENCIA DE CAMBIO - NETO	93,396	<u>77-67</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTOS</b>	<b>(14,452,560)</b>	
IMPUESTO A LA RENTA - CORRIENTE	0	<u>88</u>
IMPUESTO A LA RENTA - DIFERIDO	(9,203)	<u>88</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>(14,461,763)</b>	

Miguel Angel Ponce Mimbela  
CPC N° 00-7354



## UNIVERSIDAD PERUANA ALEMANA SAC

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DESCRIPCION	ACUMULADO	
	S/	
<b>VENTAS OPERACIONALES</b>		
SERVICIOS	1,586,345	<u>70</u>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1,586,345</b>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>0</b>	
<b>OTROS COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>(497,148)</b>	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1,089,197</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
GASTOS DE ADMINISTRACION		
GASTOS DE VENTAS	(15,318,220)	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>(15,318,220)</b>	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERATIVA</b>	<b>(14,229,023)</b>	
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>		
INGRESOS EXCEPCIONALES	26,772	<u>75</u>
GASTOS FINANCIEROS	(368,079)	<u>67</u>
INGRESOS FINANCIEROS	24,374	
DIFERENCIA DE CAMBIO - NETO	93,396	<u>77-67</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTOS</b>	<b>(14,452,560)</b>	
IMPUESTO A LA RENTA - CORRIENTE	0	<u>88</u>
IMPUESTO A LA RENTA - DIFERIDO	(9,203)	<u>88</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>(14,461,763)</b>	

Miguel Angel Ponce Mimbela  
CPC N° 00-7354



**UNIVERSIDAD PERUANA ALEMANA SAC**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  
(Expresado en Soles)

CUENTAS PATRIMONIALES	Capital	Capital Adicional	Acciones de inversion	Excedente de Revaluacion	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2022	8,705,659	1,482,662	19,837,191	0	0	0	-28,501,748	<b>1,523,764</b>
1. Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales								0
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el período								0
3. Dividendos y participaciones acordados durante el período								0
4. Nuevos aportes de accionistas	27,743,750		-14,021,228					<b>13,722,522</b>
5. Movimiento de prima en la colocación de aportes y donaciones								0
6. Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones								0
7. Revaluación de activos								0
8. Capitalización de partidas patrimoniales								0
9. Redención de Acciones de Inversión o reducción de capital								0
10. Utilidad (pérdida) Neta del ejercicio			5,059,652				-14,461,763	<b>-9,402,111</b>
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales							9	9
<b>Total de cambios en patrimonio</b>	<b>27,743,750</b>	<b>0</b>	<b>-8,961,576</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14,461,754</b>	<b>4,320,420</b>
<b>Saldo final ejercicio al 31 de Diciembre 2022</b>	<b>36,449,409</b>	<b>1,482,662</b>	<b>10,875,615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-42,963,502</b>	<b>5,844,184</b>

Miguel Angel Ponce Mimbela  
CPC N° 00-7354



**UNIVERSIDAD PERUANA ALEMANA SAC**  
RUC : 20554910891

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO (Mon.Nac.)**  
Dic-22

<b>FLUJO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		
0101	COBRANZA A CLIENTES	1,193,355
0107	TRANSFERENCIAS ENTRE CTAS CTES	116,356
0102	OTROS COBROS DE EFECTIVO RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	274,750
<b>Menos:</b>		
0103	PAGO A PROVEEDORES	(8,380,870)
0104	PAGO DE REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES	(7,755,870)
0105	PAGO DE TRIBUTOS	(1,058,761)
0106	OTROS PAGOS EFECTIVO RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	78,500
AUMENTO(DISMINUCION) DEL EFECTIVO		
<b>PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>(15,532,540)</b>
<b>ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>		
<b>Menos:</b>		
0203	OTROS INGRESOS EFECTIVO RELATIVOS A LA ACTIVIDAD	389,600
AUMENTO(DISMINUCION) DEL EFECTIVO		
<b>PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>		<b>389,600</b>
<b>ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>		
0302	INGRESOS POR APORTES	14,699,636
0301	INGRESOS EMISION ACCIONES O NUEVOS APORTES	519,250
<b>Menos:</b>		
0305	AMORTIZACION DE PRESTAMOS OBTENIDOS	102,157
AUMENTO(DISMINUCION) DEL EFECTIVO		
<b>PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>15,321,043</b>
EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO		32,506
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO</b>		<b>210,609</b>
<b>Más :</b>		
SALDO DEL EFECTIVO INICIAL		(82,076)
<b>SALDO DEL EFECTIVO FINAL</b>		<b>128,533</b>

Miguel Angel Ponce Mimbela  
CPC N° 00-7354