

SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31-12-14

CON

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

**TORRES, VALLEJO Y ASOCIADOS**

CONTADORES PUBLICOS S.C.

SOCIEDAD DE AUDITORIA



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

SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# TORRES, VALLEJO Y ASOCIADOS

CONTADORES PUBLICOS S. C.  
SOCIEDAD DE AUDITORIA

## DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Lima, 15 de Mayo de 2015

A los señores Accionistas y Directores de  
SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C. que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y 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 generalmente aceptados en el Perú. 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 basada en nuestra auditoria. Esta fue realizada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Jr. Moquegua 157 Oficina 202, Lima - Perú

E-mail: cesarvallejopi@hotmail.com

torresvallejoperu@hotmail.com

Teléfonos: 6760476

4604710

999 615 098

981 036 874

# TORRES, VALLEJO Y ASOCIADOS

CONTADORES PUBLICOS S. C.  
SOCIEDAD DE AUDITORIA

Una auditoria también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

## Base para opinión con salvedades

La compañía no afectó a resultados un monto de S/. 445,029 relacionados al cálculo de la participación de los trabajadores que han sido activados según indica la Nota 10 a los estados financieros.


## Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C. al 31 de Diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

## Otros asuntos

Los estados financieros del ejercicio anterior, que se presentan para fines comparativos, fueron revisados por otros auditores independientes quienes en su dictamen de fecha 07 de agosto del 2014 emitieron una opinión con salvedades.

REFRENDADO POR:

  
CESAR VALLEJO CASTAÑEDA (SOCIO)  
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO  
MATRICULA N° 8881

*Torres Vallejo y Asociados*



**SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

	<u>NOTA</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Ventas netas	20	41,553,249	27,726,099
Total de ingresos brutos		41,553,249	27,726,099
Costo de ventas	21	(35,585,512)	(22,756,244)
Utilidad bruta		5,967,737	4,969,855
Gastos de ventas	22	(286,050)	(166,708)
Gastos de administración	23	(2,554,181)	(2,059,938)
Utilidad de operación		3,127,506	2,743,209
<b>OTROS INGRESOS (EGRESOS )</b>			
Ingresos diversos	24	1,006,374	144,721
Ingresos financieros	25	10,651	19,021
Gastos financieros	26	(163,987)	(35,092)
Diferencia de cambio (neto)	27	(32,364)	(71,837)
Resultado antes de participaciones e impuestos		3,948,180	2,800,022
Participaciones a los trabajadores		- . -	(315,758)
Impuesto a la renta	28	(1,335,087)	(946,106)
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>2,613,093</b>	<b>1,538,158</b>

Ver notas a los estados financieros

**SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Total</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Saldos al 31 de Diciembre de 2012	3,400,000	160,100	3,493,830	7,053,930
Cambios en políticas contables	- . -	- . -	84,914	84,914
Capitalización de utilidades	2,600,000		(2,600,000)	- . -
Resultado del ejercicio	- . -	- . -	1,538,158	1,538,158
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>6,000,000</b>	<b>160,100</b>	<b>2,516,902</b>	<b>8,677,002</b>
Ajustes	- . -	- . -	261,027	261,027
Resultado del ejercicio	- . -	- . -	2,613,093	2,613,093
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>6,000,000</b>	<b>160,100</b>	<b>5,391,022</b>	<b>11,551,122</b>

Ver notas a los estados financieros



**SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Cobranza a clientes	44,919,615	28,170,123
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	1,017,025	13,292
Menos:		
Pago a proveedores	(24,099,317)	(19,058,982)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(7,274,750)	(6,486,980)
Pago de tributos	(6,137,318)	(3,700,701)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(196,351)	(817,746)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>8,228,904</u></b>	<b><u>(1,880,994)</u></b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
Menos :		
Pago por compra de intangibles	(8,325)	(20,695)
Pago por compra de Inmuebles, maquinarias y equipo	(7,676,127)	(420,381)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>(7,684,452)</u></b>	<b><u>(441,076)</u></b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Obligaciones financieras-neto	3,082,681	758,711
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>3,082,681</u></b>	<b><u>758,711</u></b>
<b>NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>3,627,133</b>	<b>(1,563,359)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>1,017,786</b>	<b>2,581,145</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>4,644,919</u></b>	<b><u>1,017,786</u></b>

Ver notas a los estados financieros

**SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Conciliación del resultado neto con el efectivo y equivalente de efectivo, provenientes de las actividades de operación :		
<b>Resultado del ejercicio</b>	2,613,093	1,538,158
Depreciación inmuebles, maquinarias y equipo	510,334	787,235
Amortización de intangibles	25,025	24,085
Provisión de beneficios sociales	476,295	547,349
<b>Cargos y abonos por cambios en el activo y pasivo:</b>		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales	3,248,197	(4,863,011)
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar a relacionadas	630	26,389
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	(554,486)	735,961
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar a relacionadas	(1,112,614)	47,581
(Aumento) Disminución en existencias	274,031	(880,014)
(Aumento) Disminución en activo diferido	(503,202)	(2,817)
(Aumento) Disminución servicios anticipados	29,073	632,950
(Disminución) Aumento en obligaciones financieras	(907,601)	459,812
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar comerciales	2,107,746	62,268
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar a relacionadas	530,660	(21,808)
(Disminución) Aumento en otras cuentas por pagar	2,638,066	(907,669)
(Disminución) Aumento en tributos por pagar	(615,398)	479,886
(Disminución) en provisión de beneficios sociales	(530,945)	(547,349)
<b>Efectivo neto proveniente de las actividades de operación</b>	<b><u>8,228,904</u></b>	<b><u>(1,880,994)</u></b>

**Ver notas a los estados financieros**

SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

01.- CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

SC INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C., es una empresa privada constituida como Sociedad Anónima Cerrada en la Ciudad de Lima, el 20 de setiembre de 2000.

El objetivo principal de la compañía son los servicios de diseño, fabricación y montaje, estructuras metálicas, plantas industriales, construcción civil, obras públicas y privadas, supervisión de obras, asesoría técnica, elaboración de proyectos industriales, montaje electromecánico de plantas industriales y de procesos, alquiler de equipos y maquinarias.

Interviene como contratista y/o subcontratistas en licitaciones privadas y/o públicas de obras relacionadas con su actividad principal.

El domicilio fiscal de la compañía está ubicado en la Urbanización Barbadillo, Calle 3, Manzana B, Lote 2, Distrito de Ate, Ciudad de Lima, estando facultados para establecer sucursales en el país o en el extranjero.

La duración de la sociedad es indefinida.

El número de los trabajadores con el que cuenta la empresa es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obreros	217	323
Empleados	76	86
	<u>293</u>	<u>409</u>

Los estados financieros adjuntos serán presentados para su aprobación por parte de la Junta General de Accionistas de la Compañía, que se efectuará dentro de los plazos establecidos por la Ley. En opinión de la gerencia, dichos estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas.