

CONSORCIO ALVAC - JOHESA

ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014

CONTENIDO

- Dictamen a los Estados Financieros
- Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014
 - * Estado de Situación Financiera
 - * Estado de Resultados Integrales
 - * Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
 - * Estado de Flujo de Efectivo
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

CONSORCIO ALVAC - JOHESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(EXPRESADO EN NUEVOS SOLES)

Nota 1. Actividad económica

Mediante Escritura Pública de fecha 08 de abril del 2013, ante Notario Freddy Cruzado Ríos, se ha formalizado el Contrato de Consorcio, conformado por Johe S.A. y Alvac S.A. – Sucursal del Perú, bajo la denominación “Consorcio Alvac – Johesa”, el cual se encuentra regulado por el art. 445° de la Ley General de Sociedades.

El consorcio ha sido formado para ejecutar el servicio de gestión y conservación vial por niveles de servicio del Corredor Vial; Puente Chuquicara – Cabana – Pallasca – Santiago de Chuco – Shorey y Tauca – Bambas – DV Sihuas; a través del Proyecto Especial de Infraestructura de Transporte Nacional – Provías Nacional, del Ministerio de Transportes y Comunicaciones, realizado por Concurso Público N°033-2012-MTC/20, habiéndose adjudicado al Consorcio la buena pro del referido proceso por acta de fecha 22 de marzo del 2013.

La participación de las partes del Consorcio, son:

Johe S.A. 50%

Alvac S.A. - Sucursal de Perú 50%

Se ha fijado domicilio legal en Av. Angamos Oeste N°577 Distrito de Miraflores, Provincia y Departamento de Lima

La duración del Consorcio, rige desde su inscripción y su vigencia se extenderá por el tiempo necesario para el cumplimiento del servicio hasta la liquidación final del Consorcio.

Nota 2. Base Contable

Los estados financieros han sido preparados en base a valores históricos, con la base de saldos obtenidos al 31 de diciembre del 2013, más el registro de las operaciones realizadas por la Empresa en el ejercicio 2014, aplicando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas - PCGA, dichos principios se encuentran establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIFs, aprobados por el Consejo Normativo de Contabilidad para el Perú

El Consorcio ha implementado el Plan Contable General Empresarial - PCGE, de acuerdo a lo establecido por Resolución del Consejo Normativo de Contabilidad N°043-2010-EF/94.

Para efectos de presentación los estados financieros correspondientes al año anterior se presentan para fines comparativos, los cuales no han sido auditados.

Nota 3. Principios y prácticas contables

Mediante artículo 5° de la Ley 29720 y Resolución N° 011-2012-SMV/01, de la Superintendencia del Mercado de Valores, se ha dispuesto la obligatoriedad de la presentación a la mencionada Superintendencia, los estados financieros auditados de las Sociedades y Entidades, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIFs.

Por dicha Resolución, sus modificatorias y ampliatorias, se ha dispuesto la implementación gradual de la presentación de los estados financieros auditados, habiéndose establecido para el año 2012 para las Entidades que mantengan ingresos o activos totales de 30,000 UIT, para el ejercicio 2013 los que tengan ingresos o activos totales de 15,000 UIT, para el ejercicio 2014 los que tengan ingresos o activos totales de 10,000 UIT, para el ejercicio 2015 los que tengan ingresos o activos totales de 5,000 UIT, y para el ejercicio 2016 los que tengan ingresos o activos totales de 3,000 UIT.

Mediante Resoluciones del Consejo Normativo de Contabilidad, se han oficializado las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, oficializando la versión 2014 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIC, NIIF, CINIIF, SIC) mediante Resolución N° 055-2014-EF/30

El Consorcio se encuentra en proceso de adecuación a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, habiendo elaborado sus estados financieros de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados – PCGA, en concordancia con el art. 223° de la ley General de Sociedades.

Los principales principios y prácticas contables que ha seguido el Consorcio, para la preparación de sus estados financieros en el presente ejercicio, se encuentran registradas en aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad – NICs y Normas Internacionales de Información Financiera - NIIFs, y las normas tributarias vigentes en lo que sean aplicables, han sido los siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo presentados en el estado de situación financiera comprenden los saldos en caja, cuentas corrientes, remesas en tránsito y depósitos a plazo. Para efectos de preparar el estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo y depósitos a corto plazo con vencimiento original menor a tres meses.

b) Existencias

Las existencias se encuentran valuadas al costo promedio de adquisición más los incrementos por efecto de indexación al 31 de diciembre del 2004, más el registro de operaciones de los ejercicios siguientes hasta el presente ejercicio.

c) Activo Fijo

Los inmuebles, maquinarias y equipos se encuentran registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada actualizada y el registro de sus operaciones de los periodos siguientes, hasta el cierre del presente ejercicio.

La depreciación es calculada en forma consistente por el método de línea recta, aplicando las tasas que se consideran suficientes para absorber el costo al término de su vida útil.

El costo incurrido por reparaciones y mantenimiento se afecta a resultados.

d) Anticipos

Los anticipos de Clientes y a Proveedores, se muestran separados de las cuentas comerciales, por tratarse de operaciones diferidas.

e) Provisión beneficios sociales

La provisión de beneficios sociales es calculada según lo determinan los dispositivos legales vigentes, afectando el total de su efecto a resultados del ejercicio.

Los depósitos del cálculo de tiempo de servicios, se realiza de acuerdo a la normativa vigente.

f) Activos Financieros

Los activos financieros incluidos en el alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” se clasifican como activos financieros al valor razonable con efecto en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Sociedad determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable.

g) Partidas en moneda extranjera

Los saldos de las partidas en moneda extranjera se encuentran valuadas al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros.

Los tipos de cambio de compra y venta al 31 de diciembre del 2014 (S/.2.986 y S/.2.990) y 31 de diciembre del 2013 (S/.2.794 y S/.2.796).

h) Reconocimiento de ingresos

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente y es probable que beneficios económicos fluyan hacia ella y se cumplan con los criterios específicos, por cada tipo de ingreso, descritos más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas.

i) Presentación estados financieros

Los estados financieros han sido presentados según lo determina el Reglamento para la preparación de la información financiera, establecido por la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores - CONASEV, hoy Superintendencia del Mercado de Valores - SMV.

Nota 4. Caja - Bancos

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Saldos Deudores		
Caja	0	504
Cuentas bancarias - cta cte	3,422,563	219,408
Cuentas bancarias - ahorros	42,500,000	0
	-----	-----
	45,922,563	219,912
	=====	=====

Los saldos en cuentas bancarias son de libre disponibilidad e incluye saldos en moneda extranjera por US\$.47,473.22.

Nota 5

Cuentas por cobrar comerciales

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Saldos deudores		
Clientes	15,753,487	0
	=====	=====

Corresponde al saldo de clientes al cierre del ejercicio pendiente de cobro, por las operaciones registradas en el ejercicio e incluye saldos en moneda extranjera por US.12,976,96.

Los saldos a cierre del ejercicio de las cuentas por cobrar comerciales a empresas vinculadas, se muestran separadas de acuerdo a la dinámica del Plan Contable General Empresarial - PCGE, como sigue:

Saldos con vinculadas

Clientes	108,106	20,430,181
	=====	=====

Incluye saldos en moneda extranjera por US\$.33,315.24

Nota 6

Cuentas por cobrar diversas

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Prestamos al personal	5,687	3,067
Entregas a rendir cuenta	54,529	25,335
	-----	-----
	60,216	28,402
	=====	=====

Incluye saldo de operaciones pendientes de rendiciones de cuenta al cierre de ejercicio, que no han sido afectadas a resultados.

Los saldos a cierre del ejercicio de las cuentas por cobrar diversas a empresas vinculadas, se muestran separadas de acuerdo a la dinámica del Plan Contable General Empresarial - PCGE, como sigue:

Saldos con vinculadas

Cuentas por cobrar diversas	5,005,422	8,800,007
	=====	=====

Los importes que se muestran, corresponden a saldos de préstamos al cierre del ejercicio otorgadas por las Empresas vinculadas, pactados sin intereses.

Nota 7

Existencias

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Materiales y suministros	1,931,228	1,086,971
	=====	=====

Los saldos de existencias al cierre del ejercicio, se encuentran registrados al valor de adquisición, incluye saldos de existencias por recibir por un importe de S/1,334,904.

Las existencias son de propiedad de la Empresa y se encuentran a libre disposición y sin gravámenes.

Nota 8

Gastos pagados por adelantado

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Intereses arrendamiento financiero	197,880	477,949
Seguros	22,415	17,694
Alquileres	48,080	48,080
	-----	-----
Corto plazo	268,375	543,723
	=====	=====

Corresponde a saldos al cierre del ejercicio, de operaciones que aún no se han devengado, e incluye saldos en moneda extranjera por US\$.73,063.30

Nota 9

Anticipos de Proveedores

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Saldos deudores		
Anticipos proveedores	30,545,775	9,220,114
	=====	=====

Corresponde a saldos al cierre del ejercicio, de adelantos otorgados a Proveedores terceros y vinculados, que no han sido afectados a resultados, por cuanto dichas operaciones aún no han sido devengadas.

Se incluyen saldos en moneda extranjera por US\$.3,442,221.05

Nota 10

Inmuebles, Maquinaria y Equipo

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por;		
Activo	9,459,962	9,209,361

CONSORCIO ALVAC – JOHESA

Depreciación	2,809,918	959,765
	-----	-----
	6,650,044	8,249,596
	=====	=====

Los saldos de cada una de las partidas al cierre del ejercicio, son como sigue:

CUENTAS	ACTIVO	DEPRECIAC	NETO
Terreno	0	0	0
Maquinaria y equipo	5,795,061	1,719,837	4,075,224
Unidades de transporte	3,244,093	1,027,297	2,216,796
Equipos procesam.	105,437	33,388	72,049
Equipos comunicación	25,568	2,781	22,787
Otros	289,803	26,615	263,188
	-----	-----	-----
	9,459,962	2,809,918	6,650,044
	=====	=====	=====

Las inversiones efectuadas en inmuebles, muebles y equipos, se encuentran libres de gravámenes y están a libre disposición.

Se han efectuado adquisiciones de activos con arrendamiento financiero.

Nota 11

Cuentas por pagar comerciales

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Saldos acreedores		
Proveedores	7,168,940	2,732,387
	=====	=====

Corresponde al saldo de facturas y obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, por las operaciones realizadas en el ejercicio, incluye saldos en moneda extranjera por US\$1,109,791.36

Los saldos a cierre del ejercicio de las cuentas por cobrar comerciales a empresas vinculadas, se muestran separadas de acuerdo a la dinámica del Plan Contable General Empresarial - PCGE, como sigue:

Saldos con vinculadas

Empresas Vinculadas	30,559,180	6,211,577
	=====	=====

Saldo incluye saldos de operaciones en moneda extranjera por un importe de US\$.3,049,343.43

Nota 12

Cuentas por pagar diversas

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por		
Tributos por pagar	1,977,058	77,951
Beneficios a los Trabajadores	419,910	197,279
Cuentas por pagar diversas	0	0
	-----	-----
	2,396,968	275,230
	=====	=====

La Empresa mantiene saldos al cierre del ejercicio de adeudos pendientes de pago, por las operaciones del ejercicio.

Nota 13

Obligaciones Financieras

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Saldos a corto plazo	2,598,944	3,467,597
	=====	=====
Saldos a largo plazo	1,732,629	4,050,528
	=====	=====

La Empresa mantiene sados al cierre del ejercicio con entidades financieras a corto y largo plazo por operaciones con leasing.

Incluye saldos en moneda extranjera a corto y largo plazo por US\$869,211.96 y 579,474.64, respectivamente.

Nota 14

Anticipos a Clientes

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		

Saldos deudores		
Anticipos clientes	59,243,832	32,822,034
	=====	=====

Corresponde a saldos al cierre del ejercicio, de adelantos otorgados por clientes terceros – Provias Nacional, que no han sido afectados a resultados, por cuanto dichas operaciones aún no han sido devengadas.

Nota 15

Contingencias

Los tributos y contribuciones sociales no prescritos se encuentran pendientes de verificación por la Autoridad Tributaria pertinente.

Nota 16

Patrimonio

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Capital	0	0
Reserva Legal	0	0
Resultados acumulados	751,006	0
Resultado del ejercicio	1,793,717	751,006
	-----	-----
	2,544,723	751,006
	=====	=====

La Constitución del Consorcio, no incluye aportes de Capital.

Nota 17

Ingresos por Ventas

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Obras	42,924,975	20,430,180
Ingresos de operaciones	489,274	21,207
Otros	883	0
	-----	-----
	43,415,132	20,451,387
	=====	=====

CONSORCIO ALVAC – JOHESA

EXAMEN DE AUDITORIA

ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014

2015