



**CORRALES INGENIEROS S.R.L.**  
CONTRATISTAS GENERALES

**ESTADOS FINANCIEROS JUNTO CON EL  
DICTAMEN DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES**

**Correspondientes a los periodos terminados  
al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de  
diciembre de 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

# **CORRALES INGENIEROS SRL**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013  
junto con el dictamen de los auditores independientes

## **Contenido**

### **Dictamen de los auditores independientes**

### **Estados financieros**

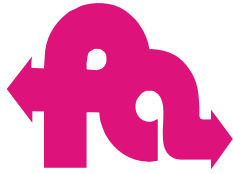
Objetivos

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo



# Patiño y Asociados

Sociedad Civil

Inscrito en el Colegio de Contadores Públicos del Cusco Mat.03-0012  
Inscrito en Registro Públicos • Partida N° 11074053 • RUC 20450541959

Jr. José Carlos Mariátegui K-4 Urb. Santa Mónica  
Cusco – Perú

Fax: (084)241914  
Celular 984650464 - 984417806

patinoasociados@yahoo.es  
silviabetty21@hotmail.com

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios **CORRALES INGENIEROS SRL**

Hemos auditado los estados financieros de CORRALES INGENIEROS SRL que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, así como otras notas explicativas.

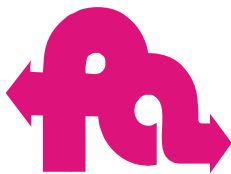
### Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad aplicados en el Perú y por el control interno que la Gerencia ha determinado necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. La Misma que fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de 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 relevante de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas



# Patiño y Asociados

Sociedad Civil

Inscrito en el Colegio de Contadores Públicos del Cusco Mat.03-0012  
Inscrito en Registro Públicos • Partida N° 11074053 • RUC 20450541959

Jr. José Carlos Mariátegui K-4 Urb. Santa Mónica  
Cusco – Perú 

Fax: (084)241914  
Celular 984650464 - 984417806 

patinoasociados@yahoo.es  
silviabetty21@hotmail.com 

y que 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 en proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, preparados para los fines expuestos en el párrafo siguiente, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **CORRALES INGENIEROS SRL** al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y su flujo de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de acuerdo a los Principios de Contabilidad aplicados en el Perú, sobre los cuales en nuestro dictamen de la fecha emitimos una opinión sin salvedades.

03 de Mayo de 2015.Cusco, Perú

Refrendado por:

**CPC Silvia Betty Patiño Urruche**

*GERENTE GENERAL*

“PATIÑO Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL”

## **ESTADOS FINANCIEROS**

### **OBJETIVOS:**

#### **General.**

El objetivo general de la contabilidad financiera es generar información útil y oportuna para la toma de decisiones de los diferentes usuarios, de la misma forma es objeto de la contabilidad financiera: controlar todas las operaciones financieras realizadas en la Empresa.

En términos generales la contabilidad puede ser definida como: la técnica que se utiliza para producir sistemática y estructuradamente información cuantitativa expresada en unidades monetarias de las transacciones que realiza la Empresa.

Para la formulación de los Estados Financieros, la empresa no ha realizado el ajuste por efecto de inflación debido a que este procedimiento ha sido suspendido por una Norma del Consejo Normativo de Contabilidad a causa de que la economía del País durante los últimos años ha perdido el carácter de una economía híper inflacionaria en concordancia a las Normas Internacionales de Contabilidad. Por tanto, las partidas monetarias y no monetarias del ejercicio 2014 se presentan a valores históricos, tomando como punto de partida los saldos al 31 de diciembre del año anterior.

#### **Específicos**

Las partidas del activo y pasivo en moneda extranjera se presentan en el balance general en moneda nacional al tipo de cambio a la fecha de cierre del presente ejercicio.

Los inmuebles, maquinarias y equipos se encuentran registrados sin el ajuste por inflación que no exceden a sus montos de recuperación por su uso futuro, valor económico o tasación independiente.

La depreciación ha sido calculada utilizando el método de línea recta, aplicando las tasas anuales determinadas en relación a la vida útil de cada activo, la que se

calcula sobre los montos históricos, la misma que se viene utilizando en cada período.

El cálculo del impuesto a la renta sobre las utilidades se ha determinado de acuerdo a las normas tributarias y disposiciones legales vigentes, correspondiéndole al ejercicio 2014 la tasa del 30%.

Las diferencias determinadas entre la utilidad contable y la utilidad tributaria que serán revertidas en los períodos futuros, se han contabilizado de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad N° 12 - Impuesto a la Renta.

La compensación por tiempo de servicios ha sido calculada de acuerdo a Normas laborales vigentes y se muestra al cierre del ejercicio, neto de los depósitos efectuados semestralmente. El cálculo de la compensación por tiempo de servicios para los trabajadores del área de administración se realizó considerando un sueldo por año, un doceavo por fracción de año y un treintavo por fracción de mes sin tope alguno, y para los trabajadores que pertenecen al régimen de la construcción civil, la CTS equivale al 15% del monto total de las Remuneraciones Básicas percibidas por el trabajador durante el tiempo que ha estado al servicio de su empleador, dentro de este porcentaje del 15%, la CTS propiamente asciende sólo a 12% y el 3% corresponde a las utilidades.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
(Expresado en nuevos soles)

ACTIVO		2014	2013	PASIVO Y PATRIMONIO		2014	2013
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
(4)	Efectivos y Equivalentes de Efectivo	5,043,144	3,516,988	(12)	Sobregiros Bancarios	1,861	0
(5)	Cuentas por Cobrar Comerciales Terceros	5,711,514	4,049,858	(13)	Obligaciones Financieras	2,012,492	1,185,144
	Otras Cuentas por Cobrar a Partes Relac. (neto)	0	0	(14)	Cuentas por Pagar Comerciales Terceros	19,389,629	14,689,778
(6)	Otras Cuentas por cobrar	14,650,927	1,865,233		Cuentas por Pagar a Partes Relacionada	0	0
(7)	Existencias	3,124,195	3,499,830		Imp. a la Renta Diferido	0	0
(8)	Gastos Contratados por Anticipado	7,004	0	(15)	Otras Cuentas por Pagar	4,236,066	2,536,073
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>28,536,784</b>	<b>12,931,909</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>25,640,048</b>	<b>18,410,995</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>			
	Otras Cuentas por Cobrar a Partes Relac. (neto)	0	0	(13.1)	Obligaciones Financieras	10,554,863	1,045,802
(9)	Inmueble, Maquinaria y Equipo (neto)	12,953,955	8,773,314		Cuentas por Pagar Comerciales	0	0
(10)	Activos Intangibles (neto)	7,122	5,597		Cuentas por Pagar a Partes Relacionada	0	0
(11)	Activos por Imp. a la Renta y Particip. Diferido	5,947	5,947	(16)	Pasivos por Imp. a la Renta y Particip. Diferido	505,518	0
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>12,967,024</b>	<b>8,784,858</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>11,060,381</b>	<b>1,045,802</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>41,503,808</b>	<b>21,716,767</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
				(17)	Capital	5,050,000	4,050,000
					Capital Adicional	0	0
					Excedentes de Revaluación	0	0
					Reserva Legal	0	0
					Resultados Acumulados	-3,235,907	-1,857,869
					Resultados del Ejercicio	2,989,286	67,839
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,803,379</b>	<b>2,259,970</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>41,503,808</b>	<b>21,716,767</b>



**CORRALES INGENIEROS SRL****RUC: 20358000348****ESTADO DE RESULTADO**

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	2014	2013
(18) Ventas Netas (Ingresos Operacionales)	52,211,382	29,085,952
(19) (-) Costo de Servicios	-40,810,137	-25,333,859
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>11,401,245</b>	<b>3,752,093</b>
<b>Gastos Operacionales y Otros Ingresos</b>		
(20) (-) Gastos de Administración	-1,927,178	-975,756
(21) (-) Gastos de Ventas	-4,496,749	-2,276,763
(+) Otros Ingresos		
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>4,977,318</b>	<b>499,574</b>
<b>Otros Ingresos (Gastos)</b>		
(22) (+) Ingresos Financieros	50,525	19,649
(23) (-) Gastos Financieros	-324,566	-264,638
(24) (+/-) Diferencia de Cambio, neto	-354,958	-180,775
(25) (+) Otros Ingresos	155,892	85,814
<b>Utilidad antes de Participaciones e Impuestos</b>	<b>4,504,211</b>	<b>159,624</b>
(-) Impuesto a la Renta Corriente 30%	-1,514,925	-91,785
<b>Resultado antes de Partidas Extraordinarias</b>	<b>2,989,286</b>	<b>67,839</b>
(+) Ingresos Extraordinarios	0	0
(-) Gastos Extraordinarios	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2,989,286</b>	<b>67,839</b>

CORRALES INGENIEROS SRL

RUC: 20358000348

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(EXPRESADO EN NUEVOS SOLES)

DETALLE	CAPITAL	CAPITAL	EXCEDENTE DE	RESERVA	RESULTADOS	TOTAL
		ADICIONAL	REVALUACION	LEGAL	ACUMULADOS	
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	2,550,000				-1,307,869	1,242,131
Aumento de Resultados Acumulados						0
Aporte de Capital Social	950,000					950,000
Dividendos y Participaciones						0
Reducción de Partidas Patrimoniales						0
Capitalización de Resultados Acumulados	550,000				-550,000	0
Excedente de Revaluación						0
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio					67,839	67,839
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</b>	<b>4,050,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1,790,030</b>	<b>2,259,970</b>
Reversión de Resultados Acumulados					-445,877	-445,877
Ajuste de Excedente de Revaluación						0
Aporte de Capital Social						0
Reducción de Partidas Patrimoniales						0
Reducción de Resultados Acumulados						0
Aumento de Resultados Acumulados						0
Capitalización de Resultados Acumulados	1,000,000				-1,000,000	0
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio					2,989,286	2,989,286
Otros disminuciones de Resultados A.						0
Reversión de Dividendos caduco						0
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>5,050,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-246,621</b>	<b>4,803,379</b>

CORRALES INGENIEROS SRL

RUC: 20358000348

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	2014	2013
<b>Flujos de efectivo de actividad de operación</b>		
<b>Clases de cobros en efectivo por actividades de operación</b>		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	63,526,770	41,411,929
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0	0
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	0	0
Arrendamiento y posterior venta de esos activos	0	0
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación	156,109	1,087,003
<b>Clases de pagos en efectivo por actividades de operación</b>		
Proveedores de Bienes y Servicios	-38,631,013	-28,465,686
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	-11,755,819	-4,907,760
Elaboración o adquisición de activos para arrendar y otros mantenidos para la venta	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	-4,741,288	-6,286,428
<b>Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones</b>	<b>8,554,759</b>	<b>2,839,058</b>
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	2,456	19,647
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	-149,662	-127,193
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	-245,703	-710,787
Otros cobros (pagos) de efectivo	167	9
<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación</b>	<b>8,162,017</b>	<b>2,020,734</b>
<b>Flujos de efectivo de actividad de inversión</b>		
<b>Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión</b>		
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros	981,818	386,819
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0	0
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Subvenciones del gobierno	0	0
Intereses Recibidos	48,577	0
Dividendos Recibidos	0	0
<b>Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión</b>		
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros	-2,155,114	-882,000
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0	0
Prestamos concedidos a entidades relacionadas	0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0

Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	-980,539	-288,300
Compra de Activos Intangibles	0	0
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	-12,262,098	0
<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión</b>	<b>-14,367,356</b>	<b>-783,481</b>
<b>Flujos de efectivo de actividad de financiación</b>		
<b>Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:</b>		
Obtención de Préstamos	13,344,431	3,371,749
Préstamos de entidades relacionadas	0	0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	0	0
Emisión de Acciones	0	0
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0
Subvenciones del gobierno	0	0
<b>Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:</b>		
Amortización o pago de Préstamos	-4,894,382	-2,346,039
Pasivos por Arrendamiento Financiero	-775,702	-698,130
Préstamos de entidades relacionadas	0	0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses pagados	0	0
Dividendos pagados	0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	61,978	0
<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación</b>	<b>7,736,325</b>	<b>327,580</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio</b>	<b>1,530,986</b>	<b>1,564,833</b>
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,830	-13,883
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>1,526,156</b>	<b>1,550,950</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>3,516,988</b>	<b>1,966,038</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>5,043,144</b>	<b>3,516,988</b>