

BOUBY S.A.C.
DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,020
COMPARATIVO
CON
31 DE DICIEMBRE DEL 2,019



CONTENIDO

- Dictamen de los auditores independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores de

BOUBY S.A.C.

1. Hemos sido contratados para auditar los estados financieros adjuntos de **BOUBY S.A.C.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2,020 comparativo con el ejercicio 2,019, el Estado de Resultados, el estado de cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por los años terminados en las fechas antes mencionadas, así como el resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

2. La gerencia, es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Implementar políticas de control interno, para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debido a fraude o error, libre de representaciones erróneas de importancia relativa, mantener políticas contables y realizar estimaciones razonables de acuerdo con la realidad financiera del negocio.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, basada en nuestra auditoria, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control contable interno pertinente de la compañía en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoria también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración, son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido en el examen del contenido de los estados financieros es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base que fundamenta nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes indicados, presentan fielmente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **BOUBY S.A.C.** al 31 de diciembre de 2,020, los resultados de sus operaciones Financieras y Patrimoniales, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú

28 de Mayo del 2,021.

Refrendado por



C.P.C.C. NELSON A. CHACALIAZA UCHUYA
TABOADA & ASOCIADOS SOC. CIV. SO 815
SOCIO MATRICULA 19664

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 COMPARATIVO 2019
(EXPRESADO EN SOLES)

ACTIVOS	NOTAS	S/ 2020	S/ 2019	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	S/ 2020	S/ 2019
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	3,146,323	1,075,558	SOBREGIROS BANCARIOS		0	0
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5	2,917,931	9,778,251	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10	851,093	2,007,143
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	1,445,272	1,455,257	OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	3,360,989	1,821,835
EXISTENCIAS	7	2,764,072	2,481,680	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	12	203,628	510,092
OTROS ACTIVOS	8	7,041,874	2,445,741	TRIBUTOS POR PAGAR	13	91,715	625,449
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>17,315,472</u>	<u>17,236,487</u>	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	-709,668	75,543
ACTIVOS NO CORRIENTES				OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	15	34,015	31,831
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	9	2,645,455	7,206,762	OTROS PASIVOS		0	2,498,375
INTANGIBLES	9	256,709	1,078,977	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>3,831,773</u>	<u>7,570,268</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>2,902,164</u>	<u>8,285,740</u>	PASIVOS NO CORRIENTES		<u>0</u>	<u>0</u>
				TOTAL PASIVO		<u>3,831,773</u>	<u>7,570,268</u>
				PATRIMONIO NETO			
				CAPITAL SOCIAL	16	14,514,390	14,514,390
				RESERVAS LEGALES	17	880,549	880,549
				RESULTADOS ACUMULADOS	18	673,971	2,181,404
				RESULTADO DEL EJERCICIO	19	316,955	375,616
				TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LA MATRIZ		<u>16,385,864</u>	<u>17,951,958</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>20,217,637</u>	<u>25,522,226</u>	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		<u>20,217,637</u>	<u>25,522,226</u>

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 COMPARATIVO 2019
(EXPRESADO EN SOLES)

	NOTA	S/ 2,020	S/ 2,019
INGRESOS OPERACIONALES:			
VENTAS NETAS (INGRESOS OPERACIONALES)	20	12,941,963	17,465,746
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		0	0
TOTAL INGRESOS BRUTOS		12,941,963	17,465,746
COSTO DE VENTAS:			
COSTO DE VENTAS (OPERACIONALES)	21	-11,588,772	-16,710,902
OTROS COSTOS OPERACIONALES		0	0
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		-11,588,772	-16,710,902
UTILIDAD BRUTA		1,353,191	754,843
GASTOS OPERATIVOS			
GASTOS DE VENTAS		-464,493	-1,075,212
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-7,451,223	-4,953,512
OTROS INGRESOS		6,670,486	6,224,995
UTILIDAD OPERATIVA		107,962	951,114
GANANCIA (PÉRDIDA) POR VENTA DE ACTIVOS		0	0
OTROS GASTOS		0	0
OTROS INGRESOS NO GRAVADOS		0	0
INGRESOS FINANCIEROS		0	405
GASTOS FINANCIEROS		-189,394	-323,925
DIFERENCIA CAMBIO POR VALOR DE LA MONEDA		398,787	-94,805
GASTOS EXCEPCIONALES		-400	0
RESULTADO ANTES DE IMPTO RENTA	22	316,955	532,789
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES 8%		0	0
IMPUESTO A LA RENTA 29.5%		0	-157,173
RESERVA LEGAL 10%		0	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		316,955	375,616

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 COMPARATIVO 2019
(EXPRESADO EN SOLES)

	2020	2019
	S/	S/
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Venta de Bienes o Servicios e Ingresos Operacionales	5,862,590	25,153,493
Cobranza de Letras por cobrar	-	395,282
Anticipos de Clientes	8,583	4,544,852
Otros Ingresos de Gestion	742,118	2,086,636
Otros ingresos diversos con relacionadas	-	3,332,165
Recuperacion de tributos		-
Menos:		
Pagos a proveedores de Bienes y Servicios	-3,999,757	-22,920,660
Pagos de tributos	-366,802	-4,117,457
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	-308,501	-13,501,003
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de operación	1,938,231	-5,026,692
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza de Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	1,263,501	4,138,359
Menos:		
Pagos por compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	-1,602,173	-
Pagos por inversiones en proyecto		-797,776
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de inversion	-338,672	3,340,583
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Menos:		
Financiamientos	1,182,367	1,000,000
Pago de Dividendos y Otras obligaciones financieras	-711,161	-
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de financiamiento	471,206	1,000,000
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalente de efectivo	2,070,765	-686,109
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	1,075,558	1,761,667
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio	3,146,323	1,075,558

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
(EXPRESADO EN SOLES)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
	<u>S/</u>	<u>S/</u>	<u>S/</u>	<u>S/</u>	<u>S/</u>
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2020	14,514,390	880,549	2,557,020	0	17,951,958
UTILIDAD DEL EJERCICIO				316,955	316,955
AJUSTES DE CUENTAS PATRIMONIALES			-1,883,049		-1,883,049
PÉRDIDA DEL AÑO					0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	14,514,390	880,549	673,971	316,955	16,385,864

BOUBY S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,020

1. CONSTITUCION Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

BOUBY S.A.C. fue constituida como persona jurídica según escritura pública del año 2,000 e inicio su actividad comercial el 01 de julio del año 2,000.

El objetivo social y principal de la empresa corresponde al alquiler de maquinaria pesada para la minería y actividades de construcción, siendo el plazo de duración, indefinido. La ubicación de sus oficinas administrativas se encuentra en el distrito de Ate, departamento de Lima y cuenta a la fecha de la auditoria con 63 profesionales.

El representante legal de la empresa registrado en la SUNARP es el Sr. BOUBY MORALES PEDRO a partir del 18 de noviembre del 2,020 y el gerente administrativo es la señorita JENNY CONSUELO BOUBY CERNA desde el 22 de junio del 2,000.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros se señalan a continuación.

Los EEFF examinados fueron preparados en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) aprobados por el Concejo Nacional de Contabilidad y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, en lo aplicable, bajo principios y criterios aplicados consistentemente por los años presentados:

a) Base de preparación y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en lo aplicable bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") y vigentes a dicha fecha.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan en soles.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

b) Moneda funcional y de presentación y operaciones en moneda extranjera.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en soles, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Se consideran transacciones en moneda extranjera aquellas que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios en dólares norteamericanos se expresan en soles al tipo de cambio de oferta y demanda vigente a la fecha del estado de situación financiera publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP.

Las ganancias o pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se transforma en una parte de los acuerdos contractuales del instrumento correspondiente.

Los activos y pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de los mismos, excepto para aquellos clasificados a su valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente reconocidos a su valor razonable y cuyos costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión, son reconocidos inmediatamente en la ganancia o pérdida del período.

Activos financieros

Las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas y dadas de baja en cuentas utilizando el método de contabilidad de la fecha de la contratación, en la cual se reconocen a la mencionada fecha: a) el activo a recibir y el pasivo a pagar, y b) la baja en cuentas del activo que se vende, el reconocimiento del eventual resultado en la venta o disposición por otra vía, y el reconocimiento de una partida a cobrar procedente del comprador.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificadas como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo.

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente del flujo de efectivo descontado estimado a la tasa de retorno actual del mercado para un activo financiero similar. Dicha pérdida por deterioro no será revertida en periodos subsiguientes.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión.

La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados integrales.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero, únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta la sustancia económica del contrato. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio de la Compañía una vez deducidos todos sus pasivos.

La Compañía no mantiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados ni pasivos financieros mantenidos para negociar. Los pasivos financieros comprenden: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los que son valuados con posterioridad a su reconocimiento inicial a su costo amortizado utilizando el método del tipo de

tasa de interés efectiva, reconociendo en resultados los intereses devengados a lo largo del periodo correspondiente.

Por costo amortizado se entiende el costo inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y valor de reembolso en el vencimiento, teniendo en cuenta potenciales reducciones por deterioro.

El método de la tasa de interés efectiva busca igualar exactamente el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero. La pérdida o ganancia de un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados, se reconocerá en el estado de resultados integrales.

En el caso de los pasivos financieros registrados al costo amortizado, se reconocen las ganancias o pérdidas en el estado de resultados integrales por el tiempo transcurrido.

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el estado de resultados integrales.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y los depósitos en cuentas corrientes bancarias.

e) Cuentas por cobrar y estimación para deterioro

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar se incluyen en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera.

f) Maquinarias, vehículos y equipo

Las maquinarias, vehículos y equipos diversos se presentan al costo neto de depreciación acumulada.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo se determina como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, las cuales son reconocidas en la ganancia o pérdida del período en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación

equivalentes. La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando las siguientes vidas útiles estimadas para los diversos rubros:

	<u>% DEPRECIACION</u>
Maquinarias y equipos	20
Unidades de transporte	20
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	10

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de maquinarias, vehículos y equipo, incorporando en forma prospectiva los efectos de cualquier cambio en estos estimados contra la ganancia o pérdida neta del período en que se realizan, en el año 2020 se han adicionado a los resultados depreciaciones de activos por un monto de S/ 6,300,000 soles que no operaron durante el ejercicio por causa de la emergencia sanitaria.

g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación, y puede efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de la misma. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

En el caso de que se espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para cancelar la provisión sea rembolsado por un tercero, la porción a cobrar es reconocida como un activo cuando es prácticamente segura su recuperación, y el importe de dicha porción puede ser determinado en forma fiable.

h) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota. Cuando la posibilidad de una salida de recursos para cubrir un pasivo contingente sea remota, tal revelación no es requerida.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros cuando es probable que produzca un ingreso de recursos.

Las partidas tratadas previamente como pasivos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros del período en el cual ocurra el cambio de probabilidades, esto es, cuando se determine que es probable que se produzca una salida de recursos para cubrir el mencionado pasivo.

Las partidas tratadas como activos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros en el período en que se determine que es virtualmente seguro que se producirá un ingreso de recursos, respectivamente.

i) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de las ventas por servicios se reconocen sobre la base del devengado, cuando es probable que los beneficios económicos asociados a las transacciones fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos se pueda medir confiablemente teniendo en cuenta las condiciones estipuladas en los contratos con los clientes.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y en los períodos con los cuales se relacionan, independientemente del momento en que se cobren o paguen.

j) Impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias corriente se determina aplicando la tasa de impuesto establecida en la legislación fiscal vigente a la renta neta fiscal del año.

El impuesto a las ganancias diferido corresponde al monto de impuesto esperado a recuperar o pagar sobre las diferencias temporarias entre los valores en libros reportados de activos y pasivos, y sus correspondientes bases fiscales. Los pasivos por impuestos a las ganancias diferidos son generalmente reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos generalmente se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y créditos fiscales, rebajas y pérdidas fiscales no aprovechadas, hasta la extensión en que se considere probable que la Compañía va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales para poder hacerlos efectivos. Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporarias proceden de una plusvalía o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado al final de cada período de reporte, y reducido hasta la extensión de que no resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras suficientes para recuperar la totalidad o una porción de tales activos.

Los impuestos a las ganancias diferidos activos y pasivos son determinados utilizando las tasas de impuesto que se espera aplicarán en el momento en que el activo se realice o el pasivo se liquide, con base en tasas y leyes fiscales aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo de reporte. La medición de tales impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Compañía espera, al final del periodo de reporte, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los impuestos a las ganancias, tanto corrientes como diferidos, son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del periodo, excepto si tales impuestos se relacionan con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, en cuyo caso, el impuesto sobre la renta corriente o diferido es también reconocido en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, respectivamente.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la administración de la misma, a efectos de minimizarlos. La gerencia de Finanzas, tiene a su cargo la administración de riesgos, los identifica, evalúa, y cubre los mismos.

a. Riesgos de mercado

- **Riesgo de tipo de cambio**

Las principales transacciones de la Compañía están vinculadas con las actividades del negocio, las ventas se realizan en moneda nacional y moneda extranjera y las compras de materiales y el financiamiento que obtiene la compañía se ha realizado en moneda extranjera por ende existe una exposición significativa de verse afectada por la variación del tipo de cambio.

El registro en soles de las operaciones en moneda extranjera y ajuste de saldos de activos y pasivos financieros denominado moneda extranjera, se efectúa al tipo de cambio que establece diariamente la Superintendencia de Banca y Seguros.

Los tipos de cambio utilizados para el registro de las operaciones en moneda extranjera fueron los siguientes:

REFERENCIA	EN S/	
	2020	2019
Tipo de cambio compra	3.616	3.314
Tipo de cambio venta	3.621	3.319

Al 31 de diciembre 2,020 la compañía registró contablemente las ganancias y pérdidas por variaciones en el valor de la moneda obteniendo al cierre del año una pérdida neta por diferencia en el valor de la moneda extranjera de S/ 398,787.09 (trescientos noventa y ocho mil setecientos ochenta y siete y 09/100 soles).

- **Riesgo de tasa de interés**

La compañía, tiene activos adquiridos con arrendamiento financiero que generan intereses; los ingresos y los flujos de efectivo operativos son independientes de los cambios en las tasas de interés.

- **Riesgo de precio**

La Compañía, no está expuesta a este tipo de riesgo.

- **Riesgo de crédito**

La Gerencia considera que la Compañía no tiene riesgo crediticio importante debido a que sus clientes actuales tienen una adecuada historia crediticia y está supeditada al pago total de cada unidad inmobiliaria.

- **Riesgo de liquidez**

La administración prudente de riesgo de liquidez, implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo y la posibilidad de comprender y/o tener comprendido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito.

- **Riesgo de Capital**

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es salvaguardar la continuidad como empresa en marcha y proporcionar el retorno esperado a sus accionistas y los beneficios respectivos a otros grupos de interés, así como mantener una estructura óptima para reducir el costo de capital.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	<u>S/</u>
CAJA M.N.	3,125
BANCO NACION M.N.	3,832
BANCO CONTINENTAL M.N.	1,906,079
BANCO CREDITO M.N.	758,129
BANCO INTERBANK M.N.	19,276
BANCO CONTINENTAL M.E.	276,713
BANCO CREDITO M.E.	163,901
OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	15,269
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>3,146,323</u>

Este saldo muestra los fondos que tiene la empresa en Moneda Nacional y Moneda Extranjera en el Sistema Financiero Nacional, manteniendo un saldo en el Banco de la Nación Moneda Nacional – cuenta de detracciones de S/ 3,832 soles y en otras entidades financieras \$ 123,186 dólares americanos y S/ 2,697,050 soles.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</u>	<u>S/</u>
FACTURAS POR COBRAR NO EMITIDAS TERCEROS M.N.	2,174,196
FACTURAS POR COBRAR NO EMITIDAS TERCEROS M.E.	305,987
FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS CARTERA TERCEROS M.N.	100,756
FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS CARTERA TERCEROS M.E.	1,607,599
LETRAS POR COBRAR EN CARTERA TERCEROS M.E.	35,097
ANTICIPOS DE CLIENTES TERCEROS M.N.	(1,214,345)
ANTICIPOS DE CLIENTES TERCEROS M.E.	(91,358)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	<u>2,917,931</u>

Este saldo representa las facturas pendientes de cobranza (emitidas y no emitidas) por operaciones comerciales con terceros, manteniendo Cuentas por Cobrar en Moneda Extranjera por un monto de \$ 529,199 dólares americanos y S/ 2,274,952 soles.

Asimismo esta cuenta incluye anticipos de clientes RUTAS DE LIMA SAC por un monto de S/ 478,745 soles, HORTIFRUT-TAL S.A.C. por un monto de S/ 735,600 soles y SERVICIOS EMPRESARIALES EL DORADO E.I.R.L por un monto de \$ 25,265 dólares americanos.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>S/</u>
ENTREGAS A RENDIR CUENTA DE PERSONAL M.N.	110,760
PRESTAMOS ACCIONISTAS (O SOCIOS) PARTICIPANTES M.N.	269,941
COBRANZA DIVERSAS PRESTAMOS C/GARANTIA TERCEROS M.N.	17,000
COBRANZA DIVERSAS PRESTAMOS S/GARANTIA TERCEROS M.N.	534,803
COBRANZA DIVERSAS PRESTAMOS S/GARANTIA TERCEROS M.E.	125,408
RECLAMACIONES A PROVEEDORES M.N.	53,476
RECLAMACIONES POR SUBSIDIO A ESSALUD M.N.	20,070
RECLAMACIONES A LOS CONSORCIOS M.N.	159,691
DEPOSITOS EN GARANTIA POR ALQUILERES M.N.	37,000
POLIZA DE SEGUROS M.N.	18,779
POLIZA DE SEGUROS M.E.	35,658
ALQUILERES DE LOCAL M.N.	39,966
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	22,720
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>1,445,272</u>

Esta cuenta incluye fundamentalmente préstamos a los señores Bouby Morales Pedro, Apaza Delgado Soledad Sofía y H & S Motors S.A.C. sin garantía y con garantía en moneda nacional por un monto de S/ 551,803 soles y en moneda extranjera por un monto de \$ 34,681 dólares americanos. Además de reclamaciones al CONSORCIO LACRAMARCA 2 por un monto de S/ 142,310 soles y depósitos en MAPFRE PERU COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A. en soles y moneda extranjera por un monto de S/ 18,779 soles y \$ 9,861 dólares americanos respectivamente.

7. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>EXISTENCIAS</u>	<u>S/</u>
COMBUSTIBLES	794,777
MATERIALES DE PRODUCCION	148,091
MATERIALES DE SEGURIDAD	250,420
ECONOMATO Y MATERIALES AUXILIARES	19,489
REPUESTOS	1,551,296
TOTAL EXISTENCIAS	<u>2,764,072</u>

Este saldo incluye el valor de las existencias que no se han utilizado al cierre del ejercicio, como combustibles por S/ 794,777 soles, repuestos para activos fijos por S/ 1,551,296 soles y otros suministros (materiales de producción, seguridad, economato y materiales auxiliares) por un importe de S/ 418,000 soles.

8. OTROS ACTIVOS.

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>OTROS ACTIVOS</u>	<u>S/</u>
INTERESES NO DEVENGADOS EN TRANSACCIONES C/TERC	192,247
RENTA DE TERCERA CATEGORIA - PAGOS A CUENTA	398,263
ANTICIPOS A PROVEEDORES	151,364
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO - DEPRECIACION 2020	6,300,000
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>7,041,874</u>

En esta cuenta se incluyen intereses no devengados en moneda nacional y en moneda extranjera por un importe de S/ 60,853 soles y \$ 36,337 dólares americanos respectivamente. Además anticipos a proveedores en moneda nacional y en moneda extranjera por un importe de S/ 148,770 soles y \$ 717 dólares americanos respectivamente, el impuesto a la renta diferido corresponde a una adición en el resultado del ejercicio relacionado con depreciación de equipos que no operaron por pandemia.

9. INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO</u>	<u>S/</u>
MAQUINARIA, EQUIPOS Y OTRAS UNID. DE EXPLOT, UNIDADES DE TRANSPORTE EN ARRENDAMIENTO Y COSTOS	2,064,986
UNIDADES TRANSPORTE	9,826
MUEBLES Y ENSERES	10,619
EQUIPOS DIVERSOS	560,024
INTANGIBLES	
COSTO APLICACIONES SOFTWARE ERP	312,136
AMORTIZACION PROGRAMA COMPUTO ERP SPRIG	(55,428)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>2,902,164</u>

Este saldo incluye las adquisidores de activos fijos neto de depreciación, así como las inversiones intangibles netas de amortización.

Los equipos principales que tiene la empresa son: cargador Frontal, tractor sobre orugas, Excavadora hidráulica, motoniveladora, el rodillo de compactación, retroexcavadora, volquetes, camionetas, muebles, equipos de cómputo y comunicación, martillo hidráulico, vibro apisonadores, bomba de concreto y otros activos que se utilizan en los servicios que realiza la empresa.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</u>	<u>S/</u>
FACTURAS EMITIDAS POR PAGAR M.N. TERCEROS	369,546
FACTURAS EMITIDAS POR PAGAR M.E. TERCEROS	323,816
LETRAS POR PAGAR M.E. TERCEROS	141,347
HONORARIOS POR PAGAR	16,384
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	851,093

Este saldo incluye facturas por pagar comerciales relacionadas con las operaciones ordinarias y los costos incurridos relacionados con la venta de los servicios operacionales.

Se incluyen operaciones en Moneda Extranjera por \$ 128,763 dólares americanos, los mismos que se han valuado al Tipo de Cambio Cierre correspondiente al ejercicio.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>	<u>S/</u>
EMPRESAS DEL EXTERIOR M.E.	1,274,863
PAGARES M.N.	1,898,695
COSTO FINANCIACION EMP. DE EXTERIOR M.E.	126,578
COSTO FINANCIACION PAGARE M.N.	60,853
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	3,360,989

En este saldo se incluyen financiamientos en Moneda Extranjera con Caterpillar Leasing Chile S.A. y Mitsui Auto Finance Perú por un importe ascendente a \$ 352,075 dólares americanos que equivale a S/ 1,274,863 soles.

Además se incluyen en esta cuenta, obligaciones financieras con empresas del exterior como Caterpillar Leasing Chile S.A. y Mitsui Auto Finance Perú por un importe de \$ 23,842 y \$ 11,115 dólares americanos respectivamente.

En este saldo se incluyen pagares en Moneda Nacional con el Banco Continental por un importe de S/ 1,898,695 soles.

12. REMUNERACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR</u>	<u>S/</u>
LIQUIDACIONES EMPLEADOS Y OBREROS R.GENERAL	24,051
VACACIONES EMPLEADOS Y OBREROS R.GENERAL	101,068
PARTICIPACIONES DE EMPLEADOS Y OBREROS R.GENERAL	79,981
C.T.S. EMPLEADOS Y OBREROS R.GENERAL	46,501
REINTEGRO DEV RTA 5TA	(47,973)
TOTAL REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	203,628

Esta cuenta incluye remuneraciones pendientes de pago al personal, siendo lo más representativo las vacaciones pendientes por pagar por un monto de S/ 101,068 soles.

13. TRIBUTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>TRIBUTOS POR PAGAR</u>	<u>S/</u>
IGV	148,010
RENTA DE CUARTA Y QUINTA CATEGORIA	9,678
ITAN	(154,833)
ESSALUD - ESSALUD VIDA	61,558
SCTR	48,569
ONP	4,136
CONAFOVICER	1,143
ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES	(24,220)
EPS - SEGURO PARTICULAR DE PRESTACIONES	(2,326)
TOTAL TRIBUTOS POR PAGAR	91,715

Esta cuenta incluye las obligaciones tributarias pendientes de pago al tesoro público y otras entidades, así como saldos a favor pendientes de aplicar.

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	<u>S/</u>
DIVIDENDOS POR PAGAR PEDRO BOUBY MORALES	(81,168)
DIVIDENDOS POR PAGAR JENNY BOUBY CERNA	(231,134)
DIVIDENDOS POR PAGAR JANETH BOUBY CERNA	(254,342)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES M.N.	(157,029)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES M.E.	14,004
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(709,668)

En esta cuenta se incluyen otras obligaciones pagadas por concepto de dividendos al cierre del ejercicio. Dichos montos fueron acordados afectándose las cuentas de resultados acumulados.

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS Y OTROS PASIVOS.

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS</u>	<u>S/</u>
PRESTAMOS RECIBIDOS M.E.	34,015
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	<u>34,015</u>

Esta cuenta contiene cuentas por pagar a relacionados (Sr. Pedro Bouby Morales), las operaciones están representadas en Moneda Nacional por un monto de S/ 34,015 soles.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>CAPITAL</u>	<u>S/</u>
ACCIONES	14,514,390
TOTAL CAPITAL	<u>14,514,390</u>

Representa el capital suscrito y pagado, la estructura societaria vigente a la fecha del dictamen es; Jenny Consuelo Bouby con 42.14% de acciones, Janeth Liliana Bouby con 42.14% de acciones y Pedro Bouby Morales con 15.72% de acciones.

17. RESERVA LEGAL ACUMULADA

Al 31 de diciembre del 2,020 el saldo es el siguiente:

<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>S/</u>
RESERVA LEGAL	880,549
TOTAL RESERVA LEGAL	<u>880,549</u>

De acuerdo a la Ley General de Sociedades, la compañía debe asignar un mínimo del 10% de la utilidad neta anual hasta alcanzar un monto equivalente al 20% del capital pagado como reserva legal. En ausencia de utilidades no distribuidas o reservas de libre disposición, la reserva podrá ser aplicada a la compensación de pérdidas, debiendo ser respuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. En el ejercicio 2,020, así como en el ejercicio 2,019 la empresa generó utilidades, pero no se efectuó ninguna reserva legal.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre del 2,020 los saldos son los siguientes:

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>S/</u>
UTILIDADES ACUMULADAS	673,971
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	673,971

Los resultados acumulados son positivos al cierre del ejercicio económico 2,020. El detalle podemos apreciarlo en el estado de cambios en el patrimonio.

19. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2,020 el saldo es el siguiente:

<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>S/</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	316,955
IMPUESTO A LA RENTA	-
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	316,955

El resultado del ejercicio 2,020 antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta ha sido positivo obteniéndose una ganancia financiera que representa el 2.45 % de los ingresos operacionales.

20. INGRESOS DEL PERIODO

Los ingresos gravados obtenidos al 31 de diciembre 2,020 fueron los siguientes:

<u>INGRESOS DEL PERIODO</u>	<u>S/</u>
INGRESOS GRAVADOS DEL EJERCICIO	12,941,963
OTROS INGRESOS	370,486
INGRESOS NO GRAVADOS	6,300,000
DIFERENCIA CAMBIO POR VALOR DE LA MONEDA	398,787
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO	20,011,236

Los ingresos corresponden a ingresos por operaciones gravadas y no gravadas del ejercicio, los ingresos no gravados corresponden a deducciones por depreciaciones relacionadas con depreciación de activos fijos que no operaron en el 2020.

El total de ingresos del ejercicio asciende a S/ 20,011,236 soles.

21. COSTO DE VENTAS Y GASTOS OPERATIVOS

Los costos de venta al 31 de diciembre 2,020 fueron los siguientes:

<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>S/</u>
COSTO DE VENTAS OPERACIONAL	11,588,772
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>11,588,772</u>
 <u>GASTOS OPERATIVOS Y OTROS RELACIONADOS</u>	 <u>S/</u>
GASTOS DE VENTAS	464,493
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	7,451,223
GASTOS FINANCIEROS	189,394
GASTOS EXCEPCIONALES	400
TOTAL GASTOS OPERATIVOS Y OTROS RELACIONADOS	<u>8,105,510</u>

Representa el costo de los servicios que se devengaron en el presente ejercicio.

El total de costos y gastos del ejercicio asciende a S/ 19,694,281 soles.

22. UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA

La determinación de la utilidad financiera (contable), al 31 de diciembre 2,020 está determinada de la siguiente manera:

<u>UTILIDAD ANTES DEL IMPTO RENTA</u>	<u>S/</u>
INGRESOS OPERACIONALES:	12,941,963
COSTO DE VENTAS	-11,588,772
GASTOS DE VENTAS	-464,493
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-7,451,223
OTROS INGRESOS	6,670,486
GASTOS FINANCIEROS	-189,394
GASTOS EXCEPCIONALES	-400
DIFERENCIA CAMBIO POR VALOR DE LA MONEDA	398,787
TOTAL UTILIDAD ANTES DEL IMPTO RENTA	<u>316,955</u>
IMPUESTO A LA RENTA	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>316,955</u>

Corresponde a la estructura de Ingresos menos Costos, Gastos operativos e Impuesto a la Renta que se consideraron en la determinación del resultado del ejercicio económico 2,020.

BOUBY S.A.C.
DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,019
COMPARATIVO
CON
31 DE DICIEMBRE DEL 2,018



CONTENIDO

- Dictamen de los auditores independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores de

BOUBY S.A.C.

1. Hemos sido contratados para auditar los estados financieros adjuntos de **BOUBY S.A.C.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2,019 comparativo con el ejercicio 2,018, el Estado de Resultados, el estado de cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por los años terminados en las fechas antes mencionadas, así como el resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

2. La gerencia, es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Implementar políticas de control interno, para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debido a fraude o error, libre de representaciones erróneas de importancia relativa, mantener políticas contables y realizar estimaciones razonables de acuerdo con la realidad financiera del negocio.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, basada en nuestra auditoria, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control contable interno pertinente de la compañía en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoria también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración, son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido en el examen del contenido de los estados financieros es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base que fundamenta nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes indicados, presentan fielmente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **BOUBY S.A.C.** al 31 de diciembre de 2,019, los resultados de sus operaciones Financieras y Patrimoniales, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú

14 de Enero del 2,021.

Refrendado por



C.P.C.C. NELSON A. CHACALIAZA UCHUYA
TABOADA & ASOCIADOS SOC. CIV. SO 815
SOCIO MATRICULA 19664

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 COMPARATIVO 2018
(EXPRESADO EN SOLES)

ACTIVOS	NOTAS	S/ 2019	S/ 2018	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	S/ 2019	S/ 2018
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	1,075,558	1,761,667	SOBREGIROS BANCARIOS		0	0
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5	9,778,251	8,608,249	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10	2,007,143	2,230,747
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	1,455,257	1,005,702	OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	1,821,835	7,232,938
EXISTENCIAS	7	2,481,680	2,226,859	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	12	510,092	366,213
OTROS ACTIVOS	8	2,445,741	2,723,219	TRIBUTOS POR PAGAR	13	625,449	209,186
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>17,236,487</u>	<u>16,325,695</u>	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	75,543	698,662
ACTIVOS NO CORRIENTES				OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	15	31,831	77,072
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	9	7,206,762	12,747,905	OTROS PASIVOS	15	2,498,375	0
INTANGIBLES	9	1,078,977	210,950	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>7,570,268</u>	<u>10,814,818</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>8,285,740</u>	<u>12,958,855</u>	PASIVOS NO CORRIENTES		<u>0</u>	<u>0</u>
				TOTAL PASIVO		<u>7,570,268</u>	<u>10,814,818</u>
				PATRIMONIO NETO			
				CAPITAL SOCIAL	16	14,514,390	14,514,390
				RESERVAS LEGALES	17	880,549	880,549
				RESULTADOS ACUMULADOS	18	2,181,404	2,994,886
				RESULTADO DEL EJERCICIO	19	375,616	79,907
				TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LA MATRIZ		<u>17,951,958</u>	<u>18,469,732</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>25,522,226</u>	<u>29,284,550</u>	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		<u>25,522,226</u>	<u>29,284,550</u>

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 COMPARATIVO 2018
(EXPRESADO EN SOLES)

		<u>S/</u>	<u>S/</u>
	NOTA	2,019	2,018
INGRESOS OPERACIONALES:			
VENTAS NETAS (INGRESOS OPERACIONALES)	20	17,465,746	39,640,433
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		0	0
TOTAL INGRESOS BRUTOS		17,465,746	39,640,433
COSTO DE VENTAS:			
COSTO DE VENTAS (OPERACIONALES)	21	-16,710,902	-37,747,210
OTROS COSTOS OPERACIONALES		0	0
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		-16,710,902	-37,747,210
UTILIDAD BRUTA		754,843	1,893,223
GASTOS OPERATIVOS			
GASTOS DE VENTAS		-1,075,212	-2,087,147
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-4,953,512	-6,215,694
UTILIDAD OPERATIVA		-5,273,880	-6,409,618
GANANCIA (PÉRDIDA) POR VENTA DE ACTIVOS		0	0
OTROS INGRESOS		6,224,995	8,128,524
OTROS GASTOS		0	-961,571
OTROS INGRESOS NO GRAVADOS		0	0
INGRESOS FINANCIEROS		405	94,210
GASTOS FINANCIEROS		-323,925	-961,753
GANANCIA (PÉRDIDA) POR INST.FINANCIEROS		-94,805	208,972
RESULTADO ANTES DE IMPTO RENTA	22	532,789	98,764
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES 8%		0	0
IMPUESTO A LA RENTA 29.5%		-157,173	-18,857
RESERVA LEGAL 10%		0	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		375,616	79,907

BOUBY S.A.C.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 COMPARATIVO 2018****(EXPRESADO EN SOLES)**

	2019	2018
	S/	S/
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Venta de Bienes o Servicios e Ingresos Operacionales	25,153,493	62,001,733
Cobranza de Letras por cobrar	395,282	-
Anticipos de Clientes	4,544,852	-
Otros Ingresos de Gestion	2,086,636	-
Otros ingresos diversos con relacionadas	3,332,165	5,048,628
Recuperacion de tributos	-	1,478,261
Menos:		
Pagos a proveedores de Bienes y Servicios	-22,920,660	-41,049,055
Pagos de tributos	-4,117,457	-3,763,996
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	-13,501,003	-15,631,644
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	-	-5,940,358
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de operación	-5,026,692	2,143,568
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza de Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	4,138,359	4,846,212
Menos:		
Pagos por compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	-	-
Pagos por inversiones en proyecto	-797,776	-
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de inversion	3,340,583	4,846,212
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Menos:		
Financiamientos	1,000,000	-
Pago de Dividendos y Otras obligaciones financieras	-	-8,853,123
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de financiamiento	1,000,000	-8,853,123
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalente de efectivo	-686,109	-1,863,342
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	1,761,667	3,625,009
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio	1,075,558	1,761,667

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN SOLES)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
	S/	S/	S/	S/	S/
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2019	14,514,390	880,549	3,074,793	0	18,469,732
UTILIDAD DEL EJERCICIO				375,616	375,616
AJUSTES DE EJERCICIO ANTERIORES			-893,389		-893,389
PÉRDIDA DEL AÑO					0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	14,514,390	880,549	2,181,404	375,616	17,951,958

BOUBY S.A.C.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,019****1. CONSTITUCION Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

BOUBY S.A.C. fue constituida como persona jurídica según escritura pública del año 2,000 e inicio su actividad comercial el 01 de julio del año 2,000.

El objetivo social y principal de la empresa corresponde al alquiler de maquinaria pesada para la minería y actividades de construcción, siendo el plazo de duración, indefinido. La ubicación de sus oficinas administrativas se encuentra en el distrito de Ate, departamento de Lima y cuenta a la fecha de la auditoria con 175 profesionales.

El representante legal de la empresa registrado en la SUNARP es la señorita JANETH LILIANA BOUBY CERNA a partir del 28 de agosto del 2,018 y el gerente administrativo es la señorita JENNY CONSUELO BOUBY CERNA desde el 22 de junio del 2,000.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros se señalan a continuación.

Los EEFF examinados fueron preparados en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) aprobados por el Concejo Nacional de Contabilidad y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, en lo aplicable, bajo principios y criterios aplicados consistentemente por los años presentados:

a) Base de preparación y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en lo aplicable bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") y vigentes a dicha fecha.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan en soles.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

b) Moneda funcional y de presentación y operaciones en moneda extranjera.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en soles, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Se consideran transacciones en moneda extranjera aquellas que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios en dólares norteamericanos se expresan en soles al tipo de cambio de oferta y demanda vigente a la fecha del estado de situación financiera publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP.

Las ganancias o pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se transforma en una parte de los acuerdos contractuales del instrumento correspondiente.

Los activos y pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de los mismos, excepto para aquellos clasificados a su valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente reconocidos a su valor razonable y cuyos costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión, son reconocidos inmediatamente en la ganancia o pérdida del período.

Activos financieros

Las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas y dadas de baja en cuentas utilizando el método de contabilidad de la fecha de la contratación, en la cual se reconocen a la mencionada fecha: a) el activo a recibir y el pasivo a pagar, y b) la baja en cuentas del activo que se vende, el reconocimiento del eventual resultado en la venta o disposición por otra vía, y el reconocimiento de una partida a cobrar procedente del comprador.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificadas como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo.

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente del flujo de efectivo descontado estimado a la tasa de retorno actual del mercado para un activo financiero similar. Dicha pérdida por deterioro no será revertida en periodos subsiguientes.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión.

La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados integrales.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero, únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta la sustancia económica del contrato. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio de la Compañía una vez deducidos todos sus pasivos.

La Compañía no mantiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados ni pasivos financieros mantenidos para negociar. Los pasivos financieros comprenden: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los que son valuados con posterioridad a su reconocimiento inicial a su costo amortizado utilizando el método del tipo de

tasa de interés efectiva, reconociendo en resultados los intereses devengados a lo largo del periodo correspondiente.

Por costo amortizado se entiende el costo inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y valor de reembolso en el vencimiento, teniendo en cuenta potenciales reducciones por deterioro.

El método de la tasa de interés efectiva busca igualar exactamente el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero. La pérdida o ganancia de un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados, se reconocerá en el estado de resultados integrales.

En el caso de los pasivos financieros registrados al costo amortizado, se reconocen las ganancias o pérdidas en el estado de resultados integrales por el tiempo transcurrido.

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el estado de resultados integrales.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y los depósitos en cuentas corrientes bancarias.

e) Cuentas por cobrar y estimación para deterioro

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar se incluyen en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera.

f) Maquinarias, vehículos y equipo

Las maquinarias, vehículos y equipos diversos se presentan al costo neto de depreciación acumulada.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo se determina como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, las cuales son reconocidas en la ganancia o pérdida del período en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación

equivalentes. La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando las siguientes vidas útiles estimadas para los diversos rubros:

	<u>% DEPRECIACION</u>
Maquinarias y equipos	20
Unidades de transporte	20
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	10

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de maquinarias, vehículos y equipo, incorporando en forma prospectiva los efectos de cualquier cambio en estos estimados contra la ganancia o pérdida neta del período en que se realizan.

g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación, y puede efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de la misma. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

En el caso de que se espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para cancelar la provisión sea rembolsado por un tercero, la porción a cobrar es reconocida como un activo cuando es prácticamente segura su recuperación, y el importe de dicha porción puede ser determinado en forma fiable.

h) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota. Cuando la posibilidad de una salida de recursos para cubrir un pasivo contingente sea remota, tal revelación no es requerida.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros cuando es probable que produzca un ingreso de recursos.

Las partidas tratadas previamente como pasivos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros del período en el cual ocurra el cambio de probabilidades, esto es, cuando se determine que es probable que se produzca una salida de recursos para cubrir el mencionado pasivo.

Las partidas tratadas como activos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros en el período en que se determine que es virtualmente seguro que se producirá un ingreso de recursos, respectivamente.

i) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de las ventas por servicios se reconocen sobre la base del devengado, cuando es probable que los beneficios económicos asociados a las transacciones fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos se pueda medir confiablemente teniendo en cuenta las condiciones estipuladas en los contratos con los clientes.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y en los períodos con los cuales se relacionan, independientemente del momento en que se cobren o paguen.

j) Impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias corriente se determina aplicando la tasa de impuesto establecida en la legislación fiscal vigente a la renta neta fiscal del año.

El impuesto a las ganancias diferido corresponde al monto de impuesto esperado a recuperar o pagar sobre las diferencias temporarias entre los valores en libros reportados de activos y pasivos, y sus correspondientes bases fiscales. Los pasivos por impuestos a las ganancias diferidos son generalmente reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos generalmente se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y créditos fiscales, rebajas y pérdidas fiscales no aprovechadas, hasta la extensión en que se considere probable que la Compañía va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales para poder hacerlos efectivos. Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporarias proceden de una plusvalía o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado al final de cada período de reporte, y reducido hasta la extensión de que no resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras suficientes para recuperar la totalidad o una porción de tales activos.

Los impuestos a las ganancias diferidos activos y pasivos son determinados utilizando las tasas de impuesto que se espera aplicarán en el momento en que el activo se realice o el pasivo se liquide, con base en tasas y leyes

fiscales aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo de reporte. La medición de tales impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Compañía espera, al final del periodo de reporte, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los impuestos a las ganancias, tanto corrientes como diferidos, son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del periodo, excepto si tales impuestos se relacionan con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, en cuyo caso, el impuesto sobre la renta corriente o diferido es también reconocido en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, respectivamente.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la administración de la misma, a efectos de minimizarlos. La gerencia de Finanzas, tiene a su cargo la administración de riesgos, los identifica, evalúa, y cubre los mismos.

a. Riesgos de mercado

- **Riesgo de tipo de cambio**

Las principales transacciones de la Compañía están vinculadas con las actividades del negocio, las ventas se realizan en moneda nacional y moneda extranjera y las compras de materiales y el financiamiento que obtiene la compañía se ha realizado en moneda extranjera por ende existe una exposición significativa de verse afectada por la variación del tipo de cambio.

El registro en soles de las operaciones en moneda extranjera y ajuste de saldos de activos y pasivos financieros denominado moneda extranjera, se efectúa al tipo de cambio que establece diariamente la Superintendencia de Banca y Seguros.

Los tipos de cambio utilizados para el registro de las operaciones en moneda extranjera fueron los siguientes:

REFERENCIA	EN S/	
	2019	2018
Tipo de cambio compra	3.314	3.363
Tipo de cambio venta	3.319	3.370

Al 31 de diciembre 2019 la compañía registró contablemente las ganancia y perdidas por variaciones en el valor de la moneda

obteniendo al cierre del año una pérdida neta por diferencia en el valor de la moneda extranjera de S/ 94,805.22 (noventa y cuatro mil ochocientos cinco mil y 22/100 soles).

- **Riesgo de tasa de interés**

La compañía, tiene activos adquiridos con arrendamiento financiero que generan intereses; los ingresos y los flujos de efectivo operativos son independientes de los cambios en las tasas de interés.

- **Riesgo de precio**

La Compañía, no está expuesta a este tipo de riesgo.

- **Riesgo de crédito**

La Gerencia considera que la Compañía no tiene riesgo crediticio importante debido a que sus clientes actuales tienen una adecuada historia crediticia y está supeditada al pago total de cada unidad inmobiliaria.

- **Riesgo de liquidez**

La administración prudente de riesgo de liquidez, implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo y la posibilidad de comprender y/o tener comprendido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito.

- **Riesgo de Capital**

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es salvaguardar la continuidad como empresa en marcha y proporcionar el retorno esperado a sus accionistas y los beneficios respectivos a otros grupos de interés, así como mantener una estructura óptima para reducir el costo de capital.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	<u>S/</u>
CAJA EFECTIVO Y FONDOS FIJOS M.N.	5,410
BANCO CONTINENTAL M.N.	136,816
BANCO CREDITO M.N.	264,919
BANCO NACION M.N.	411,280
BANCO CREDITO M.E.	139,665
OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	117,469
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>1,075,558</u>

Este saldo muestra los fondos que tiene la empresa en Moneda Nacional y Moneda Extranjera en el Sistema Financiero Nacional, manteniendo un saldo en el Banco de la Nación Moneda Nacional – cuenta de detracciones de S/ 411,280 soles y en otras entidades financieras \$ 63,337 dólares americanos y S/ 451,277 soles.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</u>	<u>S/</u>
FACTURAS POR COBRAR NO EMITIDAS TERC. M.N. VALORIZACIONES	6,570,888
CONSTRUCTORA B & B S.A.C.	1,739,100
CIA MINERA RAURA S A	3,810,117
OTRAS FACT. POR COBRAR NO EMITIDAS TERC.	<u>1,021,671</u>
FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS CARTERA TERCEROS M.N.	565,665
FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS CARTERA TERCEROS M.E.	2,608,587
LETRAS POR COBRAR EN CARTERA TERCEROS M.E.	<u>33,110</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	<u>9,778,251</u>

Este saldo representa las facturas pendientes de cobranza por operaciones comerciales con terceros, manteniendo Cuentas por Cobrar en Moneda Extranjera por un monto de \$ 991,858 dólares americanos y S/ 7,169,663 soles.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>S/</u>
COBRANZA DIVERSAS PRESTAMOS S/GARANTÍA M.N.	534,810
COBRANZA DIVERSAS PRESTAMOS S/GARANTÍA M.E.	115,038
RECLAMACIONES A LOS CONSORCIOS M.N.	142,310
DEPOSITO EN GARANTIA POR CARTA FIANZA MN	290,517
OTRAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR	372,582
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>1,455,257</u>

Esta cuenta incluye fundamentalmente préstamos a los señores Bouby Morales Pedro, Apaza Delgado Soledad Sofia y H & S Motors S.A.C. sin garantía y con garantía en moneda nacional por un monto total de S/ 534,810 soles. Además de reclamaciones al CONSORCIO LACRAMARCA 2 por un monto de S/ 142,310 soles y depósitos en garantía para otorgamiento de carta fianza con AVLA PERU CIA por un monto de S/ 290,517 soles, incluye operaciones en Moneda Extranjera por un total de \$ 34,207 dólares americanos.

7. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>EXISTENCIAS</u>	<u>S/</u>
COMBUSTIBLES	860,716
MATERIALES DE PRODUCCION	147,039
MATERIALES DE SEGURIDAD	213,359
ECONOMATO	16,656
REPUESTOS	1,243,910
TOTAL EXISTENCIAS	<u>2,481,680</u>

Este rubro cuenta fundamentalmente con existencias que no se han utilizado al cierre del ejercicio, como combustibles por S/ 860,716 soles, repuestos para activos fijos por S/ 1,243,910 soles y otros suministros (materiales de producción, seguridad y economato) por un importe de S/ 377,054 soles.

8. OTROS ACTIVOS.

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

OTROS ACTIVOS	S/
RENTA DE TERCERA CATEGORIA - PAGOS A CUENTA	136,798
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO - RESULTADOS	1,859,870
IGV - POR APLICAR	125,262
ITAN	143,050
OTROS ACTIVOS	180,761
TOTAL OTROS ACTIVOS	2,445,741

En esta cuenta se incluyen intereses no devengados en moneda nacional y en moneda extranjera por un importe de S/ 22,033 soles y \$ 741 dólares americanos respectivamente (otros activos). Además anticipos a proveedores en moneda nacional y en moneda extranjera por un importe de S/ 150,400 soles y \$ 1,137 dólares americanos respectivamente (otros activos) y saldos a favor de tributos pagados por concepto de: impuesto a la renta de tercera categoría, IGV e ITAN por un importe de S/ 405,110 soles.

9. INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

ACTIVOS NO CORRIENTES	S/
MAQUINARIA Y EQUIPO NETO DE DEPRECIACION	7,206,762
MAQUINARIA, EQUIPOS Y OTRAS UNID. DE EXPLOT, EN ARRENDAMIENTO Y COSTOS	6,632,699
UNIDADES DE TRANSPORTE, EN ARRENDAMIENTO Y COSTOS	110,391
MUEBLES Y ENSERES	3,951
EQUIPOS DIVERSOS	459,721
INTANGIBLES NETO DE AMORTIZACION	1,078,977
INVERSIONES EN PROYECTOS M.N.	797,776
COSTO APLICACIONES SOFTWARE ERP	281,201
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	8,285,739

Este rubro incluye inversiones en activo fijo desde el inicio de actividades, están representados netos de depreciación y amortización, en Moneda Nacional, siendo los más significativos el cargador Frontal, la motoniveladora, el rodillo de compactación, el tractor sobre orugas, la Excavadora hidráulica y la retroexcavadora.

El monto de los inmuebles, maquinaria y equipo adquiridos con arrendamiento financiero ascienden a S/ 22,270,475 soles, el monto de los inmuebles, maquinaria y equipo adquiridos sin esta modalidad asciende a S/ 5,989,107 soles y la depreciación acumulada de los inmuebles, maquinaria y equipo al cierre del ejercicio asciende a S/ 21,052,820 soles.

Las inversiones están relacionadas con el proyecto RUTAS DE LIMA.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</u>	<u>S/</u>
FACTURAS EMITIDAS POR PAGAR M.N.	1,161,796
FACTURAS EMITIDAS POR PAGAR M.E.	819,992
OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	25,355
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	<u>2,007,143</u>

Este saldo incluye facturas por pagar comerciales relacionadas con las operaciones ordinarias y los costos incurridos relacionados con la venta de los servicios operacionales.

Se incluyen operaciones en Moneda Extranjera por \$ 33,560 dólares americanos, los mismos que se han valuado al Tipo de Cambio Cierre correspondiente al ejercicio.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>	<u>S/</u>
LEASING M.N.	693,070
PAGARES M.N.	1,000,000
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	128,766
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>1,821,835</u>

En este saldo se incluyen Leasing contratados en Moneda Nacional con el Banco Continental y en Moneda Extranjera con la Promotora Opción S.A. EAFC por un importe ascendente a S/ 693,070 soles y \$ 2,641 dólares americanos respectivamente.

Además se incluyen en esta cuenta, obligaciones financieras con empresas del exterior como Caterpillar Leasing Chile S.A. por un importe de \$ 28,355 dólares americanos.

En esta cuenta se incluyen pagares en Moneda Nacional con el Banco Continental.

12. REMUNERACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR</u>	<u>S/</u>
REMUNERACIONES POR PAGAR	510,092
TOTAL REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	510,092

Esta cuenta incluye remuneraciones pendientes de pago al personal, siendo lo más representativo las vacaciones pendientes por pagar por un monto de S/ 306,011 soles.

13. TRIBUTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>TRIBUTOS POR PAGAR</u>		<u>S/</u>
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 2019	157,173	
OTROS TRIBUTOS POR PAGAR	468,277	
TOTAL TRIBUTOS POR PAGAR		625,449

Esta cuenta incluye las obligaciones tributarias pendientes de pago al tesoro público y otras entidades.

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	<u>S/</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	75,543
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	75,543

En esta cuenta se incluyen otras obligaciones que tiene la empresa por pagar, siendo la más representativa la provisión de Cuentas por Pagar a Proveedores en Moneda Nacional por un monto de S/ 75,543 soles.

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS Y OTROS PASIVOS.

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y OTROS PASIVOS</u>		<u>S/</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES TERCEROS M.N.		2,415,600
RUTAS DE LIMA S.A.C.	1,680,000	
HORTIFRUT-TAL S.A.C.	735,600	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y OTROS PASIVOS		114,606
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		<u>2,530,206</u>

Esta cuenta contiene cuentas por pagar a empresas relacionadas y otros pasivos, las operaciones están representadas en Moneda Nacional y en Moneda Extranjera por un monto de \$ 9,281 dólares americanos.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>CAPITAL</u>		<u>S/</u>
ACCIONES	14,514,390	
TOTAL CAPITAL		<u>14,514,390</u>

Representa el capital suscrito y pagado, la estructura societaria vigente a la fecha del dictamen es; Jenny Consuelo Bouby con 42.14% de acciones, Janeth Liliana Bouby con 42.14% de acciones y Pedro Bouby Morales con 15.72%. de acciones.

17. RESERVA LEGAL ACUMULADA

Al 31 de diciembre del 2,019 el saldo es el siguiente:

<u>RESERVAS LEGALES</u>		<u>S/</u>
RESERVA LEGAL	880,549	
TOTAL RESERVA LEGAL		<u>880,549</u>

De acuerdo a la Ley General de Sociedades, la compañía debe asignar un mínimo del 10% de la utilidad neta anual hasta alcanzar un monto equivalente al 20% del capital pagado como reserva legal. En ausencia de utilidades no distribuidas o reservas de libre disposición, la reserva podrá ser aplicada a la compensación de pérdidas, debiendo ser respuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. En el ejercicio 2,019, así como en el ejercicio 2,018 la empresa genero utilidades, pero no se efectuó ninguna reserva legal.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre del 2,019 los saldos son los siguientes:

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		<u>S/</u>
UTILIDADES ACUMULADAS	2,994,255	
PERDIDAS ACUMULADAS	-812,851	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		2,181,404

Los resultados acumulados son positivos al cierre del ejercicio económico 2,019. El detalle podemos apreciarlo en el estado de cambios en el patrimonio.

19. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2,019 el saldo es el siguiente:

<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		<u>S/</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPTO RENTA	532,789	
IMPUESTO A LA RENTA	-157,173	
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		375,616

El resultado del ejercicio 2,019 antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta ha sido positivo obteniéndose una ganancia financiera que representa el 3.05 % de los ingresos operacionales.

20. INGRESOS DEL PERIODO

Los ingresos gravados obtenidos al 31 de diciembre 2,019 fueron los siguientes:

<u>INGRESOS DEL PERIODO</u>		<u>S/</u>
VENTA SUMINISTROS E INSUMOS A TERCEROS	1,845	
SERVICIOS DE ALQUILER DE MAQUINARIA	5,588,367	
SERVICIOS DE CONSTRUCCION	11,963,910	
SERVICIOS A TERCEROS - COMPENSACION	26,105	
SERVICIOS A CLIENTES - PROVISION	-114,482	
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		17,465,746
<u>OTROS INGRESOS GRAVADOS</u>		<u>S/</u>
ENAJENACION INM MAQ Y EQUIPO	4,138,359	
OTROS INGRESOS DE GESTION	2,085,179	
OTROS INGRESOS GRAVADOS	1,457	
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	405	
TOTAL OTROS INGRESOS GRAVADOS		6,225,399

Representa Los ingresos por ventas operacionales relacionadas con el giro del negocio y otros ingresos devengados, gravados con el impuesto a la renta.

El total de ingresos del ejercicio asciende a S/ 23,691,145 soles.

21. COSTO DE VENTAS Y GASTOS OPERATIVOS

Los costos de venta al 31 de diciembre 2,019 fueron los siguientes:

<u>COSTO DE VENTAS</u>		<u>S/</u>
COSTO DE VENTAS OPERACIONAL	16,710,902	
TOTAL COSTO DE VENTAS		16,710,902
<u>GASTOS OPERATIVOS Y OTROS RELACIONADOS</u>		<u>S/</u>
GASTOS DE VENTAS	1,075,212	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	4,953,512	
GASTOS FINANCIEROS	323,925	
GANANCIA (PÉRDIDA) POR INST.FINANCIEROS	94,805	
TOTAL GASTOS OPERATIVOS Y OTROS RELACIONADOS		6,447,454

Representa el costo de los servicios que se devengaron en el presente ejercicio.

El total de costos y gastos del ejercicio asciende a S/ 23,158,356 soles.

22. UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA

La determinación de la utilidad financiera (contable), al 31 de diciembre 2,019 está determinada de la siguiente manera:

<u>UTILIDAD ANTES DEL IMPTO RENTA</u>	<u>S/</u>
INGRESOS OPERACIONALES:	17,465,746
COSTO DE VENTAS	-16,710,902
GASTOS DE VENTAS	-1,075,212
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-4,953,512
OTROS INGRESOS	6,224,995
INGRESOS FINANCIEROS	405
GASTOS FINANCIEROS	-323,925
GANANCIA (PÉRDIDA) POR INST.FINANCIEROS	-94,805
TOTAL UTILIDAD ANTES DEL IMPTO RENTA	532,789
IMPUESTO A LA RENTA	-157,173
RESULTADO DEL EJERCICIO	375,616

Corresponde a la estructura de Ingresos menos Costos, Gastos e Impuesto a la Renta que participan en la determinación del resultado del ejercicio económico 2,019.

BOUBY S.A.C.
DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,018
COMPARATIVO
CON
31 DE DICIEMBRE DEL 2,017

TA
TABOADA & ASOCIADOS S.C.
AUDITORES - CONSULTORES

CONTENIDO

- Dictamen de los auditores independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores de
BOUBY S.A.C.

1. Hemos sido contratados para auditar los estados financieros adjuntos de **BOUBY S.A.C.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2,018 comparativo con el ejercicio 2,017, el Estado de Resultados, el estado de cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por los años terminados en las fechas antes mencionadas, así como el resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

2. La gerencia, es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Implementar políticas de control interno, para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debido a fraude o error, libre de representaciones erróneas de importancia relativa, mantener políticas contables y realizar estimaciones razonables de acuerdo con la realidad financiera del negocio.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, basada en nuestra auditoria, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control contable interno pertinente de la compañía en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoria también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido en el examen del contenido de los estados financieros, es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para fundamentar nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes indicados, presentan fielmente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **BOUBY S.A.C.** al 31 de diciembre de 2,018, los resultados de sus operaciones Financieras y Patrimoniales, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú

07 de Noviembre del 2,019.

Refrendado por



C.P.C.C. NELSON A. CHACALIAZA UCHUYA
TABOADA & ASOCIADOS SOC. CIV. SO 815
SOCIO MATRICULA 19664

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 COMPARATIVO 2017
(EXPRESADO EN SOLES)

ACTIVOS		NOTAS	S/ 2018	S/ 2017	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	S/ 2018	S/ 2017
ACTIVOS CORRIENTES					PASIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4		1,761,667	3,625,009	SOBREGIROS BANCARIOS		0	225,758
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5		8,608,249	23,834,271	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10	2,230,747	11,080,484
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6		1,005,702	1,885,183	OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	7,232,938	16,786,061
EXISTENCIAS	7		2,226,859	919,460	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	12	366,213	1,043,079
OTROS ACTIVOS	8		2,723,219	3,459,296	TRIBUTOS POR PAGAR	13	209,186	480,905
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			<u>16,325,695</u>	<u>33,723,219</u>	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	698,662	3,518,413
ACTIVOS NO CORRIENTES					OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	15	77,072	405,426
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	9		12,747,905	19,540,931	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>10,814,818</u>	<u>33,540,126</u>
INTANGIBLES	9		210,950	0	PASIVOS NO CORRIENTES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			<u>12,958,855</u>	<u>19,540,931</u>	TOTAL PASIVO		<u>10,814,818</u>	<u>33,540,126</u>
					PATRIMONIO NETO			
					CAPITAL SOCIAL	16	14,514,390	14,514,390
					RESERVAS LEGALES	17	880,549	880,549
					RESULTADOS ACUMULADOS	18	2,994,886	2,212,587
					RESULTADOS DEL EJERCICIO	19	79,907	2,116,498
					TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LA MATRIZ		<u>18,469,732</u>	<u>19,724,024</u>
TOTAL ACTIVOS			<u>29,284,550</u>	<u>53,264,150</u>	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		<u>29,284,550</u>	<u>53,264,150</u>

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 COMPARATIVO 2017
(EXPRESADO EN SOLES)

	NOTA	S/ 2018	S/ 2017
INGRESOS OPERACIONALES:			
VENTAS NETAS (INGRESOS OPERACIONALES)	20	39,640,433	95,459,587
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		0	0
TOTAL INGRESOS BRUTOS		39,640,433	95,459,587
COSTO DE VENTAS:			
COSTO DE VENTAS (OPERACIONALES)	21	-37,747,210	-86,237,759
OTROS COSTOS OPERACIONALES		0	0
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		-37,747,210	-86,237,759
UTILIDAD BRUTA		1,893,223	9,221,828
GASTOS OPERATIVOS			
GASTOS DE VENTAS		-2,087,147	0
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-6,215,694	-6,925,446
UTILIDAD OPERATIVA		-6,409,618	2,296,382
GANANCIA (PÉRDIDA) POR VENTA DE ACTIVOS		0	0
OTROS INGRESOS		8,128,524	912,210
OTROS GASTOS		-961,571	0
OTROS INGRESOS NO GRAVADOS		0	526,133
INGRESOS FINANCIEROS		94,210	424,859
GASTOS FINANCIEROS		-961,753	-1,628,437
GANANCIA (PÉRDIDA) POR INST.FINANCIEROS		208,972	-414,649
RESULTADO ANTES DE IMPTO RENTA	22	98,764	2,116,498
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES 8%		0	-215,412
IMPUESTO A LA RENTA 29.5%		-18,857	-1,270,928
RESERVA LEGAL 10%		0	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		79,907	630,158

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 COMPARATIVO 2017
(EXPRESADO EN SOLES)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Venta de Bienes o Servicios e Ingresos Operacionales	62,001,733	126,706,771
Otros Cobros de Efectivo relativos a la actividad	5,048,628	1,075,753
Recuperación de tributos	1,478,261	-
Menos:		
Pagos a proveedores de Bienes y Servicios	-41,049,055	-59,347,751
Pagos de tributos	-3,763,996	-27,512,839
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	-15,631,644	-21,200,906
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	-5,940,358	-5,288,819
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de operación	<u>2,143,568</u>	<u>14,432,209</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza de Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	4,846,212	787,449
Menos:		
Pagos por compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	-	-988,697
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de inversión	<u>4,846,212</u>	<u>-201,248</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Menos:		
Cambio Neto en Obligaciones de Largo Plazo	-	-12,498,846
Pago de Dividendos y Otras obligaciones financieras	-8,853,123	-
Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo provenientes de las actividades de financiamiento	<u>-8,853,123</u>	<u>-12,498,846</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalente de efectivo	<u>-1,863,342</u>	<u>1,732,115</u>
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	<u>3,625,009</u>	<u>1,892,894</u>
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio	<u>1,761,667</u>	<u>3,625,009</u>

BOUBY S.A.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN SOLES)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva</u>	<u>Resultados</u>	<u>Resultado</u>	<u>Patrimonio</u>
	<u>S/</u>	<u>Legal</u>	<u>Acumulados</u>	<u>del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
		<u>S/</u>	<u>S/</u>	<u>S/</u>	<u>S/</u>
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2018	14,514,390	880,549	4,329,085	0	19,724,024
UTILIDAD DEL EJERCICIO				79,907	79,907
AJUSTES DE EJERCICIO ANTERIORES			-1,334,199		-1,334,199
PÉRDIDA DEL AÑO					0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	14,514,390	880,549	2,994,886	79,907	18,469,732

BOUBY S.A.C.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,018****1. CONSTITUCION Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

BOUBY S.A.C. fue constituida como persona jurídica según escritura pública del año 2,000 e inicio su actividad comercial el 01 de julio del año 2,000.

El objetivo social y principal de la empresa corresponde al alquiler de maquinaria pesada para la minería y actividades de construcción, siendo el plazo de duración, indefinido. La ubicación de sus oficinas administrativas se encuentra en el distrito de Ate, departamento de Lima y cuenta a la fecha de la auditoria con 180 colaboradores y 22 profesionales independientes.

El representante legal de la empresa registrado en la SUNARP es la señorita JANETH LILIANA BOUBY CERNA a partir del 28 de agosto del 2,018 y el gerente administrativo es la señorita JENNY CONSUELO BOUBY CERNA desde el 22 de junio del 2,000.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros se señalan a continuación.

Los EEFF examinados fueron preparados en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) aprobados por el Consejo Nacional de Contabilidad y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, en lo aplicable, bajo principios y criterios aplicados consistentemente por los años presentados:

a) Base de preparación y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en lo aplicable bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") y vigentes a dicha fecha.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan en soles.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

b) Moneda funcional y de presentación y operaciones en moneda extranjera.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en soles, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Se consideran transacciones en moneda extranjera aquellas que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios en dólares norteamericanos se expresan en soles al tipo de cambio de oferta y demanda vigente a la fecha del estado de situación financiera publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP.

Las ganancias o pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se transforma en una parte de los acuerdos contractuales del instrumento correspondiente.

Los activos y pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de los mismos, excepto para aquellos clasificados a su valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente reconocidos a su valor razonable y cuyos costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión, son reconocidos inmediatamente en la ganancia o pérdida del período.

Activos financieros

Las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas y dadas de baja en cuentas utilizando el método de contabilidad de la fecha de la contratación, en la cual se reconocen a la mencionada fecha: a) el activo a recibir y el pasivo a pagar, y b) la baja en cuentas del activo que se vende, el reconocimiento del eventual resultado en la venta o disposición por otra vía, y el reconocimiento de una partida a cobrar procedente del comprador.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificadas como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor

reconocida. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo.

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente del flujo de efectivo descontado estimado a la tasa de retorno actual del mercado para un activo financiero similar. Dicha pérdida por deterioro no será revertida en periodos subsiguientes.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión.

La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados integrales.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero, únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta la sustancia económica del contrato. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio de la Compañía una vez deducidos todos sus pasivos.

La Compañía no mantiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados ni pasivos financieros mantenidos para negociar. Los

pasivos financieros comprenden: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los que son valuados con posterioridad a su reconocimiento inicial a su costo amortizado utilizando el método del tipo de tasa de interés efectiva, reconociendo en resultados los intereses devengados a lo largo del periodo correspondiente.

Por costo amortizado se entiende el costo inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y valor de reembolso en el vencimiento, teniendo en cuenta potenciales reducciones por deterioro.

El método de la tasa de interés efectiva busca igualar exactamente el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero. La pérdida o ganancia de un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados, se reconocerá en el estado de resultados integrales.

En el caso de los pasivos financieros registrados al costo amortizado, se reconocen las ganancias o pérdidas en el estado de resultados integrales por el tiempo transcurrido.

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el estado de resultados integrales.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y los depósitos en cuentas corrientes bancarias.

e) Cuentas por cobrar y estimación para deterioro

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar se incluyen en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera.

f) Maquinarias, vehículos y equipo

Las maquinarias, vehículos y equipos diversos se presentan al costo neto de depreciación acumulada.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo se determina como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, las cuales son reconocidas en la ganancia o pérdida del periodo en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando las siguientes vidas útiles estimadas para los diversos rubros:

	<u>% DEPRECIACION</u>
Maquinarias y equipos	20
Unidades de transporte	20
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	10

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de maquinarias, vehículos y equipo, incorporando en forma prospectiva los efectos de cualquier cambio en estos estimados contra la ganancia o pérdida neta del período en que se realizan.

g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación, y puede efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de la misma. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

En el caso de que se espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para cancelar la provisión sea rembolsado por un tercero, la porción a cobrar es reconocida como un activo cuando es prácticamente segura su recuperación, y el importe de dicha porción puede ser determinado en forma fiable.

h) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota. Cuando la posibilidad de una salida de recursos para cubrir un pasivo contingente sea remota, tal revelación no es requerida.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros cuando es probable que produzca un ingreso de recursos.

Las partidas tratadas previamente como pasivos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros del período en el cual ocurra el cambio de probabilidades, esto es, cuando se determine que es probable que se produzca una salida de recursos para cubrir el mencionado pasivo.

Las partidas tratadas como activos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros en el período en que se determine que es virtualmente seguro que se producirá un ingreso de recursos, respectivamente.

i) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de las ventas por servicios se reconocen sobre la base del devengado, cuando es probable que los beneficios económicos asociados a las transacciones fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos se pueda medir confiablemente teniendo en cuenta las condiciones estipuladas en los contratos con los clientes.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y en los períodos con los cuales se relacionan, independientemente del momento en que se cobren o paguen.

j) Impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias corriente se determina aplicando la tasa de impuesto establecida en la legislación fiscal vigente a la renta neta fiscal del año.

El impuesto a las ganancias diferido corresponde al monto de impuesto esperado a recuperar o pagar sobre las diferencias temporarias entre los valores en libros reportados de activos y pasivos, y sus correspondientes bases fiscales. Los pasivos por impuestos a las ganancias diferidos son generalmente reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos generalmente se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y créditos fiscales, rebajas y pérdidas fiscales no aprovechadas, hasta la extensión en que se considere probable que la Compañía va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales para poder hacerlos efectivos. Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporarias proceden de una plusvalía o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado al final de cada período de reporte, y reducido hasta la extensión de que no resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras suficientes para recuperar la totalidad o una porción de tales activos.

Los impuestos a las ganancias diferidos activos y pasivos son determinados utilizando las tasas de impuesto que se espera aplicarán en el momento en que el activo se realice o el pasivo se liquide, con base en tasas y leyes fiscales aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo de reporte. La medición de tales impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Compañía espera, al final del periodo de reporte, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los impuestos a las ganancias, tanto corrientes como diferidos, son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del periodo, excepto si tales impuestos se relacionan con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, en cuyo caso, el impuesto sobre la renta corriente o diferido es también reconocido en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, respectivamente.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la administración de la misma, a efectos de minimizarlos. La gerencia de Finanzas, tiene a su cargo la administración de riesgos, los identifica, evalúa, y cubre los mismos.

a. Riesgos de mercado

- **Riesgo de tipo de cambio**

Las principales transacciones de la Compañía están vinculadas con las actividades del negocio, las ventas se realizan en moneda nacional y moneda extranjera y las compras de materiales y el financiamiento que obtiene la compañía se ha realizado en moneda extranjera por ende existe una exposición significativa de verse afectada por la variación del tipo de cambio.

El registro en soles de las operaciones en moneda extranjera y ajuste de saldos de activos y pasivos financieros denominado moneda extranjera, se efectúa al tipo de cambio que establece diariamente la Superintendencia de Banca y Seguros.

Los tipos de cambio utilizados para el registro de las operaciones en moneda extranjera fueron los siguientes:

REFERENCIA	EN S/	
	2018	2017
1 US\$ - Tipo de cambio compra activo	3.363	3.238
1 US\$ - Tipo de cambio compra pasivo	3.370	3.245

Al 31 de diciembre 2018 la compañía registró contablemente las ganancias y pérdidas por variaciones en el valor de la moneda obteniendo al cierre del año un ganancia neta por diferencia en el valor de la moneda extranjera de S/ 208,971.87 (doscientos ocho mil novecientos setenta y uno y 87/100 soles)

- **Riesgo de tasa de interés**

La compañía, tiene activos adquiridos con arrendamiento financiero que generan intereses; los ingresos y los flujos de efectivo operativos son independientes de los cambios en las tasas de interés.

- **Riesgo de precio**

La Compañía, no está expuesta a este tipo de riesgo.

- **Riesgo de crédito**

La Gerencia considera que la Compañía no tiene riesgo crediticio importante debido a que sus clientes actuales tienen una adecuada historia crediticia y está supeditada al pago total de cada unidad inmobiliaria.

- **Riesgo de liquidez**

La administración prudente de riesgo de liquidez, implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo y la posibilidad de comprender y/o tener comprendido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito.

- **Riesgo de Capital**

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es salvaguardar la continuidad como empresa en marcha y proporcionar el retorno esperado a sus accionistas y los beneficios respectivos a otros grupos de interés, así como mantener una estructura óptima para reducir el costo de capital.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:**

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>		<u>S/</u>
CAJA EFECTIVO	15,641	
BANCO CONTINENTAL M.E.	1,545,794	
BANCO CREDITO M.E.	101,304	
BANCO INTERBANK M.E.	3,523	
BANCO NACION M.N.	75,366	
OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	20,039	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		<u>1,761,667</u>

Este saldo muestra los fondos que tiene la empresa en Moneda Nacional y Moneda Extranjera en el Sistema Financiero Nacional, manteniendo el saldo más importante en el Banco Continental Moneda Extranjera que representa \$ 459,647 dólares americanos y en otros bancos \$ 31,171 en dólares americanos y S/ 111,046 en soles.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS**Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:**

<u>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</u>		<u>S/</u>
FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS CARTERA M.N.		1,276,091
MINERA LAS BAMBAS S.A.	1,237,557	
OTRAS FACTURAS POR COBRAR M.N.	38,534	
FACTURAS POR COBRAR EMITIDAS CARTERA M.E.		4,082,056
MINERA SILLUSTANI S.A.C.	2,029,817	
FULL TERRA UMASI S.R.L.	541,327	
EPSEMHCO S.A.	489,655	
M J W CONSTRUCCIONES S.A.C.	453,739	
OTRAS FACTURAS POR COBRAR M.E.	567,519	
FACTURAS POR COBRAR - VALORIZACIONES		2,977,530
MINERA SILLUSTANI S.A.C.	2,198,178	
OTRAS FACTURAS POR COBRAR - VALORIZACIONES	779,322	
ANTICIPOS DE CLIENTES TERCEROS M.N.		-150,000
ANTICIPOS DE CLIENTES TERCEROS M.N.	-150,000	
LETRAS POR COBRAR EN CARTERA TERCEROS M.E		422,601
COMPANIA MINERA KOLPA S.A.	378,882	
OTRAS LETRAS POR COBRAR TERCEROS M.E	43,719	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		<u>8,608,249</u>

Este saldo representa las facturas pendientes de cobro por operaciones comerciales con terceros pendientes de cobranza, manteniendo Cuentas por Cobrar en Moneda Extranjera por un monto de \$ 1,339,476 dólares americanos los que se presentan al Tipo de Cambio Cierre del Ejercicio y S/ 4,103,593 en soles. Se incluye en esta cuenta anticipos de clientes por un monto de S/ 150,000 soles.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		S/
ENTREGAS A RENDIR CUENTA DE PERSONAL		
COBRANZA DIVERSAS PRESTAMOS C/GARANTÍA		49,609
10084589824 BOUBY MORALES PEDRO	10,000	17,000
10239409631 APAZA DELGADO SOLEDAD SOFIA	7,000	
COBRANZA DIVERSAS PRESTAMOS S/GARANTÍA M.N.		605,810
10084589824 BOUBY MORALES PEDRO	587,810	
20445675980 H & S MOTORS S.A.C.	18,000	
COBRANZA DIVERSAS PRESTAMOS S/GARANTÍA M.E.		116,845
10084589824 BOUBY MORALES PEDRO	114,830	
20445675980 H & S MOTORS S.A.C.	2,015	
RECLAMACIONES POR SUBSIDIO A ESSALUD		26,305
RECLAMACIONES A PROVEEDORES M.N.		54,220
RECLAMACIONES A PROVEEDORES M.E		2,220
RECLAMACIONES A SUNAT M.N. - ITAN 2017		30,230
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES M.N.		4,441
DEPOSITOS EN GARANTIA POR ALQUILER		37,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES		23,025
ALQUILERES DE LOCAL M.N.		39,000
BOUBY MORALES PEDRO	35,000	
CHANCAYAURI CHARA, HILARIO	4,000	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,805,702

Esta cuenta incluye fundamentalmente préstamos por un monto de S/ 739,655 soles. Además de reclamaciones a proveedores por un monto de S/ 56,439 soles, incluye operaciones en Moneda Extranjera por un total de \$ 45,737 dólares americanos.

7. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

EXISTENCIAS		S/
COMBUSTIBLES	861,872	
REPUESTOS	1,113,191	
OTRAS EXISTENCIAS	251,795	
TOTAL EXISTENCIAS		2,226,859

Este rubro cuenta fundamentalmente con existencias que no se han utilizado al cierre del ejercicio, como combustibles por S/ 861,872 soles, repuestos por S/ 1,113,191 soles y otros suministros (materiales de producción, seguridad y economato) que se encuentran agrupados en Otras Existencias por un importe de S/ 251,795 soles.

8. OTROS ACTIVOS.

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

OTROS ACTIVOS	S/
INTERESES NO DEVENGADOS EN TRANSACCIONES CON TERCEROS MN	196,564
INTERESES NO DEVENGADOS EN TRANSACCIONES CON TERCEROS ME	45,198
RENTA DE TERCERA CATEGORIA - PAGOS A CUENTA	524,547
ANTICIPOS A PROVEEDORES M.N.	32,015
ANTICIPOS A PROVEEDORES M.E.	150,992
IGV SALDO A FAVOR	1,648,261
ITAN SALDO A FAVOR	125,642
TOTAL OTROS ACTIVOS	2,723,218

En esta cuenta se incluyen intereses no devengados al cierre del ejercicio económico por un importe de S/ 241,762 soles. Además anticipos a proveedores por S/ 183,007 soles y saldos a favor de tributos pagados por concepto de impuesto a la renta de tercera categoría, IGV e ITAN por un importe de S/ 2,298,450 soles.

9. INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

ACTIVOS NO CORRIENTES	S/
MAQUINARIA Y EQUIPO NETO DE DEPRECIACION	12,757,582
CARGADOR FRONTAL EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	2,861,131
MOTONIVELADORA EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1,250,554
COSTO ADQUISICION TRACTOR SOBRE ORUGAS	3,350,734
COSTO ADQUISICION EXCAVADORA HIDRAULICA	2,371,274
COSTO ADQUISICION RETROEXCAVADORA	943,550
RODILLO DE COMPACTACION ARREND. FINANCIERO	623,758
COSTO ADQUISICION CARGADOR FRONTAL	645,228
COSTO ADQUISICION RODILLO DE COMPACTACION	508,915
OTROS, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	202,437
INTANGIBLES NETO DE AMORTIZACION	201,273
COSTO APLICACIONES SOFTWARE ERP	201,273
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	12,958,855

Este rubro incluye inversiones en activo fijo desde el inicio de actividades, están representados netos de depreciación y amortización, en Moneda Nacional, siendo los más significativos el cargador Frontal, la motoniveladora, el tractor sobre ruedas, la Excavadora hidráulica y la retroexcavadora.

En Otros Activos se encuentran incluidos equipos y maquinarias como el volquete, la camioneta, la bomba de concreto, mobiliario y equipos de cómputo.

El monto de los inmuebles, maquinaria y equipo adquiridos con arrendamiento financiero ascienden a S/ 24,663,335 soles, el monto de los inmuebles, maquinaria y equipo adquiridos sin esta modalidad asciende a S/ 12,262,951 soles y la depreciación acumulada de los inmuebles, maquinaria y equipo al cierre del ejercicio asciende a S/ 24,178,382 soles.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

<u>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</u>	<u>S/</u>
FACTURAS EMITIDAS POR PAGAR M.N.	753,633
FACTURAS EMITIDAS POR PAGAR M.E.	1,451,449
HONORARIOS POR PAGAR M.N.	25,665
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	<u>2,230,747</u>

Este saldo incluye facturas por pagar comerciales relacionadas con las operaciones ordinarias y los costos incurridos relacionados con la venta de los servicios operacionales.

Se incluyen operaciones en Moneda Extranjera por \$ 78,453 dólares americanos, los mismos que se han valuado al Tipo de Cambio Cierre correspondiente al ejercicio.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>	<u>S/</u>
EMPRESAS DEL EXTERIOR M.E.	1,011,594
EXT0002 VTF LATIN AMERICA S.A.	656,934
968088602 CATERPILLAR LEASING CHILE S.A.	354,660
LEASING M.N.	5,985,251
BBVA BANCO CONTINENTAL	4,409,377
BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS	1,575,874
LEASING M.E. - PROMOTORA OPCION S.A. EAFIC	15,229
LEASING - COSTO FINANCIACION M.N	177,240
LEASING - COSTO FINANCIACION M.E - PROMOTORA OPCION S.A. EAFIC	2,388
COSTO FINANCIACION EMP. DE EXTERIOR M.E.	41,237
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>7,232,938</u>

En este saldo se incluyen Leasing contratados en Moneda Nacional con el Banco Continental y el Banco Interamericano de Finanzas por un importe ascendente a S/ 5,985,251 soles.

Además se incluyen en esta cuenta, obligaciones financieras con empresas del exterior como Caterpillar Leasing Chile S.A. y VTF LATIN AMERICA S.A.

En esta cuenta se incluyen obligaciones financieras en Moneda Extranjera por un importe ascendente a \$ 304,667 dólares americanos.

12. REMUNERACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

<u>REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR</u>		<u>S/</u>
REMUNERACIONES POR PAGAR		409,233
VACACIONES	264,287	
OTRAS REMUNERACIONES POR PAGAR	144,946	
DEVOLUCION RENTA 5TA CATEGORIA		-43,020
TOTAL REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR		366,213

Esta cuenta incluye remuneraciones pendientes de pago al personal, siendo lo más representativo las vacaciones pendientes por pagar y otras remuneraciones por un monto de S/ 264,287 soles.

13. TRIBUTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

<u>TRIBUTOS POR PAGAR</u>		<u>S/</u>
TRIBUTOS POR PAGAR	209,186	
TOTAL TRIBUTOS POR PAGAR		209,186

Esta cuenta incluye las obligaciones tributarias pendientes de pago al tesoro público y otras entidades.

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>		<u>S/</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES M.N.		698,271
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		392
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		698,663

En esta cuenta se incluyen otras obligaciones que tiene la empresa por pagar, siendo la más representativa la provisión de Cuentas por Pagar a Proveedores en Moneda Nacional por un monto de S/ 698,271 soles.

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</u>		<u>S/</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	77,072	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		77,072

Esta cuenta contiene cuentas por pagar a empresas relacionadas, las operaciones están representadas en Moneda Nacional y en Moneda Extranjera por un monto de \$ 10,940 dólares americanos.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

<u>CAPITAL</u>		<u>S/</u>
ACCIONES	14,514,390	
TOTAL CAPITAL		14,514,390

Representa el capital suscrito y pagado, la estructura societaria vigente a la fecha del dictamen es; Jenny Consuelo Bouby con 42.14% de acciones, Janeth Liliana Bouby con 42.14% de acciones y Pedro Bouby Morales con 15.72% de acciones.

17. RESERVA LEGAL ACUMULADA

Al 31 de diciembre del 2,018 el saldo es el siguiente:

<u>RESERVAS LEGALES</u>		<u>S/</u>
RESERVA LEGAL	880,549	
TOTAL RESERVA LEGAL		880,549

De acuerdo a la Ley General de Sociedades, la compañía debe asignar un mínimo del 10% de la utilidad neta anual hasta alcanzar un monto equivalente al 20% del capital pagado como reserva legal. En ausencia de utilidades no distribuidas o reservas de libre disposición, la reserva podrá ser aplicada a la compensación de pérdidas, debiendo ser respuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. En el ejercicio 2,018, así como en el ejercicio 2,017 la empresa genero utilidades, pero no se efectuó ninguna reserva legal.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre del 2,018 los saldos son los siguientes:

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		<u>S/</u>
UTILIDADES ACUMULADAS	2,994,886	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		2,994,886

Los resultados acumulados son positivos al cierre del ejercicio económico 2,018. El detalle podemos apreciarlo en el estado de cambios en el patrimonio.

19. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2,018 el saldo es el siguiente:

<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		<u>S/</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	98,764	
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		98,764

El resultado del ejercicio 2,018 antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta han sido positivos obteniéndose una ganancia financiera que representa el 0.25 % de los ingresos operacionales.

20. INGRESOS DEL PERIODO

Los ingresos gravados obtenidos al 31 de diciembre 2,018 fueron los siguientes:

<u>INGRESOS DEL PERIODO</u>		<u>S/</u>
VENTA SUMINISTROS E INSUMOS A TERCEROS	1,094,557	
SERVICIOS DE ALQUILER DE MAQUINARIA	21,473,635	
SERVICIOS DE CONSTRUCCION	16,921,505	
SERVICIOS A TERCEROS - COMPENSACION	150,737	
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		39,640,433
<u>OTROS INGRESOS GRAVADOS</u>		<u>S/</u>
ENAJENACION INM MAQ Y EQUIPO	4,106,960	
OTROS INGRESOS DE GESTION	3,993,430	
OTROS INGRESOS GRAVADOS	28,134	
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	303,182	
TOTAL OTROS INGRESOS GRAVADOS		8,431,706

Representa Los ingresos por ventas operacionales relacionadas con el giro del negocio y otros ingresos devengados, gravados con el impuesto a la renta.

El total de ingresos del ejercicio asciende a S/ 48,072,139 soles.

21. COSTO DE VENTAS Y GASTOS OPERATIVOS

Los costos de venta al 31 de diciembre 2,018 fueron los siguientes:

<u>COSTO DE VENTAS</u>		<u>S/</u>
COSTO DE VENTAS OPERACIONAL	37,747,210	
TOTAL COSTO DE VENTAS		37,747,210
<u>GASTOS OPERATIVOS Y OTROS RELACIONADOS</u>		<u>S/</u>
GASTOS DE VENTAS	2,087,147	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	6,215,694	
GASTOS FINANCIEROS	961,753	
OTROS GASTOS DE LA GESTION	961,571	
TOTAL GASTOS OPERATIVOS Y OTROS RELACIONADOS		10,226,165

Representa el costo de los servicios que se devengaron en el presente ejercicio.

El total de costos y gastos del ejercicio asciende a S/ 47,973,375 soles.

22. UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA

La determinación de la utilidad financiera (contable), al 31 de diciembre 2,018 está determinada de la siguiente manera:

UTILIDAD ANTES DEL IMPTO RENTA	S/
INGRESOS OPERACIONALES:	39,640,433
COSTO DE VENTAS	-37,747,210
GASTOS DE VENTAS	-2,087,147
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-6,215,694
OTROS INGRESOS	8,128,524
OTROS GASTOS	-961,571
INGRESOS FINANCIEROS	94,210
GASTOS FINANCIEROS	-961,753
GANANCIA (PÉRDIDA) POR INST.FINANCIEROS	208,972
TOTAL UTILIDAD ANTES DEL IMPTO RENTA	98,764
IMPUESTO A LA RENTA	-18,857
RESULTADO DEL EJERCICIO	79,907

Corresponde a la estructura de Ingresos menos Costos, Gastos e Impuesto a la Renta que participan en la determinación del resultado del ejercicio económico 2,018.

.....////////