

Opinión en el año 2019

6. En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO S.A.C. al 31 de diciembre de 2019, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el International Accounting Standards Board.

Énfasis sobre información consolidada

7. Los estados financieros separados de UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO S.A.C. han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos legales vigentes en Perú para la presentación de información financiera. Estos estados financieros separados reflejan el valor de sus inversiones en su subsidiaria bajo el método de costo y no sobre una base consolidada, por lo que se deben leer junto con los estados financieros consolidados de UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO S.A.C. Y SUBSIDIARIA que se presentan por separado.

Otro asunto de interés

8. El estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultado y de otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otros auditores independientes quienes, en su dictamen de fecha 17 de abril de 2019, emitieron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros separados.

Lima, Perú
30 de junio de 2020

Refrendado por



(Socio)

Luis Gómez Montoya
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-19084



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en miles de soles)

<u>ACTIVO</u>					<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>				
	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Reestructurado)	<u>2017</u> (Reestructurado)		<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Reestructurado)	<u>2017</u> (Reestructurado)
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalente de efectivo	7	13,596	5,799	3,820	Obligaciones financieras	18	131,029	95,316	102,118
Cuentas por cobrar		-----	-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	19	23,125	28,614	54,829
Derechos de enseñanza por cobrar, neto	8	73,440	60,614	66,247	Tributos, remuneraciones y otras				
Cuentas por cobrar a relacionadas	9	944	4,394	18,007	cuentas por pagar	20	67,009	42,185	104,207
Otras cuentas por cobrar, neto	10	2,432	15,651	8,307	Adelantos por derechos de enseñanza	21	12,856	4,957	1,185
Impuestos por recuperar	11	1,048	839	3,443	Pasivos por arrendamiento	15	8,288	-	-
Textos y útiles para la venta, materiales y suministros	12	2,388	3,090	3,459			-----	-----	-----
Gastos pagados por anticipado		1,090	1,777	2,200	Total pasivo corriente		242,307	171,072	262,339
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
		81,342	86,365	101,663	PASIVO NO CORRIENTE				
Total activo corriente		-----	-----	-----	Obligaciones financieras	18	154,049	197,712	235,157
		94,938	92,164	105,483	Tributos, remuneraciones y otras				
		-----	-----	-----	cuentas por pagar	20	66,913	89,673	-
					Provisiones	22	6,321	6,863	6,829
					Pasivos por arrendamiento	15	2,811	-	-
					Impuesto a la renta diferido	23	253,308	244,001	106,443
							-----	-----	-----
					Total pasivo no corriente		483,402	538,249	348,429
							-----	-----	-----
					Total pasivo		725,709	709,321	610,768
							-----	-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE					PATRIMONIO				
Cuentas por cobrar a relacionada	9	18,775	1,003	-	Capital	24	271,448	271,448	271,448
Otras cuentas por cobrar, neto	10	5,470	5,912	-	Capital adicional		-	-	25,000
Inversiones en subsidiarias	13	3	43,419	43,416	Excedente de revaluación		435,720	431,548	107,561
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto	14	1,469,385	1,365,716	911,071	Reserva legal		50,516	50,232	50,232
Activos por derecho de uso	15	11,911	-	-	Adelantos de dividendos		(43,536)	(14,077)	-
Intangibles, neto	16	9,806	11,338	12,447	Resultados acumulados		180,006	82,382	20,086
Bienes culturales, neto	17	9,575	11,302	12,678			-----	-----	-----
		-----	-----	-----	Total patrimonio		894,154	821,533	474,327
Total activo no corriente		1,524,925	1,438,690	979,612			-----	-----	-----
		-----	-----	-----	Total pasivo y patrimonio		1,619,863	1,530,854	1,085,095
Total activo		-----	-----	-----			=====	=====	=====
		1,619,863	1,530,854	1,085,095					
		=====	=====	=====					

Las notas a los estados financieros separados adjuntas forman parte de este estado.

UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO S.A.C.

ESTADO DE RESULTADO Y DE OTRO RESULTADO INTEGRAL SEPARADO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en miles de soles)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Reestructurado)
INGRESOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA	25	645,399	595,915
COSTOS POR DERECHOS DE ENSEÑANZA	26	(228,472)	(224,366)
Utilidad bruta		416,927	371,549
(GASTOS) INGRESOS DE OPERACIÓN			
Gastos de administración	27	(238,413)	(250,251)
Gastos de ventas	28	(21,303)	(18,480)
Ingresos financieros	29	3,939	4,321
Gastos financieros	29	(29,159)	(20,244)
Otros ingresos	30	5,040	6,178
Otros gastos	30	(1,741)	(179)
		(281,637)	(278,655)
Utilidad antes de impuesto la renta		135,290	92,894
IMPUESTO A LA RENTA	34 (b)	(37,062)	(32,434)
Utilidad neta		98,228	60,460
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificarán a resultados del período:			
Incremento por revaluación de inmuebles, mobiliario y equipos	14	-	461,392
Impuesto a la renta diferido por revaluación de inmuebles, maquinaria y equipo	23	-	(136,111)
Transferencia de la depreciación de activos revaluados a resultados acumulados		(1,881)	(1,836)
Variación del impuesto a la renta diferido por transferencia de la depreciación de activos revaluados a resultados acumulados	23	555	542
Total otro resultado integral		(1,326)	323,987
Total resultado integral del año		96,902	384,447
		=====	=====

Las notas a los estados financieros separados adjuntas forman parte de este estado.