

CONTRATISTAS MINEROS CIVILES DEL PERU S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013



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

CONTRATISTAS MINEROS Y CIVILES DEL PERU S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

E INFORMACION COMPLEMENTARIA

CONTENIDO

Estados Financieros

Dictamen de los auditores
Balance general
Estado de ganancias y perdidas
Estado de cambios en el patrimonio neto
Estado de flujo de efectivo
Notas a los estados financieros

Información complementaria

Anexo 4 - Efectivo y equivalente de efectivo
Anexo 5 - Cuentas por cobrar comerciales
Anexo 6 - Otras cuentas por cobrar
Anexo 7 - Otras construcciones maquinaria y equipo
Anexo 8 - Cuentas por pagar comerciales
Anexo 9 - Cuentas por pagar comerciales relacionadas
Anexo 10 - Otras cuentas por pagar
Anexo 11 - Obligaciones financieras
Anexo 12 - Capital
Anexo 13 - Resultados acumulados

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas,
CONTRATISTAS MINEROS Y CIVILES DEL PERU S.A.C.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONTRATISTAS MINEROS Y CIVILES DEL PERU S.A.C.**, en adelante la Compañía, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como, el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas de la 1 a la 17.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Perú (Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría 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 interno pertinente de la compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables; así como, una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos, que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **CONTRATISTAS MINEROS Y CIVILES DEL PERU S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú (Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF).

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 que se presentan con fines comparativos, no fueron auditados por otros auditores independientes.

Refrendado por:



Juan A. Flores Paredes
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 26100

Lima, Perú
09 de junio de 2015

CONTRATISTAS MINEROS CIVILES DEL PERU S.A.C.

ESTADOS DE RESULTADOS

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

	Notas	Por los años terminados el 31 diciembre de	
		2014	2013
Ventas	14	56,096,301	39,278,318
Total ingresos brutos		56,096,301	39,278,318
Costo de Ventas	15	(48,197,578)	(35,196,920)
Utilidad bruta		7,898,723	4,081,399
 Gastos operativos:			
Gastos de administracion	16	(2,053,826)	(2,813,729)
Utilidad operativa		5,844,897	1,267,670
 Otros ingresos (egresos):			
Ingresos financieros		5,650	-
Gastos financieros		(382,321)	(275,068)
Diferencia en cambio, neta		(268,992)	(305,574)
Otros ingresos, neto		71,653	166,619
		(574,010)	(414,023)
Utilidad antes de impuesto a la renta		5,270,887	853,647
Impuesto a la Renta	17	(1,691,762)	(269,638)
Utilidad neta		3,579,125	584,009

(Para ser leído conjuntamente con las notas a los estados financieros)

CONTRATISTAS MINEROS CIVILES DEL PERU S.A.C.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013**

(Nota 14)

(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>Capital emitido</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total del patrimonio neto</u>
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2013	380,000	1,619,792	1,999,792
Capitalizacion de utilidades	1,619,792	(1,619,792)	-
Utilidad neta	-	584,009	584,009
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	<u>1,999,792</u>	<u>584,009</u>	<u>2,583,801</u>
Ajuste	-	(902)	(902)
Utilidad neta	-	3,579,125	3,579,125
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	<u>1,999,792</u>	<u>4,162,232</u>	<u>6,162,024</u>

(Para ser leído conjuntamente con las notas a los estados financieros)

CONTRATISTAS MINEROS CIVILES DEL PERU S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a clientes	66,260,083	45,823,933
Otros cobros relativos a la operación		304,681
Menos:		
Pago a proveedores	(35,726,801)	(24,435,034)
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	(18,554,795)	(16,680,718)
Pago de tributos	(3,197,174)	(2,252,082)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(1,115,463)	(1,339,760)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto, (aplicado) en actividades de operación	<u>7,665,850</u>	<u>1,421,020</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta de unidades de transporte	24,153	-
Compra de maquinaria y equipos	(4,962,050)	(3,823,007)
Compra de intangibles	(530)	-
Efectivo y equivalentes de efectivo aplicado en actividades de inversión	<u>(4,938,427)</u>	<u>(3,823,007)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso por leasing / prestamos bancarios (neto de amortizaciones)	294,886	2,990,553
Efectivo y equivalentes de efectivo (aplicado) en actividades de financiamiento	<u>294,886</u>	<u>2,990,553</u>
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	3,022,309	588,566
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	<u>1,148,636</u>	<u>560,070</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u><u>4,170,945</u></u>	<u><u>1,148,636</u></u>
<u>Conciliación de la Utilidad neta con el efectivo neto provisto en actividades de operación:</u>		
Utilidad del ejercicio	3,579,125	584,009
<u>Ajustes que no afectan el flujo de efectivo:</u>		
Depreciación	2,252,904	1,323,727
Provision beneficios sociales	1,037,004	945,622
Otros ajustes	2,515	-
<u>Variaciones netas de activos y pasivos corrientes:</u>		
Cuentas por cobrar comerciales	(7,814)	(721,872)
Otras cuentas por cobrar	(417,212)	(1,815,437)
Existencias	-	685,762
Cuentas por pagar comerciales	437,543	346,938
Otras cuentas por pagar	1,702,151	851,978
Pago de beneficios sociales	(920,366)	(779,707)
	<u>7,665,850</u>	<u>1,421,020</u>

(Para ser leído conjuntamente con las notas a los estados financieros)

CONTRATISTAS MINEROS Y CIVILES DEL PERU S.A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Antecedentes

Contratistas Mineros y Civiles del Perú S.A.C., se constituyó en el Perú el 19 de noviembre del 2010, ante Notario Público Dr. Renzo Alberti Sierra, e inscrita en la Oficina Registral de Lima y Callao, en la partida N° 16899 a N° 16904, su domicilio legal es Calle Modigliani N° 313 Urb. La Calera de la Merced – Surquillo – Lima.

Actividad económica: El objetivo social de la sociedad es dedicarse a las actividades de:

- Exploración, preparación, desarrollo y explotación de Concesiones Mineras Metálicas y no Metálicas y de beneficio, propias y de terceros
- A la compra y venta de minerales metálicos y no metálicos.
- A la compra y venta de maquinarias y equipos para la actividad minera.
- Alquiler de maquinaria para la minería metálica y no metálica.

Así como a todas las actividades necesarias y conexas a las señaladas y a las permitidas por ley. El plazo de la duración de la Sociedad es por tiempo indeterminado.

2. POLITICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros de la Compañía adjuntos se describen a continuación, estos principios y prácticas se han aplicado de manera uniforme en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario:

a) Bases de preparación y presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en nuevos soles a partir de los registros de contabilidad de la Compañía, los cuales se llevan en términos monetarios nominales de la fecha de las transacciones, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas en el Perú por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) y vigentes al 31 de diciembre de 2014.

• Normas aplicables al 31 de diciembre de 2014

El CNC a través de la Resolución N°054-2014-EF/30 emitida el 17 de julio de 2014 oficializó la NIIF 14 y las modificaciones de la NIIF 11; asimismo mediante Resolución N°055-2014-EF/30 emitida el 24 de julio de 2014, oficializó las modificaciones de la NIC 16 y 38 y la versión 2014 de las NIC, NIIF, CINIIF y SIC vigentes; finalmente a través de la Resolución N°056-2014-EF/30 emitida el 6 de noviembre de 2014, oficializó las modificaciones de la NIC 16 y 41, la versión final de la NIIF 9 y 15. La aplicación de las versiones es a partir del día siguiente de la emisión de la resolución o posteriormente, según la entrada en vigencia estipulada en cada norma específica.

En opinión de la Gerencia, no existen distorsiones significativas en los estados financieros adjuntos como efecto de la aplicación de la versión 2014 de las NIIF respecto a la versión de 2013.

Excepto indicación en contrario, los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

b) Uso de estimaciones contables

El proceso de preparación de los estados financieros requiere estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, por parte de la Gerencia, incluyendo la exposición de contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos.

Las principales estimaciones relacionadas con los estados financieros se refieren a la depreciación de otras construcciones, maquinarias y equipos, amortización de activos intangibles, la provisión para beneficios sociales, la provisión para impuesto a la renta y la participación de los trabajadores.

c) Moneda funcional 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 Nuevos 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.

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.

d) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan 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 cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

En opinión de la Gerencia, los valores en libros de los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2014, son sustancialmente similares a sus valores razonables debido a sus períodos cortos de realización y/o de vencimiento.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y los depósitos en cuentas corrientes bancarias.

f) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al valor razonable a la fecha de la transacción, siendo su realización en forma periódica, no siendo necesaria una estimación por deterioro.

g) Otras construcciones, maquinarias y equipo

Se registran al costo de adquisición, menos su depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren y las renovaciones y mejoras se capitalizan.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del periodo.

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil, excepto los activos en arrendamiento financiero que se deprecian durante la vigencia del contrato respectivo.

Las tasas de depreciación utilizadas son como sigue:

	<u>Años</u>
Otras construcciones	20
Maquinarias y equipos	5
Unidades de transporte	5
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	4 y 10

h) Contratos de arrendamiento financiero

Los pagos por arrendamiento financiero son asignados entre los costos financieros y la reducción del pasivo por arrendamiento de tal manera que se alcance una tasa de interés constante durante la vida remanente del pasivo.

Las obligaciones por arrendamiento financiero, neto de los cargos financieros, se incluyen en la cuenta Obligaciones Financieras. El costo financiero se carga a resultados en el período del arrendamiento.

i) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible y registrado de acuerdo con la legislación tributaria aplicable a la Compañía.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Ingresos por valorizaciones de obras

Los ingresos por valorizaciones de obras son reconocidos en base a medición de obras (avance) mensual, es decir se liquidan metros avanzados y tonelajes producidos según lo programado por el cliente, liquidándose finalmente sobre lo real avanzado y producido.

Los demás ingresos 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.

k) Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y gastos financieros se registran en el resultado del ejercicio en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan independientemente del momento en que se perciben o desembolsan.

3. MONITOREO Y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

(i) Riesgo de moneda

La Gerencia considera que las fluctuaciones futuras en el tipo de cambio de la moneda peruana frente al Dólar Estadounidense no afectarán significativamente los resultados de las operaciones futuras.

Los saldos en Dólares Estadounidenses (US \$) al 31 de diciembre se resumen como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
	US \$	US \$
<u>Activos monetarios:</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	814,248	296,305
Cuentas por cobrar comerciales	1,168,593	855,099
Otras cuentas por cobrar	323,000	102,000
Total activos monetarios	2,305,841	1,253,404
<u>Pasivos monetarios:</u>		
Cuentas por pagar comerciales	1,284,127	1,078,623
Otras cuentas por pagar	150,000	67,407
Obligaciones financieras	1,240,899	1,242,564
Total pasivos monetarios	2,675,026	2,388,594
Posición activa (pasiva), neta	(369,185)	(1,135,190)

Dichos saldos han sido expresados en Nuevos Soles a los siguientes tipos de cambio del mercado libre de cambios establecidos por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (en adelante la SBS) vigentes al 31 de diciembre, como sigue:

	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013
	S/.	S/.
1 US\$ - Tipo de cambio – compra (activos)	2.981	2.794
1 US\$ - Tipo de cambio - venta (pasivos)	2.989	2.796

(ii) Riesgo de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado debido a que sustancialmente la deuda de la Compañía está sujeta a tasa fija.

(iii) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito originado por la incapacidad de los deudores de cumplir con el pago de sus obligaciones a la Compañía a medida que vencen (sin tomar en cuenta el valor razonable de cualquier garantía u otros valores en prenda) y por el incumplimiento de las contrapartes en transacciones en efectivo, está limitado, si hubiere, a los saldos depositados en bancos y a las cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos financieros de la Compañía potencialmente expuestos a concentraciones de riesgo de crédito consisten principalmente de depósitos en bancos y cuentas por cobrar. Con respecto a los depósitos en bancos, la Compañía reduce la probabilidad de concentraciones significativas de riesgo de crédito porque mantiene sus depósitos en instituciones financieras de primera categoría y limita el monto de la exposición al riesgo de crédito en cualquiera de las instituciones financieras. Con relación a los

clientes locales, la Compañía realiza operaciones comerciales sólo con una cartera de clientes de reconocido prestigio y con solvencia crediticia.

Por consiguiente, la Gerencia espera no incurrir en pérdidas significativas por riesgo de crédito.

(iv) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez originado por la incapacidad de obtener los fondos necesarios para cumplir con los compromisos de la Compañía, asociados con los instrumentos financieros, incluye la incapacidad de vender rápidamente un activo financiero a un precio muy cercano a su valor razonable.

La Compañía cuenta con capacidad crediticia suficiente que le permite tener acceso a líneas de crédito en entidades financieras de primer orden, en condiciones razonables.