

CONSORCIO JUANJUI III
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 JUANJUI III

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Nota 1. Actividad económica

Mediante Escritura Pública de fecha 28 de abril del 2012, ante Notario Rolando Vásquez Ríos, se ha formalizado el Contrato de Consorcio, conformado por JOHE S.A., Constructora Málaga Hnos. S.A. y Neptuno Contratistas Generales S.A.C., bajo la denominación “Consortio Juanjui III”, el cual se encuentra regulado por las disposiciones del contrato, contenidas en la Ley General de Sociedades.

El consorcio ha sido formado para la ejecución de la Obra rehabilitación y mejoramiento de la carretera Juanjui – Tocache, tramo Tocache Pizana, ubicada en la Región San Martín, a través del Proyecto Especial de Infraestructura de Transporte Nacional – Provías Nacional, del Ministerio de Transportes y Comunicaciones, convocado por Licitación Pública Internacional N°0008-2011-MTC/20, habiéndose adjudicado al Consorcio la buena pro del referido proceso.

La participación de las partes del Consorcio, son:

Johe S.A. 50%

Constructora Málaga Hnos. S.A., 49%

Neptuno Contratistas Generales S.A.C. 1%

Se ha fijado domicilio legal y fiscal en la Provincia de Tocache del Departamento de San Martín.

La duración del Consorcio, será igual al tiempo necesario para permitir la ejecución de todas las obligaciones del contrato de obra, hasta la liquidación final, completa y definitiva del Contrato de Obra y 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 2014, más el registro de las operaciones realizadas por la Empresa en el ejercicio 2013, aplicando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados - 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.

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 mantenían saldo al inicio del ejercicio, mas las adquisiciones realizadas en el ejercicio, registrando al costo la utilización de dichas existencias, al cierre del 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) Costos diferidos

Al cierre del ejercicio los ingresos y costos diferidos, han sido registrados a resultados

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.

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		
Cuentas corrientes	13,440	4,913,066
Cuentas a plazo	5,428,642	150,000
Fondos sujetos a restriccion		4,763,207
	-----	-----
	5,442,082	9,826,273
	=====	=====
Saldos acreedores		
Cuentas bancarias		81,884
	=====	=====

Los saldos en cuentas bancarias son de libre disponibilidad y se incluyen saldos en moneda extranjera, al tipo de cambio al cierre del ejercicio.

Nota 5

Cuentas por cobrar comerciales

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Saldos corto plazo		
Clientes	0	260,973
	=====	=====
Saldos corto plazo		
Cuentas por cobrar relacionadas	0	5,048,488
	=====	=====

Al cierre del ejercicio, no se contaba con saldos pendientes de cobro con nuestros clientes por operaciones.

Nota 6

Cuentas por cobrar diversas

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Prestamos al personal	6	7,502
Entregas a rendir cuenta	2,083	326,749
Prestamos a terceros	4,865,900	5,000,000
Anticipo a Proveedores	0	63,596
	-----	-----
	4,867,989	5,397,847
	=====	=====
 Saldos corto plazo		
Cuentas por cobrar relacionadas	2,767,270	
	=====	=====

Corresponde a saldos pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

Nota 7

Existencias

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Materiales y suministros	0	164,756
	=====	=====

Los saldos de existencias fueron agotadas en el transcurso del ejercicio, registrando su efecto a resultados

Nota 8

Gastos pagados por adelantado

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Alquileres y seguros	0	1,000
Créditos por tributos	31,757	26,250
	-----	-----
	31,757	27,250
	=====	=====

Los saldos al cierre del ejercicio en este rubro, corresponde a créditos a favor del contribuyente, por tributos.

Nota 9

Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Conformado por;	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Activo	113,175	113,175
(-) Depreciación	61,125	40,084
	-----	-----
	52,050	73,091
	=====	=====

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

CUENTAS	ACTIVO	DEPRECIAC	NETO
Maquinaria y equipo	1,065	378	687
Muebles y enseres	1,810	300	1,510
Equipos diversos	104,864	59,047	45,817
Otros activos	5,436	1,400	4,036
	-----	-----	-----
	113,175	61,125	52,050
	=====	=====	=====

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

Nota 10

Cuentas por Pagar Comerciales

Conformado por:	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Saldos corto plazo		
Proveedores	0	466,734
	=====	=====

Corresponde a Empresas relacionadas

Nota 10

Cuentas por Pagar Relacionadas

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por:		
Proveedores	5,571,330	13,911,273
	=====	=====

Saldos pendientes de cancelación por operaciones con vinculados.

Nota 11

Cuentas por pagar diversas

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Conformado por		
Tributos por pagar	2,648,897	77,155
Beneficios a los Trabajadores	485,979	42,884
Cuentas por pagar diversas	0	442
	-----	-----
	3,134,876	120,481
	=====	=====

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

Nota 12

Pasivo Diferido

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Ingresos Diferidos	0	108,665,928
Costos Diferidos	0	(102,447,622)
	-----	-----
Neto Diferido	0	6,218,306
	=====	=====

En este rubro se registraron los ingresos y costos diferidos, hasta su afectación a resultados.

Nota 13

Contingencias

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

Nota 14

Patrimonio

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
Capital	0	0
Reserva Legal		0
Resultados acumulados	182,933	0
Resultado del ejercicio	4,181,009	0
	-----	-----
	4,363,942	0
	=====	=====

La Constitución del Consorcio, no incluye aportes de Capital.

Se afecto a resultados acumulados al cierre del ejercicio, regularización de partidas de ejercicios anteriores.

CONSORCIO JUANJUI III

EXAMEN DE AUDITORIA

ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014

2015
