



ESTADOS FINANCIEROS 2020

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

| | Nota | 2020 | 2019 | | Nota | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| <u>ACTIVO</u> | | | | <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u> | | | |
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | | | | <u>PASIVO CORRIENTE</u> | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 03 | 10,280,252.83 | 4,073,590.23 | Obligaciones Financieras a corto plazo | 11 | 2,478,175.45 | 4,686,817.68 |
| Inversiones Financieras | 04 | 570,356.32 | 565,081.57 | Cuentas por Pagar Comerciales | 12 | 304,307.16 | 385,973.70 |
| Cuentas por Cobrar Comerciales Neto | 05 | 4,020,191.91 | 249.00 | Tributos por Pagar | 13 | 231,514.27 | 349,316.37 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 06 | 1,625,206.63 | 1,747,386.47 | Remuneraciones por Pagar | 14 | 225,457.84 | - |
| Anticipos | 07 | 242,613.80 | 18,213.01 | Otras cuentas por Pagar | 15 | 542,805.03 | 1,076,859.38 |
| Total Activo Corriente | | 16,738,621.49 | 6,404,520.28 | Provisiones | 16 | - | 98,775.25 |
| <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u> | | | | <u>Total Pasivo Corriente</u> | | | |
| Propiedades, Planta y Equipo Neto | 08 | 62,436,888.77 | 62,285,410.78 | | | 3,782,259.75 | 6,597,742.38 |
| Intangibles | 09 | 1,538,081.58 | 966,818.04 | <u>PASIVO NO CORRIENTE</u> | | | |
| Activo Diferido | 10 | - | 1,702,860.86 | Obligaciones Financieras a Largo Plazo | 11 | 17,904,503.59 | 5,268,599.20 |
| Total Activo no Corriente | | 63,974,970.35 | 64,955,089.68 | Total Pasivo no Corriente | | 17,904,503.59 | 5,268,599.20 |
| | | | | <u>PATRIMONIO</u> | | | |
| | | | | | 17 | 1,858,650.37 | 1,858,650.37 |
| | | | | Capital | | 88,379.39 | 88,379.39 |
| | | | | Capital Adicional | | 730,368.91 | 730,368.91 |
| | | | | Excedente de revaluación | | 43,017,453.82 | 41,863,244.82 |
| | | | | Reinversiones | | 13,787,575.56 | 10,256,576.16 |
| | | | | Resultados Acumulados | | -455,599.55 | 4,696,048.73 |
| | | | | Resultado del Ejercicio | | 59,026,828.50 | 59,493,268.38 |
| | | | | Total Patrimonio | | | |
| TOTAL ACTIVO | S/ | 80,713,591.84 | 71,359,609.96 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | S/ | 80,713,591.84 | 71,359,609.96 |

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020



CPC. Javier Moreno Taboada
Mat. 14-543
JEFE(Z) DE CONTABILIDAD
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO



ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019
(Por Función)

| Por el año terminado el | | | |
|---|-----------|----------------------|----------------------|
| 31 de diciembre de: | | | |
| | Nota | 2020 | 2019 |
| Ventas Netas | 18 | 26,998,965.49 | 50,014,334.11 |
| Costo de Servicios Operacionales | 19 | -9,753,357.83 | -20,771,579.93 |
| Utilidad Bruta | | 17,245,607.66 | 29,242,754.18 |
| Gastos de Operación : | | | |
| Gastos de Ventas | 20 | -2,810,037.93 | -1,223,453.83 |
| Gastos Administrativos | 21 | -17,578,551.16 | -23,423,557.72 |
| Otros Ingresos | 22 | 3,667,791.47 | 902,370.12 |
| Otros Gastos | | | |
| Utilidad Operativa | | 524,810.04 | 5,498,112.75 |
| Otros Ingresos (Gastos) : | | | |
| Ingresos Financieros | 23 | 17,927.46 | 59,607.67 |
| Gastos Financieros | 24 | -962,829.05 | -784,981.69 |
| Utilidad Antes del Impuesto a la Renta | | -420,091.55 | 4,772,738.73 |
| Impuesto a las Ganancias | 25 | -35,508.00 | -76,690.00 |
| Resultado Neto del Ejercicio | S/ | -455,599.55 | 4,696,048.73 |

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020

CPC. Javier Moreno Taboada
Mét. 14-543
JEFE(E) DE CONTABILIDAD
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO



ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019
(Por Naturaleza)

| Por el año terminado el | | | |
|--|-----------|----------------------|----------------------|
| 31 de diciembre de: | | | |
| | Nota | 2020 | 2019 |
| Ventas Netas | 18 | 26,998,965.49 | 50,014,334.11 |
| (-)Compras | | | |
| Variación de Existencias | | | |
| <u>Margen Comercial</u> | | 26,998,965.49 | 50,014,334.11 |
| Gastos de Servicios Prestados por Terceros | 26 | -5,426,658.13 | -7,305,510.02 |
| <u>Valor Agregado</u> | | 21,572,307.36 | 42,708,824.09 |
| Gastos de Personal, Directores y Gerentes | 27 | -16,279,361.33 | -18,934,538.17 |
| Gastos por Tributos | 28 | -52,253.95 | -5,963.62 |
| <u>Excedente o Insuficiencia de Explotación</u> | | 5,240,692.08 | 23,768,322.30 |
| Otros Gastos de Gestión | 29 | -6,400,403.02 | -9,881,436.34 |
| Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones | 30 | -1,983,270.49 | -9,291,143.33 |
| Otros Ingresos de Gestión | 31 | 3,667,791.47 | 902,370.12 |
| <u>Resultado de Explotación</u> | | 524,810.04 | 5,498,112.75 |
| Gastos Financieros | 32 | -962,829.05 | -784,981.69 |
| Ingresos Financieros | 33 | 17,927.46 | 59,607.67 |
| <u>Resultado Antes de Impuesto</u> | | -420,091.55 | 4,772,738.73 |
| Distribución Legal de la Renta Neta | | | |
| Impuesto a la Renta | 25 | -35,508.00 | -76,690.00 |
| <u>Resultado Neto del Ejercicio</u> | S/ | -455,599.55 | 4,696,048.73 |

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020

CPC. Javier Moreno Taboada
Mét. 14-543
JEFE(E) DE CONTABILIDAD
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

| | Capital | Capital Adicional | Reservas | | Resultados Acumulados | Total |
|--|------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | Reinversión | Reserva Legal | | |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2017 | S/ 1,858,650.37 | 88,379.39 | 36,204,813.21 | 730,368.91 | 14,893,837.82 | 53,776,049.70 |
| Reinversión 2017 | | | 1,179,735.00 | | -1,179,735.00 | |
| Revaluación de terrenos y edificaciones | | | | | | |
| Dividendos a accionistas | | | | | | |
| Ajustes de años anteriores | | | | | -59,716.36 | -59,716.36 |
| Resultado del ejercicio, Excedentes para reinversión | | | | | 1,154,209.20 | 1,154,209.20 |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2018 | S/ 1,858,650.37 | 88,379.39 | 37,384,548.21 | 730,368.91 | 14,808,595.66 | 54,870,542.54 |
| Reinversión 2018 | | | 4,478,696.61 | | -4,478,696.61 | |
| Revaluación de terrenos y edificaciones | | | | | | |
| Dividendos a accionistas | | | | | | |
| Ajustes de años anteriores | | | | | -73,322.89 | -73,322.89 |
| Resultado del ejercicio, Excedentes para reinversión | | | | | 4,696,048.73 | 4,696,048.73 |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2019 | S/ 1,858,650.37 | 88,379.39 | 41,863,244.82 | 730,368.91 | 14,952,624.89 | 59,493,268.38 |
| Reinversión 2019 | | | 1,154,209.00 | | -1,154,209.00 | |
| Revaluación de terrenos y edificaciones | | | | | | |
| Dividendos a accionistas | | | | | | |
| Ajustes de años anteriores | | | | | -10,840.33 | -10,840.33 |
| Resultado del ejercicio | | | | | -455,599.55 | -455,599.55 |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2020 | S/ 1,858,650.37 | 88,379.39 | 43,017,453.82 | 730,368.91 | 13,331,976.01 | 59,026,828.50 |

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020

JFC. Javier Moreno Taboada
 Mst. 14-543
 JEFE DE CONTABILIDAD
 UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO



MÉTODO INDIRECTO
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año terminado el 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en Soles)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------------|---------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio | -455,599.55 | 4,696,048.73 |
| Mas: Ajustes al Resultado del Ejercicio | | |
| Depreciación del Ejercicio | 1,983,270.49 | 1,885,932.19 |
| Amortización del Ejercicio | | |
| Otros | 23,796.85 | -73,322.89 |
| Menos: | | |
| Utilidad en venta de acciones | | |
| Utilidad en venta de activos fijos | | |
| Cargos y Abonos por Cambios Netos en el Activo y Pasivo | | |
| Aumentos de Cuentas por Cobrar a Clientes | -4,020,440.91 | - |
| Aumentos de Otras Cuentas por Cobrar | -122,179.84 | -193,507.19 |
| Aumentos de Gastos Contratados por Anticipado | -224,400.79 | 169,707.89 |
| Aumento de inmuebles maquin. y equipo | -1,983,270.49 | -989,303.80 |
| Aumento de Cargas Diferidas | -1,702,860.86 | -174,403.15 |
| Aumento de Obligaciones con Proveedores | -81,666.54 | -728,233.35 |
| Aumento de Remuneraciones por pagar | -225,457.84 | - |
| Aumento de Provisiones | | 2,736.57 |
| Aumento en tributos por pagar | -117,802.10 | -48,576.24 |
| Aumento en otras cuentas por pagar | | -240,166.05 |
| Efectivo Neto Usado en Actividades | -6,926,611.58 | 4,306,912.71 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Compra de valores | | -13,898.71 |
| Compra de activos fijos | 2,134,748.48 | -3,594,514.80 |
| Intangibles | 571,263.54 | -208,970.49 |
| Venta de acciones | | |
| Venta de activos fijos | | |
| Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión | -4,220,599.56 | 489,528.71 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Préstamos obtenidos | 10,427,262.16 | 683,927.76 |
| Aumento de capital en efectivo | | |
| Dividendos pagados en el período | | |
| Redención de bonos | | |
| Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento | 6,206,662.60 | 1,173,456.47 |
| Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo | | |
| Efectivo al inicio del periodo | 4,073,590.23 | 2,900,133.76 |
| Efectivo Neto al Final del Período | S/ 10,280,252.83 | 4,073,590.23 |

Ciudad de Huánuco, 31 de diciembre de 2020

Jairo Moreno Taboada
CPC. Jairo Moreno Taboada
Mét. 14-543
JEFE DE CONTABILIDAD
UNIVERSIDAD DE HUÁNUCO