

G & R CONTRATISTAS GENERALES DEL PERÚ S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

(expresado en de nuevos soles)

ACTIVO	Notas	2014	2013	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2014	2013
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	195,228	112,258	Ctas por pagar comerciales:			
Ctas por cobrar comerciales	5	4,320,001	3,469,180	- Terceros	12	511,256	1,177,272
Otras cuentas por cobrar	6	2,747,455	2,154,757	- Entidades relacionadas	13	371,261	255,453
Existencias por recibir	7	510,717	19210	Otras cuentas por pagar - Terceros	14	5,149,594	3,222,982
				Otras cuentas por pagar -			
Gastos pagados por anticipado	8	<u>47,054</u>	<u>41468</u>	Relacionados	15	0	100000
				Obligaciones Financieras parte			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7,820,455	5,796,873	corriente	16	<u>0</u>	<u>623,801</u>
				TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,032,111	5,379,508
Activo no Corriente				Pasivo no Corriente			
Activos p. impuesto a la renta				Pasivos por impuesto a la renta	17	312,911	328,300
diferido	9	512,040	407,019	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>312,911</u>	<u>328,300</u>
Inmueble maq. y equipo - Neto	10	1,491,291	2,235,762	TOTAL PASIVO		6,345,022	5,707,808
Intangibles - Neto	11	<u>5,971</u>	<u>6,209</u>				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,009,302	2,648,990	Patrimonio Neto			
				Capital Social	18	1,866,990	1,866,990
				Reserva legal	19	305,152	303,132
				Resultados acumulados	20	<u>1,312,593</u>	<u>567,933</u>
				TOTAL PATRIMONIO NETO		3,484,735	2,738,055
TOTAL ACTIVO		<u>9,829,757</u>	<u>8,445,863</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>9,829,757</u>	<u>8,445,863</u>
Cuentas de Orden				Cuentas de Orden		0	
Cuentas de orden deudoras		<u>969,512</u>	<u>554,299</u>	Cuentas de orden acreedoras		<u>969,512</u>	<u>554,299</u>

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



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

G & R CONTRATISTAS GENERALES DEL PERÚ S.A.C.

ESTADO DE RESULTADO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

(expresado en nuevos soles)

	Notas	Al 31 de diciembre de :	
		2014	2013
Ventas netas	22	45,427,556	37,952,237
menos: Costos del servicio	23	<u>(42,685,773)</u>	<u>(36,617,555)</u>
Utilidad bruta		2,741,783	1,334,682
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos de administración	24	<u>(1,013,651)</u>	<u>(1,040,854)</u>
Utilidad de operación		1,728,132	293,828
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos		934	5,671
Gastos financieros		(78,959)	(37,094)
Otros gastos		<u>(17,290)</u>	<u>(133,562)</u>
Resultado antes de participaciones e impuestos		1,632,817	128,843
Impuesto a la renta	21	<u>(675,490)</u>	<u>(108,640)</u>
Resultado del ejercicio		<u>957,327</u>	<u>20,203</u>

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

G & R CONTRATISTAS GENERALES DEL PERÚ S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

(expresado en nuevos soles)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
SALDO AL 01 DE ENERO 2013	1,866,990	203,384	997,478	3,067,852
Efecto de cambios en políticas contables y corrección de errores				0
Detracción Reserva Legal		99,748	(99,748)	0
Distribución de dividendos			(350,000)	(350,000)
Resultado del ejercicio			20,203	20,203
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2013	1,866,990	303,132	567,933	2,738,055
Efecto de cambios en políticas contables y corrección de errores			(10,647)	(10,647)
Detracción Reserva Legal		2,020	(2,020)	0
Distribución de dividendos			(200,000)	(200,000)
Resultado del ejercicio			957,327	957,327
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2014	1,866,990	305,152	1,312,593	3,484,735

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

G & R CONTRATISTAS GENERALES DEL PERÚ S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(expresado en nuevos soles)**

	Al 31 de diciembre	
	de:	
	2014	2013
<u>Actividad de operación</u>		
Cobranza a los clientes	45,062,150	38,135,347
Otros cobros operativos	1,835,636	5,671
Menos: Pago a proveedores	(13,549,177)	(9,405,214)
Pago de remuneraciones	(23,734,088)	(26,893,442)
Pago de tributos	(5,308,901)	(372,510)
Otros pagos operativos	(3,099,275)	(229,471)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,206,345	1,240,381
<u>Actividades de Inversión</u>		
Menos: Pago por compra de activos fijos	(592,160)	(562,570)
Pago por compra de intangibles	0	(900)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(592,160)	(563,470)
<u>Actividades de Financiamiento</u>		
Ingreso por préstamos	565,680	253,780
Menos: Pago por préstamos obtenidos	(896,895)	(657,161)
Pago de dividendos	(200,000)	(350,000)
(DISMINUCION) DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(531,215)	(753,381)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	82,970	(76,470)
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	112,258	188,728
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	195,228	112,258

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

G & R CONTRATISTAS GENERALES DEL PERÚ S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(expresado en nuevos soles)**

	<u>Al 31 de diciembre de:</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del año	957,327	20,203
Ajustes al resultado del ejercicio:		
Depreciación del período deterioro de valor del ejercicio	788,871	754,681
Amortización del activos intangibles	238	147
Otros	0	0
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
(Aumento) de cuentas por cobrar comerciales	(850,820)	579,812
(Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar	(1,206,050)	(396,702)
(Aumento) Existencias	(491,507)	(19,210)
(Aumento) en gastos contratados por adelantado	(2,920)	(21,442)
Aumento (Disminución) ctas por pagar comerciales	(550,208)	611,315
Aumento (Disminución) tributos por pagar	1,367,624	(238,401)
Aumento (Disminución) remuneraciones por pagar	1,010,498	63,354
Aumento (Disminución) de otras cuentas por pagar	183,292	(113,376)
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>1,206,345</u>	<u>1,240,381</u>

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

G & R CONTRATISTAS GENERALES DEL PERÚ S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

a) Antecedentes

La firma, G & R Contratistas Generales del Perú SAC. antes G & R Contratistas Generales EIRL, se constituyó por escritura pública otorgada ante notario Dr. Javier Angulo Suarez de fecha 17 de octubre de 1997 e inscribió su personería jurídica en los Registros Públicos de Arequipa, ficha 5860 (Partida N° 01076022) Registro del Personas Jurídicas. Por escritura pública de fecha 5 de enero de 2012 ante la notaría Elsa Holgado de Carpio, se transforma en una empresa sociedad anónima cerrada. "G & R Contratistas Generales del Perú SAC."

b) Actividad Económica

El objeto de la empresa es dedicarse a la Industria Civil y Minera en la modalidad convencional o mecanizada. La industria civil está orientada a realizar construcciones y edificaciones civiles en general, pudiendo celebrar todo tipo de contratos de obra y servicios, fabricar materiales para el uso de la construcción civil. La industria minera está orientada a la adquisición de denuncios o compra bajo cualquier título de concesiones o petitorios mineros de cualquier naturaleza, beneficiar y comercializar los minerales que extraiga, produzca compre o enmiende y que provengan de los derechos mineros de la cual sea titular o concesionaria.

Por acta de decisión del titular de fecha 8 de agosto de 2008 elevada a escritura pública de fecha 8 de agosto de 2008, se amplía el objeto social de la empresa a efectos de que esta pudiera realizar actividades mineras de cateo, prospección, exploración, explotación, beneficio, refinación, labor general, transporte y comercialización; incluyendo formulación y adquisición de denuncios y petitorios mineros, de aguas, administrar minas de terceros, tomar cesión y cualquier otra forma, concesiones, petitorios mineros. Exportar e importar maquinarias, equipos, insumos e implementos mineros y afines. Realizar actividades de consultoría, asesoría y realización de estudios técnicos, legales, financieros, comerciales, servicios administrativos, contables, de supervisión y capacitación minera. Entre otros mas, realizar servicios de mantenimiento mecánico de maquinaria minera y equipos pesados industriales, elaboración de obras civiles y montajes industriales, excavaciones

subterráneas y rampas, piques y chimeneas para minería, desarrollo y explotación de minas, etc.

c) **Aprobación de los estados financieros**

De acuerdo con la Ley General de Sociedades, los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, han sido formulados por la Gerencia, la que los someterá a consideración de la Junta Obligatoria Anual de Accionistas que será convocado dentro de los plazos establecidos por ley. La Gerencia de la Compañía considera que los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, que se incluyen en el presente informe, serán aprobados por los accionistas sin modificaciones. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas del 31 de marzo de 2014.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a) **Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, de acuerdo con el principio de costo histórico.

b) **Cambios en políticas contables y revelaciones**

Adopción integral de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Mediante Resolución N° 102-2010-EF/94.01.1 del 14 octubre de 2010, la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores oficializó la aplicación integral de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes internacionalmente para todas las personas jurídicas.

Esta adopción integral deberá considerar lo señalado en la NIIF 1 – Aplicación por primera vez de las NIIF's. A la fecha, la Gerencia de la Compañía considerará este proceso de implementación y la determinación de los ajustes que sean pertinentes.

c) **Usos de estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia utilice estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos. Las estimaciones contables resultantes por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales.

d) **Traducción de moneda extranjera**

Moneda funcional y moneda de presentación

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

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones publicados por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP.

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

e) **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por pagar e instrumentos de deuda a corto plazo.

Los instrumentos financieros se clasifican como de activo, pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que le dio origen. Los intereses, los dividendos y las ganancias y pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de activo o de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de resultados. Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros como de capital se cargan directamente en el patrimonio neto. Los instrumentos financieros se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre la base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Gerencia, los saldos presentados en efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por cobrar y otras cuentas por pagar e instrumentos de deuda a corto plazo al 31 de diciembre de 2014, son sustancialmente similares a sus valores razonables. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

f) Cuentas por cobrar comerciales y estimación para deterioro de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales, se reconocen inicialmente a su valor nominal que se aproxima a su valor razonable. La estimación por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establecen cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso concursal o de reorganización financiera y el incumplimiento y falta de pago. Una cuenta por cobrar es considerada incobrable cuando se han agotado todas las acciones legales para su recuperabilidad, se elimina de los estados financieros contra la estimación para cobranza

dudosa previamente reconocida. Los recuperos posteriores de montos previamente eliminados de los estados financieros se reconocen con crédito al estado de resultados.

g) Inmuebles, maquinaria y equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo están registrados al costo de adquisición, cuando se venden o retiran los activos se elimina su costo, depreciación y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados. El mantenimiento y las reparaciones menores son cargados a gastos según se incurran, mientras las renovaciones y mejoras de importancia son capitalizadas. La depreciación se calcula por el método de línea recta aplicando uniformemente tasas anuales que se estiman adecuadas para absorber los valores del costo al término de la vida útil estimada de dichos bienes.

Las tasas de depreciación utilizadas durante el ejercicio 2013 fueron las siguientes.

Edificios y otras construcciones	5 %
Maq. y equipo y otr.unid.de explotación	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipos de cómputo	25 %
Equipos diversos	10 %

h) Activos Intangibles

Los intangibles están contabilizados al costo y están siendo amortizados en el transcurso de diez años, bajo el método de línea recta.

i) Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado se consideran devengados y se cargan a resultados a medida que se cumplen los términos y las condiciones o se consuman o se aplique al costo o gastos de administración según corresponda en el siguiente o siguientes ejercicios.

j) Compensación tiempo de servicios

Compensación por tiempo de servicios del personal (CTS) se calcula de acuerdo con la legislación peruana vigente por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y debe ser cancelada mediante depósitos en las entidades financieras elegidas por ellos. Se contabilizan con cargo a resultados, a medida que se devengan, se muestra neta de las cancelaciones efectuadas.

k) Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta para el año comprende impuesto corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto en la medida que se relacione con partidas cargadas o abonadas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El gasto por impuesto corriente es el impuesto por pagar esperado sobre la renta imponible del año, usando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste a los impuestos por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

l) Participación de la utilidades

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades equivalente al 8% de la materia imponible determinada de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos corresponden al valor razonable de la prestación de servicios, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto de la transacción puede ser medido confiablemente, sea probable que los beneficios económicos futuros asociados con la transacción fluyan hacia la Compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

a) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio surge de las transacciones comerciales, de los préstamos recibidos en dólares estadounidenses, por préstamos de terceros y endeudamiento con ciertas entidades financieras que se mantienen en esa moneda.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se resumen como sigue:

Activo	2014	2013
Caja Bancos	1,842	29,085
Reclamos a terceros	<u>112</u>	<u>112</u>
	29,197	29,642
Pasivo		
Cuentas por pagar comerciales	26,070	36,638
Obligaciones financieras Leasing	-.-	168,079
Otros instrumentos financieros por pagar	<u>-.-</u>	<u>55,000</u>
	<u>26,070</u>	<u>259,717</u>
Saldo neto M.E.	<u>(3,127)</u>	<u>(230,520)</u>

Al 31 de diciembre de 2014 los tipos de cambio utilizados por la Compañía para el registro de los saldos en moneda extranjera han sido de S/. 2.981 y S/. 2.989 por un dólar para los activos y pasivos respectivamente. (S/. 2.794 y S/. 2.796 por un dólar para los activos y pasivos respectivamente al 31 de diciembre de 2013), los cuales son publicados por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP.

b) Riesgos de Liquidez

La Gerencia prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalentes de efectivo y la posibilidad de comprometer y obtener comprometido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito.

La política de la Compañía es mantener un nivel de efectivo y equivalente de efectivo suficiente para cubrir un porcentaje razonable de sus egresos proyectados.

c) Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar su capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Caja	1,259	1,294
Bancos cuentas corrientes M.N.	188,475	29,701
Bancos cuentas corrientes M.E.	5,494	81,263
	<u>195,228</u>	<u>112,258</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Cia de Minas Buenaventura SAA	4,320,001	3,469,180
	<u>4,320,001</u>	<u>3,469,180</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Prestamos al personal	27,166	19,336
Entregas a rendir personal	15,313	11,135
Subsidios ESSALUD	121,606	157,161
Reclamos Quinta Categ.	0	1,674
Reclamo a terceros	335	314
Depósitos en garantía	2,566,654	1,564,163
Otras cuentas por cobrar diversas	11,828	4,268
IGV por aplicar	2,202	3,236
Impuesto a la renta 3ra, categoría	0	391,119
Impuesto temporal a los activos netos	2,351	2,351
	<u>2,747,455</u>	<u>2,154,757</u>

7. EXISTENCIAS POR RECIBIR

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013

Materias primas	172515	0
Existencias en proceso	315220	0
Existencias por recibir	22,982	19,210
	<u>510,717</u>	<u>19,210</u>

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Seguros pagados por adelantado	20,113	19,041
Otros gastos pagados por adelantado	26,941	22,427
	<u>47,054</u>	<u>41,468</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Por el ejercicio 2010 al 2013	187,759	128,490
Por el ejercicio 2014	324,281	278,529
	<u>512,040</u>	<u>407,019</u>

10. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO Y DEPRECIACION ACUMULADA

Comprende, en nuevos soles:

Activo Fijo	al 31 de diciembre del 2014				
	Saldos Iniciales	Adiciones	Retiros o Ventas	otros	Saldos Finales
Adquiridos:					
Edificios y otras construcciones	24,000				24,000
Maq., equipo y otr.unid. Explotación	1,314,985	23,372		2,822,016	4,160,373
Muebles y enseres	5,951				5,951
Equipos de cómputo	27,946	9,776			37,722
Equipos diversos	122,306	4,473			126,779
Construcciones en curso		6,780			6,780
Total Activo Fijo	1,495,188	44,401	0	2,822,016	4,361,605

Arrendamiento financiero

Maquina.y equipo explo.	2,822,016		(2,822,016)	0
	4,317,204	44,401	0	0
				4,361,605

Depreciación Acumulada					Tasa %
Edificios y otras construcciones	6,240	1,200		7,440	5
Maq., equipo y otr.unid. Explotación	594,096	204,696	2,003,027	2,801,819	20
Muebles y enseres	981	595		1,576	10
Equipos de cómputo	16,903	5,701		22,604	25
Equipos diversos	24,599	12,276		36,875	10
Total Depreciación	642,819	224,468	0	2,003,027	2,870,314
<u>Arrendamiento financiero</u>					
Maquina.y equipo explo.	1,438,623	564,404	(2,003,027)	0	20
	2,081,442	788,872	0	0	2,870,314
Valor Neto	2,235,762				1,491,291

11. INTANGIBLES

Comprende, en nuevos soles:

	al 31 de diciembre del 2014			
	Saldos		Saldos	
	Iniciales	Adiciones	Otros	Finales
Sist.Remunerac.10032 SQL EMPR	1,800			1,800
Sistema contable SISCONT	918			918
Licencia SISCONT	560			560
Sistema SOFT LINK V 5.0	2,585			2,585
Sistem Contable SISCONT ORO	900			900
Total intangibles	6,763	0	0	6,763

Amortización Acumulada					Tasa %
Sist.Remunerac.10032 SQL EMPR	0			0	
Sistema contable SISCONT	367	92		459	10
Licencia SISCONT	187	56		243	10
Sistem Contable SISCONT ORO	0	90		90	
Total amortización	554	238	0	792	
Valor Neto	6,209			5,971	

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Facturas por pagar M.N.	397,864	1,038,568
Facturas por pagar M.E.	77,924	102,441
Letras por pagar M.N.	31,168	30,818
Otras cuentas por pagar	4,300	5,445
	<u>511,256</u>	<u>1,177,272</u>

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES A ENTIDADES RELACIONADAS

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Facturas por pagar M.N.	371,261	255,453
	<u>371,261</u>	<u>255,453</u>

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES

Comprende, en nuevos soles:

	2014	2013
	Imptos. y contribucio. por pagar	1,530,085
Remuneraciones	2,526,308	2,026,893
Participaciones de los trabajadores	228,521	52,512
Compensación tiempo de servicios	282,562	241,329
Otras cuentas por pagar diversas	582,118	126,435
	<u>5,149,594</u>	<u>3,222,982</u>

La compensación por tiempo de servicios se deposita con carácter cancelatorio en la entidad bancaria elegida por cada servidor ya sea en moneda nacional o en moneda extranjera. Este saldo corresponde a lo provisionado por noviembre y diciembre 2014.

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS -RELACIONADAS

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Graciano Ramos Vilca	0	100,000
	0	100,000

16. OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTE CORRIENTE

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Arrendamiento financieros	0	470,021
Banco de Crédito del Perú	0	153,780
	0	623,801

17. PASIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA

Comprende las siguientes diferencias temporales , en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Impuesto a la renta diferido	328,300	328,300
	312,911	328,300

18. CAPITAL SOCIAL

Por escritura pública de fecha 5 de enero de 2014 ante la notaría Elsa Holgado de Carpio, se transforma la empresa de sociedad unipersonal de responsabilidad limitada a una empresa sociedad anónima cerrada. " G & R Contratistas Generales del Perú SAC." Con un capital constituido por 1,866,990 acciones nominativas de un valor de S/. 1.00 cada una, totalmente suscritas y pagadas, haciendo un capital total de S/. 1,866,990.00, conformada por 5 socios.

El capital social al 31 de diciembre de 2014 es de S/. 1,866,990, se encuentra representado por 1,866,990 acciones cuyo valor nominal es de S/. 1.00 cada una, las que se encuentran íntegramente suscritos y pagadas. Al 31 de diciembre 2013 fue de S/. 1,866,990.

CAPITAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		
- Monto del Capital Social	S/.	1,866,990
- Valor nominal de la acción	S/.	1
- Número de Acciones suscritas		1,866,990

- Número de Acciones pagadas		1,866,990
- Número de Accionistas		5
ESTRUCTURA DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA		
Paquetes accionarios	Número de Accionistas	% del Capital
De 1,797,990 acciones	1	96.30
De 18,000 acciones	3	2.89
De 15,000 acciones	1	0.81
	5	100.00

19. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley General de Sociedades, la Reserva Legal debe constituirse con la transferencia del 10% de la utilidad neta anual hasta alcanzar un monto equivalente al 20% del Capital pagado. En ausencia de utilidades no distribuidas o reservas de libre disposición, la Reserva Legal podrá ser aplicada a la compensación de pérdidas, debiendo ser repuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. Esta reserva puede ser capitalizada siendo igualmente obligatoria su reposición.

Comprende, en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Reserva Legal	305,152	303,132
	305,152	303,132

20. RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo al 31 de diciembre de 2013	567,933
Ajustes años anteriores	(10,647)
Distribución de dividendos	(200,000)
Detracción reserva legal	(2,020)
Resultado del Ejercicio 2014	957,327
Saldo al 31 de diciembre de 2014	1,312,593

21. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a los dispositivos tributarios, el impuesto a la renta de personas jurídicas se calcula aplicando el 30% sobre la utilidad neta imponible, luego de agregar y deducir a la utilidad financiera las partidas que se consideran deducibles o no deducibles de acuerdo a las leyes tributarias. En el año 2014 la Compañía determinó el impuesto a la renta según lo siguiente:

	Tributario	Contable
Utilidad Comercial	<u>1,859,456</u>	<u>1,859,456</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	1,859,456	1,859,456
Más: Adiciones Tributarias	<u>331,173</u>	<u>331,173</u>
	2,190,629	2,190,629
Más: diferencias temporales Vacaciones	1,331,757	0
Participación de utilidades 2014	213,307	0
Menos: Deducciones	<u>(856,053)</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de participación e impuestos	2,879,640	2,190,629
Participación de los trabajadores		
8% de S/. 2,666,333	S/. 213,307	
Aporte al FCJMMS 0.5% de S/. 2,666,333	S/. 13,332	
	<u>(226,639)</u>	<u>(13,332)</u>
Renta neta imponible	2,653,001	2,177,297
Impuesto a la Renta	30%	795,900
Ajuste por cambio de tasa IR		<u>22,301</u>
Impuesto a la renta contable 2014		675,490
Determinación del Impuesto a la Renta 2014		
Impuesto a la Renta resultante		795,900
Impuesto a la Renta diferido		(324,281)
Ganancia por Impuesto a la renta diferido		36,694
Recuperación impuesto a la renta diferido 2013		219,260
Ganancia por Impuesto a la renta diferido 2013		<u>(52,083)</u>
Impuesto a la renta neto del ejercicio		<u><u>675,490</u></u>

En el año 2013 el impuesto a la renta tributario ascendía a S/. 149,899 y contable a S/. 108,640.

22. INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro comprende en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Ingresos por servicios	43,375,944	36,702,243
Otros ingresos operacionales	2,051,612	1,249,994
	<u>45,427,556</u>	<u>37,952,237</u>

Este rubro comprende en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Costo del Servicio	40,644,496	36,617,555
Otros costos operacionales	2,041,277	0
	<u>42,685,773</u>	<u>36,617,555</u>

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro comprende en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Gastos de personal	1,013,651	1,040,854
	<u>1,013,651</u>	<u>1,040,854</u>

24. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Este rubro comprende en nuevos soles:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Otros Ingresos	934	5,671
Gastos financieros	(78,959)	(37,094)
Diferencia de cambio neto	(17,290)	(133,562)
	<u>(95,315)</u>	<u>(164,985)</u>

25. INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES POR NATURALEZA

A continuación se muestran los ingresos y gastos operacionales por Naturaleza por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	2014	2013
Ventas netas de mercaderías	615,687	0
Compra de mercaderías	(445,095)	0
Variación de mercaderías	172,515	
Margen comercial	343,107	0
Ventas netas de servicios	44,811,869	37,952,237
Producción almacenada o desalmacenada	315,220	0
Total producción	45,470,196	37,952,237
Servicios prestados por terceros	(6,294,606)	(5,252,373)
Valor agregado	39,175,590	32,699,864
Cargas de personal	(30,247,783)	(26,956,796)
Tributos	(25,345)	(25,469)
Excedente bruto de explotación	8,902,462	5,717,599
Otros Gastos de gestión	(6,385,221)	(4,610,128)
Provisiones del ejercicio	(789,109)	(754,829)
Resultado de explotación	1,728,132	352,642
Gastos financieros	(78,959)	(95,908)
Otros Ingresos	934	5,671
Diferencia de cambio - Neto	(17,290)	(133,562)
Sub total	1,632,817	128,843
Resultado antes de partic. e impuestos	1,632,817	128,843
Impuesto a la Renta	(675,490)	(108,640)
Resultado del ejercicio	957,327	20,203