

JOHE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

JOHE S.A., en adelante La Sociedad, es una organización de derecho privado normada por la ley general de sociedades, según lo establece sus Estatutos así como sus modificatorias y ampliatorias.

El objeto de La Sociedad es dedicarse al ramo de la construcción civil, así como a todas las demás actividades relacionadas con la industria de la construcción.

En el desarrollo de su objeto social La sociedad también puede dedicarse a la prestación de servicios múltiples a la actividad minera como empresa especializada en contratación minera; a las actividades u operaciones de explotación, desarrollo, exploración y beneficio de recursos mineros; como empresa especializada en contratación minera, a las actividades u operaciones de explotación, desarrollo, exploración y beneficio de recursos mineros, como empresa especializada con arreglo a la normatividad legal sobre la materia, pudiendo ser titular de toda clase de derechos y de denuncios mineros.

El objeto social comprende también la realización de actividades de fiscalización minera conforme a la normatividad legal sobre la materia; puede también realizar estudios de impacto ambiental en el Sector energía y minas.

La Sociedad tiene su domicilio en la ciudad de Lima; el Directorio podrá acordar la apertura de Agencias o Sucursales en cualquier lugar de la República o del Exterior.

Su duración es indefinida y la responsabilidad es limitada, entendiéndose que los socios responden únicamente por el monto de sus aportaciones suscritas y La Sociedad por el capital pagado y la reserva legal.

El órgano supremo de dirección es la Junta General de Accionistas, la que está constituida por los socios titulares, delegando en el Directorio la gestión administrativa, de acuerdo a normas legales vigentes.

Cuenta con las siguientes inscripciones oficiales:

Constitución por escritura pública de fecha **22 de Octubre de 1976** otorgada ante el Notario Dr. Luis Galindo Pardo, habiendo quedado inscrita en la ficha número 10099 del Registro de Personas Jurídicas de Lima.



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

Modificación de estatutos, en cumplimiento del acuerdo de Junta General de Accionistas de fecha **21 de Diciembre de 1998**, como sigue:

1. Aumento el capital social a S/. 3,557,000 y modificación del art. 5to. de los Estatutos Sociales.
2. Ampliación del objeto social y modificación del artículo tercero y vigésimo segundo de los Estatutos Sociales.
3. Adecuación de los Estatutos Sociales a la Ley General de Sociedades, Ley 26887.
4. Modificación integral de los estatutos
5. Ratificación del Directorio y del Gerente General.
6. Autorización para la firma de la minuta y la escritura pública.

Con fecha 08 de enero de 2004, según copia certificada N° 390 emitida por la Notaria de Lima, Dra. Jessica María de Vettori Gonzales, se otorga poderes amplios y generales a favor de los Srs. José Augusto Heighes Quiñones y José Augusto Heighes Sousa, sin limitaciones de ninguna clase y a sola firma.

Con fecha 15 de Febrero del 2008, se modifica el art. 3ro. del Estatuto Social según el testimonio emitido por la Notaría del Dr. Freddy Cruzado Rios, Notario de Lima, el cual presenta el siguiente texto:

“El objeto de la Sociedad es dedicarse al ramo de la construcción civil, así como a todas las demás actividades relacionadas con la industria de la construcción.

En el desarrollo de su objeto social la sociedad puede también dedicarse a la prestación de servicios múltiples a la actividad minera como Empresa Especializada en Contratación Minera; a las actividades u operaciones de explotación, desarrollo, exploración y beneficio de recursos mineros, como Empresa Especializada en Contratación Minera, a las actividades u operaciones de explotación, desarrollo, exploración y beneficio de recursos mineros, como empresa especializada con arreglo a la normatividad legal sobre la materia; pudiendo ser titular de toda clase de derechos y de denuncios mineros.

El objeto social comprende también la realización de actividades de fiscalización Minera conforme a la normatividad legal sobre la materia; puede también realizar estudios de impacto ambiental en el Sector energía y minas.

De manera compatible con su objeto social puede dedicase a la construcción como para la actividad minera e inclusive puede ser titular de comisiones y representaciones a nivel nacional o internacional de todo tipo de equipos y de maquinaria para la industria de la construcción y la actividad minera; así como de franquicias de servicios vinculados al giro del negocio; y en general, puede realizar todas las actividades en el ramo de la construcción civil, de la actividad minera o de la industria minero metalúrgica que sean permitidas por las leyes del Perú y que resulten compatibles con las Sociedades Anónimas, sin reserva ni limitación alguna”.

Con fecha 19 de Junio de 2009, se realiza un aumento de capital, con la capitalización de los resultados acumulados al 31 de Diciembre de 2008 por un importe de S/. 3,304,607.30 modificándose el capital de S/. 8,987,784 a S/. 12,322,481, según consta en escritura pública N° 527 de fecha 17 de Junio de 2009, tal como se consigna en el Testimonio emitido por el Dr. Freddy Cruzado Ríos, Notario de Lima.

Con fecha 26 de Abril de 2010, se realiza otro aumento de capital, con la capitalización de los resultados acumulados al 31 de Diciembre de 2009 por un importe de S/. 1,021,673

modificándose el capital de S/. 12,322,481 a 13,344,154, según consta en escritura pública N° 380 de fecha 26 de Abril de 2010, tal como se consigna en el Testimonio emitido por el Dr. Freddy Cruzado Ríos, Notario de Lima.

Con fecha 05 de Mayo de 2011, el socio José Augusto Heighes Quiñonez realiza un aporte de capital consistente en materiales auxiliares, suministros y repuestos, tal como se detalla en la declaración jurada que forma parte del testimonio, valorizados en S/. 509,180, quedando el capital modificado de S/. 13,344,154 a S/. 13,853,334 según consta en la escritura pública N° 470 de fecha 05 de Mayo de 2011 tal como se expresa en el Testimonio emitido por el Dr. Freddy Cruzado Ríos, Notario de Lima.

Con fecha 14 de Junio de 2011, se efectúa otro aumento de capital, con la capitalización de los resultados acumulados al 31 de Diciembre de 2010, por un importe de S/. 6,215,393 quedando el capital modificado de S/. 13,853,334 a 20,068,727 según consta en escritura pública N° 380 de fecha 26 de Abril de 2010 tal como se verifica en el Testimonio emitido por el Dr. Freddy Cruzado Ríos, Notario de Lima.

Con fecha 23 de Abril de 2012, se realiza un nuevo aumento de capital, con la capitalización de los resultados acumulados al 31 de Diciembre de 2011 por un importe de S/. 5,352,652 modificándose el capital de S/. 20,068,727 a 25,421,369, según consta en escritura pública N° 464 de fecha 23 de Abril de 2012 tal como se lee en el Testimonio emitido por el Dr. Freddy Cruzado Ríos, Notario de Lima, quedando el capital con la siguiente composición:

1. José Augusto Heighes Quiñonez	titular de	21,931,231	acciones
2. José Augusto Heighes Sousa	titular de	1,019,277	acciones
3. Jorge Alfredo Heighes Sousa	titular de	1,019,052	acciones
4. Javier Alfonso Heighes Sousa	titular de	1,019,052	acciones
5. Stephanie Heighes Sousa	titular de	432,757	acciones

Conformación del Directorio:

José Augusto Heighes Quiñonez	Director
José Augusto Heighes Sousa	Director
Jorge Alfredo Heighes Sousa	Director
Eduardo García Huby	Director

Organos de Dirección:

Gerencia General	: José Augusto Heighes Quiñones
Gerencia Técnica	: José Augusto Heighes Sousa
Gerencia Administrativa y Comercial	: Jorge Alfredo Heighes Souza
Departamento de Administración	: Judith Starost Flores
Departamento de Obras	: Edwin Rosas Flores
	: Eduardo García Huby

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Mediante artículo 5º de la Ley 29720 y Resolución Nº 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.

Las principales políticas contables aplicadas para el registro de las operaciones y la formulación de los estados financieros, son:

2.1 *Bases para la preparación y presentación de estados financieros.-*

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIFs"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico, con la base de saldos obtenidos al 31 de diciembre de 2013, más el registro de las operaciones realizadas por La Sociedad en el ejercicio 2014, aplicando Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados – PCGA, los cuales se encuentran establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, aprobados por el Consejo Normativo de Contabilidad para el Perú. Los estados financieros se presentan en Nuevos Soles y todos los importes se han redondeado a (S/.00), excepto cuando se indique lo contrario.

2.2 *Resumen de principios y prácticas contables significativas. –*

A continuación se presentan las políticas contables significativas utilizadas por la Gerencia de La Sociedad para la preparación de los estados financieros:

(a) *Efectivo y equivalentes de efectivo -*

El efectivo y equivalentes de efectivo presentados en el estado de situación financiera comprende 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) *Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior –*

(i) *Activos financieros –*

Reconocimiento y medición inicial –

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.

Medición posterior -

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados -

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los activos mantenidos para negociación y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociación si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

La Sociedad no clasificó ningún activo financiero a valor razonable con efecto en resultados desde el momento de su reconocimiento inicial al 31 de diciembre de 2014 y de 2013.

Los activos financieros al valor razonable con efecto en resultados se contabilizan en el estado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar -

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado menos cualquier provisión por deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro de valor se reconocen en el estado de resultados como gastos financieros.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre la base del importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés efectiva utilizada para descontar los flujos de efectivo futuros a los fines de medir la pérdida por deterioro del valor.

Los intereses ganados se registran como ingresos financieros en el estado de resultados. Los préstamos y la provisión correspondiente se castigan cuando no existe expectativa realista de un recupero futuro y toda la garantía sobre ellos se hizo efectiva o se transfirió a La Sociedad. Si, en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un acontecimiento que ocurra después de haber reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue imputada a pérdida, el recupero se acredita como costos financieros en el estado de resultados.

(c) *Transacciones en moneda extranjera -*

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, es decir, su moneda funcional. La Gerencia de La Sociedad considera al Nuevo Sol como su moneda funcional y de presentación, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para La Sociedad.

Transacciones y saldos en moneda extranjera.-

Se consideran transacciones en moneda extranjera a aquellas realizadas en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas en la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son posteriormente ajustados a moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio resultante de la liquidación de dichas transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera a los tipos de cambio de la fecha del estado de situación financiera, son reconocidas en el rubro de "Diferencia de cambio, neta" en el estado de resultados. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a moneda funcional al tipo de cambio prevaleciente a la fecha de la transacción.

(d) *Arrendamiento financiero y operativo.-*

La Sociedad reconoce los arrendamientos financieros registrados al inicio de los contratos activos y pasivos en el estado de situación financiera, por un importe igual al valor razonable del activo arrendado o, si es menor, al valor presente de las cuotas de arrendamiento. Los costos directos iniciales se consideran como parte del activo. Los pagos por arrendamiento se distribuyen entre las cargas financieras y la reducción del pasivo. La carga financiera se distribuye en los períodos que dure el arrendamiento para generar un gasto por interés sobre el saldo en deuda del pasivo para cada período y se registran como gastos financieros en el estado de resultados.

El arrendamiento financiero genera gastos de depreciación por el activo, así como gastos financieros para cada período contable. La política de depreciación aplicable a los activos arrendados es consistente con la política para los otros activos depreciables que posee La Sociedad.

Los arrendamientos en los que el arrendador retiene efectiva y sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes arrendados son clasificados como arrendamientos operativos. Los pagos de arrendamiento operativo son reconocidos como gastos en el estado de resultados en base al método de línea recta a lo largo de la duración del contrato.

La Sociedad no ha clasificado ningún arrendamiento financiero o pasivo financiero a valor razonable con efecto en resultados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013.

(e) *Inmuebles, maquinaria y equipo -*

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, si las hubiere. El costo incluye los desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se registran en resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

	<u>Años</u>
Instalaciones	20
Maquinarias y equipos de Explotación	5
Unidades de transporte	5
Equipos de procesamiento de información	4
Muebles y Enseres	10
Equipos diversos	10

(f) *Intangibles –*

Son los costos que están directamente asociados con programas de computación y software adquiridos que brindan beneficios económicos futuros mayores que su costo en más de un año, son reconocidos como activos intangibles. Estos costos se amortizan por el método de línea recta en función de la vida útil estimada, que corresponde a 10 años. Cuando existen indicios de deterioro, el valor en libros de cualquier activo intangible es evaluado y, de corresponder, inmediatamente registrado a su valor recuperable.

(h) *Provisiones -*

Las provisiones se reconocen cuando La Sociedad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado, es probable que se necesiten recursos que comportan beneficios económicos para liquidar la obligación y se puede estimar confiablemente el monto de la obligación. Cuando La Sociedad espera que parte o la totalidad de una provisión sea reembolsada, por ejemplo, de conformidad con un contrato de seguro, el reembolso se reconoce como un activo separado, pero sólo cuando el reembolso es virtualmente seguro. El gasto relacionado con cualquier provisión se presenta en resultados del ejercicio, neto de cualquier reembolso. Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, se descuentan las provisiones utilizando una tasa vigente antes de impuestos que refleje, cuando sea el caso, los riesgos específicos de la obligación. Cuando se utiliza el descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como costo financiero.

(i) *Contingencias -*

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que es probable que se confirmen en el tiempo y puedan ser razonablemente cuantificados; en caso contrario, sólo se revela la contingencia en notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

(j) *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.

(k) *Impuestos -*

Impuesto a la renta y participación de los trabajadores corriente -

El impuesto a la renta para el período corriente se calcula por el monto que se espera pagar a la Autoridad Tributaria. Las normas legales y tasas usadas para calcular los importes por pagar son las que están vigentes en la fecha del estado de situación financiera.

Impuesto a la renta diferido –

El impuesto a la renta diferido es reconocido usando el método del pasivo por las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporales.

Todas las diferencias deducibles y las pérdidas arrastrables generan el reconocimiento de activos diferidos en la medida que sea probable que exista utilidad gravable contra la cual se pueda compensar las diferencias temporales deducibles, y se puedan usar las pérdidas tributarias arrastrables. El valor en libros del activo diferido es revisado en cada fecha del estado de situación financiera y es reducido en la medida en que sea improbable que exista suficiente utilidad imponible contra la cual se pueda compensar todo o parte del activo diferido. Los activos diferidos no reconocidos son reevaluados en cada fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos diferidos son compensados si existe el derecho legal de compensarlos y los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad y la misma Autoridad Tributaria.

Impuesto general a las ventas -

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el monto de impuesto general a las ventas, salvo:

- Cuando el impuesto general a las ventas (IGV) incurrido en una adquisición de activos o servicios no resulta recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso el IGV se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte de la partida del gasto, según corresponda
- Las cuentas por cobrar y por pagar emitidas en las zonas afectas ya están expresadas con el importe del IGV incluido.

El importe neto del IGV que se pueda recuperar de la autoridad fiscal o que se le deba pagar, se incluye como parte del rubro “Cuentas por cobrar diversas, neto” en el estado de situación financiera.

La participación de los trabajadores, se realiza de acuerdo a lo establecido en la NIC 19. Beneficios a los Trabajadores, aplicando su efecto a costos y gastos.

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”)

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, junto con los del ejercicio anterior, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF-.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
CAJA EFECTIVO		
Caja Efectivo Compensación		
Caja Efectivo en Tránsito	3,039	3,039
	3,039	3,039
CUENTAS CORRIENTES		
Bco. Continental M.N. 100027426	3,691,183	
Bco. Continental M.E. 100027574	1,572,064	3,807,051
Bco. de la Nación M.N. 000-862584	286	40,158
Bco. de la Nación M.N. 000-411051	6,393	0
Bco. Scotiabank M.N. 000-0544329	58,001	105,149
Bco. Scotiabank M.E. 000-2156866	25,627	23,493
Bco. Financiero M.N. 000302957537	82,001	32,429
	5,435,555	4,008,280
DEPOSITOS SUJETOS A RESTRICCIÓN		
Bco. de la Nación M.N. 000-862584	25,510	112,057
	25,510	112,057
DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Bco. Continental - Dep. a plazo M.N.	3,750,000	10,100,000
Bco. Continental - Dep. a plazo M.E.		
Bco. Scotiabank - Dep. a plazo M.N.	2,226,284	3,344,073
Bco. Financiero - Dep. a plazo M.N.		6,129,677
	5,976,284	19,573,750
	11,440,388	23,697,126
SOBREGIROS BANCARIOS		
Bco. Continental M.N. 100027426		-6,175,099
	0	-6,175,099
	11,440,388	17,522,027

4. INVERSIONES FINANCIERAS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cia de Minas Raura S.A.	5,929	6,553
Cia. Minera Milpo S.A.	83,517	59,373
Cia. Minera Milpo S.A.	33,413	23,759
Empresa Agroindustrial Pomalca S.A.	8,950	10,000
Soc. Minera El Brocal S.A.	10,500	10,000
	<u>142,309</u>	<u>109,685</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Representaciones Salinas S.A.		14,934
Representaciones Internacionales S.A.	15,961	
Mestral S.A.C.	32,400	32,400
Constructora Málaga Hnos S.A.C.		457,632
Inversiones Canariña SAC	4,270	3,995
energoprojekt Niskogradnja S.A. Suc. Perú		51,460
Latino Pavimentos y Construcciones S.A.		13,970
	<u>52,631</u>	<u>574,391</u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – RELACIONADAS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Comprobantes no emitidos		
Facturas y otros	4,184,511	192,996
	<u>4,184,511</u>	<u>192,996</u>
Comprobantes emitidos		
Consortio Alvac - Johesa	19,501,805	3,919,962
Consortio Energoprojekt Johesa	10,864	20,481
Consortio Juanjui III	64,706	2,685,199
Consortio Vial Chongoyape - Llama	210,026	210,026
Heighes Quiñonez José Augusto	1,764,759	1,619,875
Consortio Vial Lunahuana	8,888,600	14,700,000
Consortio Vial Huayllay	19,378,526	
Consortio Cosapi - Johesa	553,626	2,372,029
	<u>50,372,912</u>	<u>25,527,573</u>
Cuentas por cobrar comerciales relacionadas	54,557,423	25,720,569
Menos		
Anticipos recibidos		
Consortio Energoprojekt-Johesa		9,617
Consortio Alvac - Johesa	16,238,183	3,846,216
Consortio Vial Lunahuana	4,458,222	15,000,000
Consortio Vial Huayllay	19,947,154	
Consortio Juanjui III		681,727
	<u>40,643,560</u>	<u>19,537,560</u>
Anticipos solicitud		
Consortio Cosapi Johesa	119,808	119,808
Consortio Alvac - Johesa	77,981	
	<u>197,789</u>	<u>119,808</u>
	<u>40,841,348</u>	<u>19,657,368</u>
	<u>13,716,075</u>	<u>6,063,201</u>

7. CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, A LOS ACCIONISTAS, DIRECTORES Y GERENTES.

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Préstamos al personal	203,003	263,586
Préstamos a socios		
Heighes Quiñones, José Augusto	111,065	1,638,182
Heighes Sousa Jorge Alfredo	25,946	161,442
Heighes Sousa, Javier	6,154	161,442
Heighes Sousa José Augusto	503,581	161,442
Heighes Sousa Stephanie	2,454	
Entrega a rendir cuenta asociada		
varios	93,960	151,398
	<u>946,164</u>	<u>2,537,490</u>

8. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Préstamos sin garantía terceros		
Castillo Peña Wilfredo Augusto	2,581	
Sociedad Minera Miguelito de Huaraz		26,546
Challco Vilca Camilo Enrique		1,554
Rivera Chumbiray Pedro Enrique	6,400	
Chamorro Rivera Edgar Luis	1,024	
Gamboa Mendoza César	7,000	
Arriola Farfan José Wilber	1,500	
Castañeda Valer Jorge Ernesto	15,790	
Fernández Lucana Wilmer	1,308	
Espinoza Rodríguez Carlos Nestor	2,000	
Mellado Baldaracco Raul	5,900	
Huitron Berrospi Noe	1,650	
Jauregui Monzon Lindon	782	
Yataco Castro Elvis Renzo	4,000	
Zecevich Panduro Jack	1,309	
Cuellar Quito Nestor Juan	1,300	
Jara Zuñiga Amancio Jorge	1,000	
Hinostroza Varillas Angel Anibal	112	
Ronceros Salvatierra José Luis	1,000	
Saavedra Bonilla Alberto Alexander	709	
Castillo Tocto Erasmo	1,200	
Alva Zapata José Luis	25	
Silvestre Ccama Willy Humberto	936	
Chuquillin Chuquillin Olga Maribel	538	
Ibáñez Luque Miguel Angel	114	114
Estudio Marines S.A.	624	624
Pastor Vargas Enrique Eduardo	5,100	3,100
Espinoza Nuñez Luis Wilfredo	3,374	3,374
Céspedes Nuñez Oswaldo César		300
Medina Aguilar Alejandro	5,000	5,000
Chacchi Ircanaupa Tito Floriano	3,000	3,000
Martínez León Omar	100	100
Bebek García Lourdes del Rosario	2,380	5,600
Soc. Minera R. Ltda. Miguelito N° 1 Huaraz	26,546	
W. Jackson & Son Construction Co.		42,038
Primus Inversiones SAC	4,323,350	3,915,958
Soc. Minera R. Ltda. Maria Aux. de Arequipa	6,758	6,758
	<u>4,434,410</u>	<u>4,014,066</u>

9. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS RELACIONADAS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Préstamos sin garantía relacionadas		
Consortio Energoproject - Johesa	5,910	38,482
Aramsa Bruce Johesa S.A.	14,528	14,528
Consortio JJC Johesa	472,000	
Consortio Juanjui III		1,427,190
Consortio Vial Huayllay	32,000	
Consortio Vial Lunahuana	650	1,520
Consortio Cosapi Johesa	8,520	5,878
	<u>533,608</u>	<u>1,487,598</u>

10. SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Intereses arrendamiento financiero		
Banco Continental	114,339	112,685
Banco Scotiabank	10,812	12,693
Caterpillar leassing Chile	3,929	48,422
Volvo Perú S.A.	157,498	307,226
Seguros		
Salud preferencial	24,715	20,018
SOAT	10,832	7,526
Vehículos	4,148	1,927
TREC	122,558	123,352
Varios		775
IGV. Arrendamiento Financiero		
Banco Continental	465,599	298,436
Banco Scotiabank	38,884	55,290
	<u>953,313</u>	<u>988,350</u>

11. MATERIALES AUXILIARES – SUMINISTROS Y REPUESTOS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Suministros diversos		
Materiales auxiliares	286,485	117,772
Otros suministros	14,643	9,607
Repuestos	<u>1,374,515</u>	<u>1,262,440</u>
	1,675,642	1,389,820
Existencias por recibir		
Materiales auxiliares, suministros y repuestos	-933	-20,228
	<u>1,674,709</u>	<u>1,369,592</u>
	<u><u>1,674,709</u></u>	<u><u>1,369,592</u></u>

12. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la Renta 3ra. Categoría	253,940	604,668
Impuesto Temporal Activos Netos	277,431	181,161
	<u>531,371</u>	<u>785,829</u>
	<u><u>531,371</u></u>	<u><u>785,829</u></u>

13. CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL ACCIONISTAS Y DIRECTORES

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Heighes Quiñones, Jose Augusto		<u>6,713,000</u>
	0	6,713,000
	<u><u>0</u></u>	<u><u>6,713,000</u></u>

14. INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO

Comprende lo siguiente:

ACTIVO FIJO	Valor Histórico 01/01/2014	Adiciones 2014	Retiros Vtas 2014	Valor Histórico 31/12/2014
Maquinaria y Equipo - Arrend. Financ.	7,901,251	2,044,856		9,946,107
Equipo Transp. Arrend. Financ.	5,123,301	135,194		5,258,495
Instalaciones costo de adquisición	86,175			86,175
Maquinaria y Equipo de Explotación	30,567,267	3,635,005		34,202,272
Equipos de Transporte	16,921,351	1,698,951	-211,509	18,408,793
Muebles	139,615	1,932		141,547
Enseres	58,800			58,800
Equipo procesamiento información	458,338	19,327	-4,560	473,105
Equipo de comunicación	256,325	36,762		293,087
Otros Equipos	2,946,349	630,470		3,576,818
Htas. y unidades de remplazo	1,949	42		1,991
TOTAL ACTIVO	64,460,720	8,202,539	-216,069	72,447,190

DEPRECIACION, AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS

	Dep. Acumulada	Incremento	Retiros-Vtas	Dep. Acumulada
Maquinaria y Equipo - Arrend. Financ.	5,566,089	997,781		6,563,870
Equipo Transp. Arrend. Financ.	4,711,278	120,111		4,831,389
Instalaciones costo de adquisición	57,714	8,022		65,736
Maquinaria y Equipo de Explotación	20,151,145	4,280,170		24,431,315
Equipos de Transporte	11,999,319	1,988,165	-197,355	13,790,129
Muebles	90,534	10,130		100,664
Enseres	53,687	1,400		55,087
Equipo procesamiento información	384,789	30,603		415,392
Equipo de comunicación	137,044	27,105		164,149
Otros Equipos	2,242,353	160,838		2,403,191
Htas. y unidades de remplazo	406	198		604
TOTAL DEPRECIACION	45,394,358	7,624,524	-197,355	52,821,527

VALOR NETO DEL ACTIVO FIJO

	2013	2014
Maquinaria y Equipo - Arrend. Financ.	2,335,162	3,382,237
Equipo Transp. Arrend. Financ.	412,023	427,106
Instalaciones costo de adquisición	28,461	20,439
Maquinaria y Equipo de Explotación	10,416,122	9,770,957
Equipos de Transporte	4,922,032	4,618,664
Muebles	49,081	40,883
Enseres	5,113	3,713
Equipo procesamiento de información	73,549	57,713
Equipo de comunicación	119,281	128,938
Otros Equipos	703,996	1,173,627
Htas. y unidades de remplazo	1,543	1,387
TOTAL ACTIVO	19,066,362	19,625,664

15. INTANGIBLES

Comprende lo siguiente:

INTANGIBLE	Valor Histórico 01/01/2014	Adiciones 2014	Retiros Vtas 2014	Valor Histórico 31/12/2014
Diversos	99,643	25,946		125,589
	99,643	25,946	0	125,589
DEPRECIACION, AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS				
	Dep. Acumulada	Incremento	Retiros	Dep. Acumulada
Amortizacion acumulada	53,062	9,933		62,996
TOTAL ACTIVO	53,062	9,933	0	62,996
VALOR NETO DEL INTANGIBLE				
	2,013			2,014
				Dep. Acumulada
VALOR NETO DEL INTANGIBLE	46,581			62,593
TOTAL ACTIVO	46,581			62,593

16. TRIBUTOS Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y DE SALUD POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Impuesto General a las Ventas	2,930,848	839,532
IGV. Retenciones	8,938	5,708
Renta de 3ra. Categoría		
Renta de 4ta. Categoría	7,735	2,557
Renta de 5ta. Categoría	84,950	72,785
Impuesto a los Dividendos		
Essalud ley 22482	48,342	32,738
O.N.P. Ley 19990	8,140	7,621
Essalud Vida	535	315
Administradora de Fondo de Pensiones	64,949	43,828
Conafovicer	1,332	794
Sencico	38,641	12,042
	3,194,410	1,017,920

17. REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Sueldos y Salarios por pagar		
Salarios por pagar Asociada		6,571
Vacaciones por pagar		
Vacaciones empleados Asociada	943,803	743,404
Vacaciones Obreros Asociada	27,189	2,624
Participaciones por pagar		
Años anteriores	13,510	13,510
Del ejercicio	160,469	186,819
Beneficios sociales de los trabajadores		
CTS. Empleados Asociada	82,567	56,128
CTS. Obreros Asociada	54,626	4,395
	<u>1,282,165</u>	<u>1,013,450</u>

18. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Fact. Boletas y otros comprobantes emitidos	4,060,140	600,191
Letras por Pagar	1,652,000	
Honorarios por Pagar	1,078	
	<u>5,713,218</u>	<u>600,191</u>
Anticipos proveedores		
Anticipos otorgados a proveedores	-45,192	-76,998
Anticipos solicitud	-73,792	-260,781
	<u>-118,984</u>	<u>-337,779</u>
	<u>5,475,251</u>	<u>262,412</u>

19. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – RELACIONADAS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas Boletas y otros compr. emitidos		
Heighes Quiñonez José Augusto	89,700	195,720
Energoproject Niskogranja S.A.	<u>156,498</u>	
	<u>246,198</u>	<u>195,720</u>

20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Consortio Energoproject	12,259	
Consortio Vial Lunahuana	2,824	
Consortio Alvac Johesa	2,505,425	8,801,095
Consortio Juanjui III		<u>5,048,480</u>
	<u>2,520,508</u>	<u>13,849,575</u>
Anticipos recibidos relacionadas		
Consortio San Alejandro-Neshuya		<u>1,785,000</u>
		<u>1,785,000</u>
	<u>2,520,508</u>	<u>15,634,575</u>

21. CUENTAS POR PAGAR A LOS ACCIONISTAS, DIRECTORES Y GERENTES

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Préstamos de Accionistas		
Heighes Quiñonez José Augusto	16,100	6,713,000
Heighes Souza José Augusto	16,100	
Heighes Souza Jorge Alfredo	16,100	
Garcio Huby Eduardo	16,100	
	<u>64,400</u>	<u>6,713,000</u>

22. OBLIGACIONES FINANCIERAS – CORTO PLAZO

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Banco continental		
Tarjeta empresarial		
Préstamos otras entidades		
Caterpillar Leassing Chile	227,673	1,103,805
Volvo Perú SA.	1,283,356	1,273,287
Contrato Arrendamiento financiero		
Banco Continental	1,434,407	645,333
Banco Scotiabank	94,603	234,455
IGV de arrendamiento financiero		
Banco Continental	274,362	129,609
Banco Scotiabank	18,490	44,105
Int. de Inst. Financ. Y Otras entidades		
Caterpillar Leassing Chile	3,934	44,778
Volvo Perú SA.	102,553	159,970
Intereses de Arrendamiento Financiero		
Banco Continental	89,823	74,716
Banco Scotiabank	7,516	9,732
	<u>3,536,718</u>	<u>3,719,790</u>

23. OBLIGACIONES FINANCIERAS – LARGO PLAZO

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Préstamos otras entidades		
Caterpillar Leasing Chile		212,901
Volvo Perú SA.	1,103,113	2,231,627
Contrato Arrendamiento Financiero		
Banco Continental	1,041,220	901,069
Banco Scotiabank	110,282	59,388
IGV de Arrendamiento Financiero		
Banco Continental	191,860	169,042
Banco Scotiabank	20,447	11,224
Intereses Instituciones Financieras y Otras Entidades		
Caterpillar Leasing Chile		3,679
Volvo Perú SA.	55,156	147,476
Intereses de Arrendamiento Financiero		
Banco Continental	24,668	38,050
Banco Scotiabank	3,310	2,970
	<u>2,550,054</u>	<u>3,777,426</u>

24. CAPITAL

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Accionistas		
José Heighes Quiñonez	21,931,231	21,931,231
José Heighes Sousa	1,019,277	1,019,277
Jorge Heighes Sousa	1,019,052	1,019,052
Javier Heighes Sousa	1,019,052	1,019,052
Stephany Heighes Sousa	432,757	432,757
	<u>25,421,369</u>	<u>25,421,369</u>

25. RESERVAS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Reservas	1,268,210	1,268,210
	<u>1,268,210</u>	<u>1,268,210</u>
	<u><u>1,268,210</u></u>	<u><u>1,268,210</u></u>

26. RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Resultados Acumulados	1,967,301	2,257,246
	<u>1,967,301</u>	<u>2,257,246</u>
	<u><u>1,967,301</u></u>	<u><u>2,257,246</u></u>

27. RESULTADO DEL EJERCICIO

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Resultado del Ejercicio	6,586,652	6,710,055
	<u>6,586,652</u>	<u>6,710,055</u>
	<u><u>6,586,652</u></u>	<u><u>6,710,055</u></u>

28. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2014, La Sociedad presenta lo siguiente:

Compromisos

La Sociedad mantiene garantías por inmuebles, maquinarias y vehículos, con entidades financieras, por las líneas de crédito que tiene aprobadas por un total de U.S.\$ 1,500,000.

Contingencias

La Gerencia General, informa que La Sociedad no presenta contingencias que pudieran afectar significativamente los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.

29. INGRESOS POR VENTAS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Obras		
Obras terceros	3,445,340	1,760,599
Obras relacionadas		
Alquileres		
Alquileres de Maquinaria y Equipo	18,834,783	24,046,885
Ingresos Diversos		
Desechos y Desperdicios Terceros	141,106	447,412
Desechos y Desperdicios Relacionadas	531,870	34,761
Servicios Administrativos		313,356
Otros servicios	134,130	553,039
Descuentos obtenidos		
Venta de Maquinarias y Equipos		
Relacionadas		
Servicios administrativos	5,541,179	
Servicio de transporte	1,023,722	398,274
Servicios administrativos		2,929,693
Servicios mantenimiento y reparación	108,455	
Otros servicios	1,834,393	3,634,066
Obras		
	<u>31,594,977</u>	<u>34,118,085</u>

30. COSTO DE VENTAS

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Tocache Pizana		23,809,866
Varios	24,998,663	
	<u>24,998,663</u>	<u>23,809,866</u>
	<u><u>24,998,663</u></u>	<u><u>23,809,866</u></u>

31. GASTOS DE OPERACIÓN

Comprende lo siguiente:

	En miles de S/.	
	2014	2013
Gastos de Administración	4,152,817	6,145,446
	<u>4,152,817</u>	<u>6,145,446</u>
	<u><u>4,152,817</u></u>	<u><u>6,145,446</u></u>

32. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se aplica sobre el resultado y asciende a S/.1,064,869

En la determinación de la deuda tributaria y tal como lo establece la norma y el formato de declaración jurada, se aplica la deducción de pagos a cuenta mensuales quedando un saldo a favor de S/. 253,940, tal como se detalla:

Resultado antes de impuesto	S/.	7,501,327
Adiciones a la renta Imponible	S/.	491,382
Deducciones para determinar la renta imponible	S/.	<u>(4,934,793)</u>
Renta Neta del Ejercicio	S/.	3,048,916
Renta Neta imponible	S/.	3,048,916
Impuesto a la Renta	S/.	914,675
Menos:		
Saldo a favor no aplicado ejercicio anterior	S/.	(615,291)
Pagos a cuenta mensuales	S/.	(553,324)
Saldo a favor a aplicar siguiente ejercicio	S/.	(253,940)

33. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Las declaraciones juradas del impuesto a la renta y del impuesto general a las ventas, de los años 2014; 2013; 2012; 2011 y 2010 se encuentran pendientes de fiscalización por parte de la administración tributaria, por lo que no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen van a resultar o no pasivos para La Sociedad, los que serían aplicados a resultados del ejercicio en que se determinen.

En opinión de la Gerencia General, un mayor impuesto que pudiera resultar de las revisiones, no afectaría en forma significativa los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

La Sociedad, de acuerdo a dispositivos tributarios vigentes, en su calidad de persona jurídica, paga el impuesto a la renta con una tasa del 30% sobre la utilidad neta imponible. Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, se determina un saldo a favor del impuesto a la renta de S/. 253,940

34. CONCENTRACION DE RIESGOS

La Sociedad se expone a ciertos riesgos financieros, principalmente por efecto de las variaciones en los tipos de cambio en moneda extranjera y la concentración de créditos.

(i) Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad tiene transacciones en moneda extranjera, encontrándose expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio, especialmente con respecto al dólar estadounidense.

(ii) Riesgo de Liquidez

La administración de La Sociedad, de acuerdo a su política interna, trata de mantener siempre suficiente efectivo y la disponibilidad de financiamiento con una adecuada fuente de crédito. Se siente comprometida a mantener flexibilidad en su financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito.

(iii) Riesgo de Crédito

La Sociedad no presenta riesgo significativo de concentración de créditos con terceros no vinculados. Cuenta con políticas adecuadas para asegurar sus ventas, minimizando el riesgo de exposición al crédito.

(iv) Riesgo de tasa de interés

La Sociedad posee ingresos y flujos de caja operativos, totalmente independientes de los cambios en cuanto a tasas de interés.