



BRUNO DIAZ & ASOCIADOS
S. CIVIL DE R.L.

Firma miembros de:



ESCUELA DE POSTGRADO GERENS S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017



BRUNO DIAZ & ASOCIADOS
S. CIVIL DE R.L.

Firma miembros de:



**ESCUELA DE POSTGRADO GERENS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017
(Expresado en soles)

	Nota	2018	2017	Nota	2018	2017
Activo						
Activo corriente:						
Efectivo y equivalente de efectivo	4	31,558	45,857			
Cuentas por cobrar comerciales	5	1,062,521	1,562,286			
Otras cuentas por cobrar	6	59,351	107,713			
Activos del contrato	7	21,295	42,325			
Inventarios		2,230	2,230			
Servicios contratados por anticipado	8	81,815	45,811			
Total activo corriente		1,258,770	1,806,222			
Activo no corriente						
Activo por impuesto a las ganancias	17	55,697	22,843			
Mobiliario y equipo	9	143,844	190,615			
Activos intangibles	10	1,194,934	364,428			
Libros para biblioteca	11	9,239	9,128			
Total activo no corriente		1,403,714	587,014			
Total activo		2,662,484	2,393,236			
Pasivo						
Pasivo corriente:						
Obligaciones financieras	12	431,932	475,689			
Cuentas por pagar comerciales	13	333,362	285,551			
Otras cuentas por pagar	14	426,636	356,060			
Anticipos de clientes	15	1,347,885	770,457			
Total pasivo corriente		2,539,815	1,887,756			
Patrimonio:						
Capital social	18	1,401,965	300,000			
Reserva legal		20,548	19,989			
Resultados acumulados		(1,299,844)	185,491			
Total patrimonio		122,669	505,480			
Total pasivo y patrimonio		2,662,484	2,393,236			



BRUNO DIAZ & ASOCIADOS
S. CIVIL DE R.L.

Firma miembros de:



ESCUELA DE POSTGRADO GERENS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y de 2017
(Expresado en soles)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	21	3,336,936	4,773,934
Costos de actividades ordinarias	22	(2,257,233)	(2,487,430)
Utilidad bruta		<u>1,079,703</u>	<u>2,286,505</u>
Gastos e ingresos de operación:			
Gastos de administración	23	(1,175,337)	(1,060,696)
Gastos de ventas	24	(953,959)	(1,137,992)
Otros ingresos	25	215,421	26,745
Otros gastos		-	-
Utilidad de operación		<u>(834,172)</u>	<u>114,562</u>
Costos financieros:			
Ingresos financieros	26	333	478
Gastos financieros		(69,222)	(59,884)
Diferencia en cambio, neta		(16,953)	7,832
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		<u>(920,014)</u>	<u>62,988</u>
Impuesto a las ganancias	20	32,854	(57,402)
Resultado del periodo		<u>(887,160)</u>	<u>5,586</u>
Otro resultado integral:		-	-
Total resultados integrales		<u>(887,160)</u>	<u>5,586</u>