

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2016

	Notas	2016	2015
			(No auditado)
		S/	S/
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	5,324,264	4,786,743
Cuentas por cobrar comerciales	4	37,348	1,051,354
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	5	2,170,483	1,012,240
Otras cuentas por cobrar	6	7,950,698	10,032,148
Inventarios	7	1,401,136	1,266,437
Gastos pagados por anticipado	8	4,928,281	6,615,120
Total activos corrientes		21,812,210	24,764,042
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	9	60,763,056	50,538,920
Otros activos intangibles	10	412,167	786,885
Activos por impuesto a las ganancias diferido	22	596,034	-
Otros activos no corrientes	11	3,454,353	3,454,353
Total activos no corrientes		65,225,610	54,780,158
TOTAL ACTIVOS		87,037,820	79,544,200
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	12	3,273,429	1,225,218
Cuentas por pagar comerciales	13	5,963,814	7,792,170
Cuentas por pagar a partes relacionadas	5	1,235,597	2,385,209
Impuesto a las ganancias corriente		242,853	1,057,614
Otras cuentas por pagar	14	8,965,083	9,859,355
Total pasivos corrientes		19,680,776	22,319,566
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	12	18,598,450	2,229,906
Pasivos por impuesto a las ganancias diferido	22	7,017,997	6,235,290
Total pasivos no corrientes		25,616,447	8,465,196
TOTAL PASIVOS		45,297,223	30,784,762
PATRIMONIO			
Capital	15	2,713,552	2,713,552
Reserva legal	16	133,239	133,239
Superávit de revaluación	17	17,000,986	17,783,693
Crédito tributario de reinversión		-	628,550
Resultados acumulados	18	21,892,820	27,500,404
TOTAL PATRIMONIO		41,740,597	48,759,438
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		87,037,820	79,544,200

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

	Notas	2016	2015
			(No auditado)
		S/	S/
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	19	60,377,927	54,057,700
COSTO POR SERVICIOS EDUCATIVOS	20	(30,805,508)	(30,097,672)
Utilidad bruta		29,572,419	23,960,028
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de ventas	21	(5,276,342)	(4,438,189)
Gastos de administración	21	(26,524,900)	(19,048,166)
Otros ingresos (gastos) operativos		2,176,587	3,104,004
Total gastos de operación		(29,624,655)	(20,382,351)
Utilidad (Pérdida) de operación		(52,236)	3,577,677
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Costos financieros		(1,937,712)	(346,503)
Ingresos financieros		220,607	114,220
Ganancia (pérdida) por diferencia en cambio, neta	25	160,410	(79,157)
Total otros ingresos (gastos)		(1,556,695)	(311,440)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		(1,608,931)	3,266,237
Gasto por impuesto a las ganancias	22	(356,951)	(1,214,959)
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL AÑO		(1,965,882)	2,051,278
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancia por Superávit de revaluación	9	-	22,363,069
Impuesto a las ganancias diferido al 26%		-	(5,814,398)
Ajuste del impuesto a las ganancias diferido al 29.5%	22	(782,707)	-
Total Otros resultados integrales		(782,707)	16,548,671
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(2,748,589)	18,599,949

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

UNIVERSIDAD PRIVADA NORBERT WIENER S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

	Notas	Capital	Reserva legal	Superávit de revaluación	Crédito tributario de reinversión	Resultados acumulados	Total
		S/	S/	S/	S/	S/	S/
Al 1 de enero de 2015		2,713,552	133,239	1,235,022	628,550	25,449,305	30,159,668
Resultados integrales:							
Ganancia del año		-	-	-	-	2,051,278	2,051,278
Otros resultados integrales		-	-	16,548,671	-	-	16,548,671
		-	-	16,548,671	-	2,051,278	18,599,949
Al 31 de diciembre de 2015 (No auditado)		2,713,552	133,239	17,783,693	628,550	27,500,583	48,759,617
Transacciones con propietarios:							
Ajustes de años anteriores		-	-	-	-	(179)	(179)
Saldos modificados al 1 de enero de 2016		2,713,552	133,239	17,783,693	628,550	27,500,404	48,759,438
Resultados integrales:							
Pérdida del año		-	-	-	-	(1,965,882)	(1,965,882)
Otros resultados integrales		-	-	(782,707)	-	-	(782,707)
		-	-	(782,707)	-	(1,965,882)	(2,748,589)
Transacciones con propietarios:							
Ajustes de años anteriores		-	-	-	(628,550)	(3,641,702)	(4,270,252)
Al 31 de diciembre de 2016		2,713,552	133,239	17,000,986	-	21,892,820	41,740,597

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

UNIVERSIDAD PRIVADA NORBERT WIENER S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

	Notas	2016	2015
		S/	S/
			(No auditado)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Ganancia (pérdida) antes de gasto por impuesto a las ganancias		(1,608,931)	3,266,237
Gasto por impuesto a las ganancias		(356,951)	(1,214,959)
Depreciación y amortización		3,899,937	2,890,237
Otros ajustes		(402,150)	628,550
Cambios en activos y pasivos corrientes			
(Aumento) disminución de activos:			
Cuentas por cobrar comerciales		1,014,006	(433,996)
Cuentas por cobrar a partes relacionadas		(40,930)	-
Otras cuentas por cobrar		2,081,450	(9,612,034)
Inventarios		(134,699)	(15,772)
Gastos pagados por anticipado		1,686,839	-
Aumento (disminución) de pasivos:			
Cuentas por pagar comerciales		(1,828,356)	4,690,712
Pagos a cuenta del impuesto a las ganancias		(690,681)	-
Otras cuentas por pagar		(1,005,669)	4,931,753
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación		2,613,865	5,130,728
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de Propiedades, planta y equipo	9	(18,169,238)	(7,780,684)
Cuentas por cobrar a partes relacionadas		(1,117,313)	-
Adquisición de intangibles	11	(59,862)	(481,156)
Venta de Propiedades, planta y equipo		15,609	(27,879)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(19,330,804)	(8,289,719)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos a partes relacionadas		(1,149,612)	1,857,169
Obligaciones financieras		18,416,755	(1,265,913)
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento		17,267,143	591,256
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO EN EL AÑO		550,204	(2,567,735)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
Al 1 de enero		4,786,743	7,354,478
Sobregiros bancarios		(12,683)	-
Al 31 de diciembre	3	5,324,264	4,786,743

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.