



**UNIVERSIDAD LE CORDON BLEU SAC**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2021**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(En Nuevos Soles )

Al 31 de Diciembre 2021 y 31 Diciembre 2020

<b>ACTIVO</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalente de efectivo	665.972	144.228	Obligaciones Financieras	1.849.413	1.696.835
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	926.427	804.840	Pasivos por arrendamientos	2.392.366	3.678.701
Cuentas por Cobrar Comerciales a Partes Relacionadas	17.774	-	Cuentas por Pagar Comerciales	240.546	481.386
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	822.926	734.430	Impuesto a la Renta y Participaciones Corrientes	908	908
Existencias (Neto)	289.409	266.498	Otras Cuentas por Pagar	648.509	502.536
Gastos Contratados por Anticipado	88.132	49.114			
Otros Activos	235.293	314.235	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>5.131.742</u></b>	<b><u>6.360.367</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>3.045.933</u></b>	<b><u>2.313.344</u></b>			
			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			Obligaciones Financieras Largo Plazo	2.469.166	4.120.399
Activo por derecho de uso (neto)	1.362.432	3.336.863	Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	1.216.466	1.287.130
Propiedad, planta y equipo (Neto)	8.453.134	8.500.214	Ingresos Diferidos (Neto)	229.175	178.147
Activos Intangibles (Neto)	33.676	39.162	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>5.949.829</u></b>	<b><u>5.587.916</u></b>
Activo por Impto. A las Ganancias Diferidas	2.744.366	262.090	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>11.081.571</u></b>	<b><u>11.948.283</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>12.593.608</u></b>	<b><u>12.138.328</u></b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
			Capital	800.242	800.242
			Capital Adicional	4.728.375	3.565.625
			Excedente de Revaluacion	5.198.677	7.227.620
			Reservas Legales	5.800	5.800
			Resultados Acumulados	(8.905.065)	(6.762.016)
			Resultado del Ejercicio	2.729.941	(2.333.881)
			<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>4.557.970</u></b>	<b><u>2.503.390</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>15.639.541</u></b>	<b><u>14.451.672</u></b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>15.639.541</u></b>	<b><u>14.451.672</u></b>



UNIVERSIDAD LE CORDON BLEU SAC  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2021

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
(En Nuevos Soles a Valores Históricos)  
Al 31 de Diciembre 2021 y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas Netas (Ingresos Operacionales)	12.459.609	9.035.261
Otros Ingresos Operacionales	-	-
<b>TOTAL DE INGRESOS BRUTOS</b>	<b>12.459.609</b>	<b>9.035.261</b>
Costo de Ventas (Costo de Enseñanza)	(7.133.498)	(6.595.720)
Otros Costos Operacionales (Costos de Insumos Aplicados)	(322.123)	(163.506)
<b>TOTAL COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>(7.455.621)</b>	<b>(6.759.226)</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>5.003.988</b>	<b>2.276.035</b>
Gastos de Administración	(2.373.874)	(2.643.975)
Gastos de Ventas	(1.650.423)	(1.505.735)
Otros Ingresos	54.669	58.354
Otros Gastos	-	(72.620)
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>1.034.360</b>	<b>(1.887.941)</b>
Ingresos Financieros	1.210	8
Gastos Financieros	(491.185)	(399.556)
Ganancia (Pérdida) por diferencia en cambios	(292.881)	28.027
<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPAC. Y DEL IMPTO.</b>		
<b>RENTA</b>	<b>251.504</b>	<b>(2.259.462)</b>
Participación de los Trabajadores(5%)	-	-
Impuesto a la Renta(30%)	-	-
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DE ACTIVIDADES CONTÍNUAS</b>	<b>251.504</b>	<b>(2.259.462)</b>
Ingreso (Gasto) Neto de Operaciones en Discontinuación	-	-
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>251.504</b>	<b>(2.259.462)</b>
Impuesto a la renta	2.478.437	-
<b>UTILIDAD DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS(SOCIOS)</b>	<b>2.729.941</b>	<b>(2.259.462)</b>



**UNIVERSIDAD LE CORDON BLEU SAC**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2021**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**(En Nuevos Soles a Valores Históricos)**  
**Al 31 de Diciembre 2021 y 31 de Diciembre 2020**

<i>En soles</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Resultado del periodo	251.504	(2.259.462)
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	(162.095)	(262.984)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		-
Otras cuentas por cobrar	(89.769)	(46.285)
Existencias	(22.911)	(29.509)
Gastos pagados por anticipado	(39.018)	(88.336)
Otros activos	2.253.433	183.658
Cuentas por pagar comerciales	(196.779)	(74.710)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(70.664)	(203.223)
Otras cuentas por pagar	161.338	(15.857)
Ingresos Diferidos	83.013	124.384
Impuesto a la Renta y Particip. Corrientes		(779)
	<b>2.168.052</b>	<b>(2.673.103)</b>
<b>Flujo neto generado por actividades de operación</b>		
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Venta de propiedad, planta y equipo		
Compra de propiedad, planta y equipo	(56.612)	(89.303)
Compra de intangibles		-
	<b>(56.612)</b>	<b>(89.303)</b>
<b>Flujo neto usado en actividades de inversión</b>		
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>		
(Dismunución) Aumento de préstamos	(1.401.245)	542.629
(Dismunución) Aumento de pasivo por arrendamiento	(1.391.258)	-
Capital Adicional	1.162.750	2.265.625
(Ajuste)	40.055	(6.261)
<b>Flujo neto usado en actividades de financiación</b>	<b>(1.589.698)</b>	<b>2.801.993</b>



**UNIVERSIDAD LE CORDON BLEU SAC**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2021**

(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	521.743	39.587
Saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al inicio	144.229	104.642
Efecto de las variaciones de la diferencia en cambio sobre el efectivo mantenido		-
<b>Saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al final</b>	<b>665.972</b>	<b>144.229</b>
<b>Transacciones que no generan flujo de efectivo</b>		
Depreciación	2.247.947	186.025
Amortización	5.486	3.532
Provisión para cuentas por cobranza dudosa	(319.188)	(163.506)
Impuesto a la renta diferido	-	5.899
Otros activos	1.934.246	31.950
Utilidad (pérdida) en venta de activo de activos fijos	-	-
Reserva Legal	-	-

**Dámaris Lozano Gonzales**  
Contadora General  
Matricula 46780

**Patricia Dalmau de Galfré**  
Gerente General