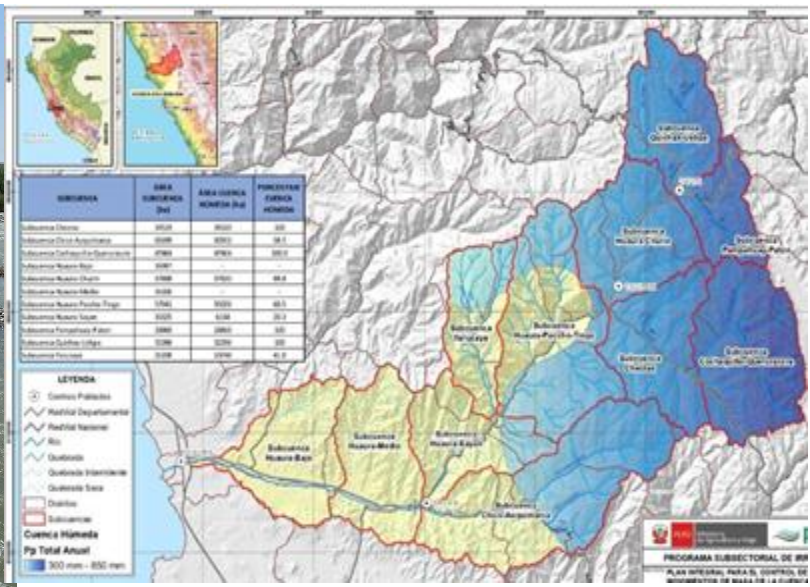




INVITACIÓN

DOCUMENTOS GENERALES | OF-23-1004 | ABRIL 2023

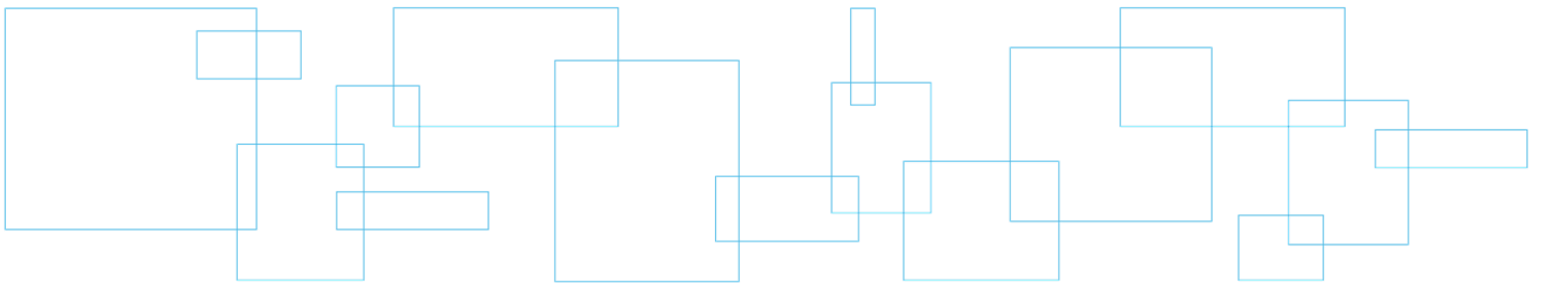
original

Índice

DOCUMENTOS GENERALES (OBLIGATORIOS)

CARPETA A: DOCUMENTOS GENERALES (OBLIGATORIOS)	
A1	ANEXO A1: DECLARACIÓN JURADA DE DATOS DEL POSTOR
A2	ANEXO A2: CARTA DE OFERTA
A3	ANEXO A3: CONFIRMACIÓN DE ACEPTACIÓN DE LAS CONDICIONES DE LICITACIÓN
A4	ANEXO A4: DECLARACIÓN JURADA DE CONOCER EL PROYECTO
A5	ANEXO A5: DECLARACIÓN JURADA DE ÉTICA ANTICORRUPCIÓN Y LA/FT Y CUMPLIMIENTO PARA PROVEEDORES
A6	ANEXO A6: DECLARACIÓN JURADA DE CONOCIMIENTO DEL PLIEGO DE FORMULACIÓN Y ABSOLUCIÓN DE CONSULTAS
A7	ANEXO A7: CARTA DE COMPROMISO DE FIRMA DEL SUBCONTRATO
A8	ANEXO A8: CARTA DE CONFORMIDAD DE DOCUMENTOS Y DE INFORMACIÓN SUFICIENTE PARA ELABORAR LA PROPUESTA
A9	ANEXO A9: LISTADO DE MATERIALES
A10	ESTADOS FINANCIEROS 2016, 2017, 2018, 2019 ,2020, 2021, 2022
A11	FICHA RUC DE LA EMPRESA

A1. ANEXO A1: DECLARACIÓN JURADA DE DATOS DEL POSTOR



ANEXO A1: DECLARACIÓN JURADA DE DATOS DEL POSTOR

El representante legal del Postor **DESSAU S&Z S.A.**, que suscribe el presente documento, declara Bajo Juramento que los datos consignados en este formato, se ajustan a la verdad:

1. NOMBRE O RAZON SOCIAL: **DESSAU S&Z S.A.**
2. RUC: **20101331653**
3. REPRESENTANTE LEGAL **JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA.**, inscrito en el Registros Públicos y Poderes con el N° **11011240**
4. DOMICILIO LEGAL: **AV. DEL PARQUE NORTE 1174, SAN BORJA**
5. CIUDAD: **LIMA**
6. PAIS: **PERÚ**
7. CORREO ELECTRÓNICO: **marco.rojas@dessauperu.com**
8. TELEFONO: **01 7115100**
9. FAX: **-.-**
10. NOMBRE ORIGINAL: **S&Z Consultores Asociados S.A.**
11. AÑO DE CONSTITUCIÓN: **1979**



DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA
REPRESENTANTE LEGAL
DESSAU S&Z S.A.

NOTA: En caso de la participación como Consorcio, cada uno de los representantes legales de las empresas que conforman el Consorcio deberá presentar este formato. Por tratarse de un documento obligatorio, la omisión de alguna de las empresas anula la participación del Consorcio.



REGISTRO DE PERSONAS JURÍDICAS LIBRO DE SOCIEDADES ANONIMAS

CERTIFICADO DE VIGENCIA

El servidor que suscribe, **CERTIFICA:**

Que, en la partida electrónica N° 11011240 del Registro de Personas Jurídicas de la Oficina Registral de LIMA, consta registrado y vigente el **nombramiento** a favor de SOLIDORO CHUNGA, JUAN ANTONIO, identificado con DNI. N° 40026916, cuyos datos se precisan a continuación:

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: DESSAU S&Z SOCIEDAD ANONIMA

LIBRO: SOCIEDADES ANONIMAS

ASIENTO: C00036

CARGO: GERENTE GENERAL

FACULTADES:

SE ACORDÓ:

(...)

NOMBRAR COMO GERENTE GENERAL A JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA IDENTIFICADO CON D.N.I N° 40026916, QUIEN GOZARA DE LAS FACULTADES ESTABLECIDAS EN EL ESTATUTO, LAS QUE SEÑALE LA LEY Y LAS DEMÁS CONTENIDAS EN EL RÉGIMEN DE PODERES DE LA SOCIEDAD. -*****

(...)

ASIMISMO, EN EL ASIENTO C00035 (RECTIFICADO EN EL ASIENTO D00004) CONSTA REGISTRADA POR COPIA CERTIFICADA DEL 15/05/2015 OTORGADA ANTE EL NOTARIO DE LIMAS, LUIS URRUTIA CASTRO DEL ACTA DE JUNTA UNIVERSAL DE FECHA 04/05/2015, DONDE SE ACORDÓ:

(...)

4. APROBAR EL RÉGIMEN DE PODERES DE LA SOCIEDAD, EN LOS SIGUIENTES TERMINOS:

RÉGIMEN DE PODERES DE LA SOCIEDAD

1. FACULTADES ADMINISTRATIVAS

- 1.1. DIRIGIR Y CONTROLAR LOS NEGOCIOS Y ACTIVIDADES DE LA SOCIEDAD.
- 1.2. AUTORIZAR VIAJES AL EXTRANJERO DE LOS FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS DE LA SOCIEDAD.
- 1.3. EJECUTAR LOS ACUERDOS ADOPTADOS POR LA SOCIEDAD (JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS).
- 1.4. ORGANIZAR LAS OFICINAS DE LA SOCIEDAD Y DETERMINAR SUS GASTOS.
- 1.5. SUSCRIBIR LA CORRESPONDENCIA.
- 1.6. SUSCRIBIR BALANCES Y ESTADOS FINANCIEROS.
- 1.7. ORDENAR AUDITORÍAS.
- 1.8. OTORGAR RECIBOS Y CANCELACIONES DE PAGO.
- 1.9. COBRAR LAS CANTIDADES QUE SE ADEUDEN A LA SOCIEDAD Y EXIGIR LA ENTREGA DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES QUE LE PERTENEZCAN O CUYA POSESIÓN LE CORRESPONDA.
- 1.10. SOLICITAR Y OBTENER TODO TIPO DE REGISTROS, AUTORIZACIONES, LICENCIAS, PERMISOS, APROBACIONES, CONSENTIMIENTOS, CONCESIONES Y DERECHOS; ASÍ COMO, REALIZAR CUALQUIER ACTO QUE SE REQUIERA A FIN DE DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES COMPRENDIDAS EN EL OBJETO SOCIAL ANTE CUALQUIER ENTIDAD ADMINISTRATIVA.

LOS CERTIFICADOS QUE EXTIENDEN LAS OFICINAS REGISTRALES ACREDITAN LA EXISTENCIA O INEXISTENCIA DE INSCRIPCIONES O ANOTACIONES EN EL REGISTRO AL TIEMPO DE SU EXPEDICION (ART. 140° DEL T.U.O. DEL REGLAMENTO GENERAL DE LOS REGISTROS PUBLICOS APROBADO POR RESOLUCION N° 126-2012-SUNARP-SN)

LA AUTENTICIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO PODRÁ VERIFICARSE EN LA PÁGINA WEB [HTTPS://ENLINEA.SUNARP.GOB.PE/SUNARPWEB/PAGES/PUBLICIDADCERTIFICADA/VERIFICARCERTIFICADOLITERAL.FACES](https://enlinea.sunarp.gob.pe/sunarpweb/pages/publicidadcertificada/verificarCertificadoLiteral.faces) EN EL PLAZO DE 90 DÍAS CALENDARIO CONTADOS DESDE SU EMISIÓN.

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.



1.11. SOLICITAR Y OBTENER EL REGISTRO Y/O INSCRIPCIÓN DE LOS DERECHOS, NOMBRAMIENTOS, CONTRATOS Y ACTOS EN GENERAL DE LA SOCIEDAD, EN LOS REGISTROS PÚBLICOS Y ADMINISTRATIVOS.

1.12. REGISTRAR PATENTES, MARCAS, NOMBRES COMERCIALES Y OTROS DERECHOS DE PROPIEDAD INTELECTUAL O INDUSTRIAL.

2. FACULTADES DE REPRESENTACIÓN

2.1 EJERCER LA REPRESENTACIÓN DE LA SOCIEDAD EN LAS JUNTAS GENERALES DE ACCIONISTAS, DE SOCIOS, DE ACREEDORES Y DIRECTORIOS DE SOCIEDADES CIVILES Y MERCANTILES DE LAS QUE PARTICIPE LA SOCIEDAD, ASÍ COMO TOMAR PARTE EN LOS DEBATES Y VOTACIONES.

2.2 EXIGIR RENDICIÓN DE CUENTAS, OBSERVARLAS Y APROBARLAS.

2.3 REPRESENTAR A LA SOCIEDAD ANTE LOS PODERES DEL ESTADO, CUALQUIER AUTORIDAD POLÍTICA, JUDICIAL, MUNICIPAL, MILITAR, POLICIAL Y DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA EN GENERAL, INCLUYENDO, PERO SIN LIMITARSE A ELLO, LOS DISTINTOS MINISTERIOS DEL PODER EJECUTIVO, EL PODER JUDICIAL, LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE REGISTROS PÚBLICOS - SUNARP, LA OFICINA REGISTRAL DE LIMA Y CALLAO - ORLC, ASÍ COMO CUALQUIER OTRA OFICINA REGISTRAL ESTABLECIDA EN EL PAÍS, LA SUPERINTENDENCIA DEL MERCADO DE VALORES - SMV, LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA - SUNAT, LA SUPERINTENDENCIA DE BANCA, SEGUROS Y ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES - SBS, EL INSTITUTO NACIONAL DE DEFENSA DE LA COMPETENCIA Y DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL - INDECOPI, CON TODAS LAS FACULTADES NECESARIAS, SIN RESERVA NI LIMITACIÓN ALGUNA.

2.4 REPRESENTAR A LA SOCIEDAD EN CUALQUIER PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO, JUDICIAL O ARBITRAL, EN GENERAL, O ANTE EL FUERO MILITAR CON LAS FACULTADES GENERALES ESTABLECIDAS EN EL ARTÍCULO 74° DEL CÓDIGO PROCESAL CIVIL, ASÍ COMO LAS SIGUIENTES FACULTADES ESPECIALES A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 75° DEL MISMO CÓDIGO:

2.4.1. INTERPONER DEMANDAS, ACCIONES JUDICIALES, ARBITRALES O ADMINISTRATIVAS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, ASÍ COMO DENUNCIAS, EN NOMBRE DE LA SOCIEDAD; SOLICITAR PRUEBAS ANTICIPADAS; RENUNCIAR AL FUERO DEL DOMICILIO.-

2.4.2. CONTESTAR TODA DEMANDA O ACCIÓN QUE SE INTERPONGA CONTRA LA SOCIEDAD, CON LA ÚNICA SALVEDAD DE QUE NO PODRÁ CONTESTAR DEMANDAS SIN LA PREVIA CITACIÓN PERSONAL DE LA SOCIEDAD EN SU PROPIO DOMICILIO PRINCIPAL, FORMULAR RECONVENCIONES, COADYUVAR EN LA DEFENSA DE PROCESOS YA INICIADOS INTERVINIENDO COMO LITISCONSORTE, TERCERO COADYUVANTE O EXCLUYENTE PRINCIPAL; DE PROPIEDAD O DE DERECHO PREFERENTE, ASÍ COMO FORMULAR DENUNCIA CIVIL.

2.4.3. INTERPONER TODOS LOS MEDIOS IMPUGNATORIOS Y ANULATORIOS PREVISTOS EN LA LEY PROCESAL O EN LAS LEYES ESPECIALES.

2.4.4. OFRECER MEDIOS PROBATORIOS; FORMULAR TACHAS Y OPOSICIONES; PRESTAR DECLARACIÓN DE PARTE; DECLARAR COMO TESTIGO Y EFECTUAR RECONOCIMIENTOS.

2.4.5. REPRESENTAR A LA SOCIEDAD EN TODAS LAS AUDIENCIAS JUDICIALES, ARBITRALES, ADMINISTRATIVAS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, DE CUALQUIER CLASE O DENOMINACIÓN.

2.4.6. SOLICITAR LA SUSPENSIÓN DEL PROCESO HASTA POR EL PLAZO MÁXIMO QUE DETERMINE LA LEY DE LA MATERIA, Y TANTAS VECES COMO SEA NECESARIO Y/O PERMITIDO.

2.4.7. DEDUCIR TODA CLASE DE EXCEPCIONES Y DEFENSAS PREVIAS, SEGÚN JUZGUE CONVENIENTE, ASÍ COMO INTERPONER INHIBITORIAS Y FORMULAR RECUSACIÓN.

2.4.8. SOLICITAR MEDIDAS CAUTELARES DE CUALQUIER CLASE O DENOMINACIÓN, INCLUYENDO LA CONTENIDA EN EL ARTÍCULO 629◻ DEL CÓDIGO PROCESAL CIVIL Y LAS PREVISTAS EN LOS ARTÍCULOS 674◻ Y 642◻ DEL ANTES CITADO TEXTO LEGAL, DESISTIRSE DE ELLAS, PEDIR SU SUSTITUCIÓN, DAR EXPRESA CAUCIÓN JURATORIA SIN LÍMITE DE MONTO, PRESTAR FIANZA, CONSTITUIR GARANTÍA MOBILIARIA O HIPOTECA, Y OTORGAR LA GARANTÍA REAL O PERSONAL IDÓNEA QUE JUZGUE CONVENIENTE PARA PEDIR EL LEVANTAMIENTO, SUSTITUCIÓN O LA

LOS CERTIFICADOS QUE EXTIENDEN LAS OFICINAS REGISTRALES ACREDITAN LA EXISTENCIA O INEXISTENCIA DE INSCRIPCIONES O ANOTACIONES EN EL REGISTRO AL TIEMPO DE SU EXPEDICIÓN (ART. 140° DEL T.U.O. DEL REGLAMENTO GENERAL DE LOS REGISTROS PÚBLICOS APROBADO POR RESOLUCIÓN N° 126-2012-SUNARP-SN)

LA AUTENTICIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO PODRÁ VERIFICARSE EN LA PÁGINA WEB [HTTPS://ENLINEA.SUNARP.GOB.PE/SUNARPWEB/PAGES/PUBLICIDADCERTIFICADA/VERIFICARCERTIFICADOLITERAL.FACES](https://enlinea.sunarp.gob.pe/sunarpweb/pages/publicidadcertificada/verificarCertificadoLiteral.faces) EN EL PLAZO DE 90 DÍAS CALENDARIO CONTADOS DESDE SU EMISIÓN.

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.



CONTRACAUTELA DE CUALESQUIERA DE LAS MEDIDAS CAUTELARES QUE TENGA A BIEN SOLICITAR A NOMBRE Y REPRESENTACIÓN DE ÉSTA, ASÍ COMO EN LAS QUE ELLA PUEDA SER AFECTADA COMO DEMANDADA.

2.4.9 SOMETER CUALQUIER CONTROVERSIA, DISPUTA, ASUNTO, RECLAMACIÓN O DEMANDA, SUS PRETENSIONES O PETITORIOS, A ARBITRAJE NACIONAL O INTERNACIONAL, TOTAL O PARCIALMENTE, INCLUYENDO AQUELLOS ASUNTOS CONTENCIOSOS Y LITIGIOSOS DERIVADOS DE LAS ACCIONES JUDICIALES EN QUE INTERVENGAN, SEAN DE DERECHO O DE CONCIENCIA, SIEMPRE QUE LA LEY PERUANA LO PERMITA, ASÍ COMO ELEGIR O DESIGNAR EL O LOS ÁRBITROS DE DERECHO O DE CONCIENCIA QUE SEAN NECESARIOS Y ASUMIR LA REPRESENTACIÓN DE LA SOCIEDAD EN EL PROCEDIMIENTO O PROCEDIMIENTOS ARBITRALES CORRESPONDIENTES, SUSCRIBIENDO EL CONVENIO ARBITRAL QUE SE REQUIERA PARA DETERMINAR EL ASUNTO O ASUNTOS SUJETOS A ARBITRAJE Y PARA REFERIRLOS A ELLO. ASIMISMO, SUSCRIBIR Y DETERMINAR LA DEMANDA ARBITRAL CORRESPONDIENTE, CONTESTAR LA DE LAS PARTES CONTRARIAS, ASÍ COMO EJERCER DENTRO DEL PROCESO ARBITRAL LAS MISMAS FACULTADES DE LAS QUE ESTÁ INVESTIDO.

2.4.10 SOLICITAR LA EJECUCIÓN DE SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES NACIONALES O INTERNACIONALES Y DE TODAS LAS RESOLUCIONES QUE RECAIGAN EN LOS PROCESOS A LOS CUALES CORRESPONDAN Y EN LOS INCIDENTES QUE DE ELLOS SE DERIVEN, SI LIMITACIÓN ALGUNA; PUDIENDO PRESENTAR Y RECURRIR A TODOS LOS APREMIOS Y APERCIBIMIENTOS DE EJECUCIÓN FORZADA PRESCRITOS POR LA LEY PERUANA.

2.4.11 CONSIGNAR JUDICIALMENTE VALORES, DINERO, SEA EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, COSAS, BIENES MUEBLES O INMUEBLES, Y CUANTO SEA DE PROPIEDAD DE LA SOCIEDAD A FAVOR DE SU CONTRAPARTE, SIN LIMITACIÓN ALGUNA EN CUANTO A ESTA DISPOSICIÓN, SEGÚN SU MEJOR CRITERIO, ASÍ COMO RETIRAR EXPRESAMENTE CONSIGNACIONES JUDICIALES DE VALORES, DINERO SEA EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, RECAUDAR SUS INTERESES LEGALES, MORATORIOS Y COMPENSATORIOS, COSTAS Y COSTOS DE PROCESO, ACEPTAR PAGOS PARCIALES O TOTALES, FIRMAR DOCUMENTOS DE VALOR CANCELATORIOS, SEAN EN PAGOS TOTALES O PARCIALES, DAR POR CANCELADAS CUALESQUIER OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PRETENSIONES QUE SE DISCUTAN COMO CONSECUENCIA DIRECTA O INDIRECTA DE LOS DERECHOS DE ÉSTA, RENUNCIAR A DERECHOS DE PAGO EN TODO O EN PARTE, SUSCRIBIR TODO DOCUMENTO O INSTRUMENTO CANCELATORIO DE OBLIGACIONES, RENUNCIA DE DERECHOS O RECEPCIÓN PLENA DE PAGOS, SIN LIMITACIÓN ALGUNA CON RESPECTO A LA CLASE DE BIENES USADOS PARA EL PAGO O SU VALOR, O LA DENOMINACIÓN DE LA MONEDA UTILIZADA PARA ELLO Y SU CORRECTA VALORIZACIÓN, EN SU MEJOR CRITERIO.

2.5 ADEMÁS DE LO EXPRESADO EN EL NUMERAL 2.4, REPRESENTAR A LA SOCIEDAD EN PROCEDIMIENTOS LABORALES ANTE EL MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO Y LOS JUZGADOS Y SALAS ESPECIALIZADAS DE TRABAJO EN TODAS LAS DIVISIONES E INSTANCIAS, CON TODAS LAS FACULTADES ENUMERADAS EN EL NUMERAL 2.4 ANTERIOR.

2.6 SIN PERJUICIO DE LO DISPUESTO EN EL NUMERAL 2.4 PRECEDENTE, REPRESENTAR A LA SOCIEDAD EN PROCEDIMIENTOS PENALES, CON LAS FACULTADES ESPECÍFICAS DE DENUNCIAR, CONSTITUIRSE EN PARTE CIVIL, PRESTAR INSTRUCTIVA, PREVENTIVA Y TESTIMONIALES, PUDIENDO ACUDIR A NOMBRE DE LA SOCIEDAD ANTE LA POLICÍA NACIONAL DEL PERÚ, SIN LÍMITE DE FACULTADES.

2.7 FORMULAR ALLANAMIENTO A LA DEMANDA EN TODAS O PARTE DE LAS PRETENSIONES PROPUESTAS, EN CUALESQUIERA CLASE DE PROCESOS JUDICIALES; ASÍ COMO FORMULAR RECONOCIMIENTO, ACEPTANDO LA PRETENSIÓN DIRIGIDA EN CONTRA DE LA SOCIEDAD Y LOS FUNDAMENTOS DE HECHO Y DE DERECHO DE LA DEMANDA, EN CUALESQUIERA CLASE DE PROCESOS JUDICIALES; CELEBRAR ACTOS DE DISPOSICIÓN DE DERECHOS SUSTANTIVOS.

LOS CERTIFICADOS QUE EXTIENDEN LAS OFICINAS REGISTRALES ACREDITAN LA EXISTENCIA O INEXISTENCIA DE INSCRIPCIONES O ANOTACIONES EN EL REGISTRO AL TIEMPO DE SU EXPEDICIÓN (ART. 140° DEL T.U.O. DEL REGLAMENTO GENERAL DE LOS REGISTROS PÚBLICOS APROBADO POR RESOLUCIÓN N° 126-2012-SUNARP-SN)

LA AUTENTICIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO PODRÁ VERIFICARSE EN LA PÁGINA WEB [HTTPS://ENLINEA.SUNARP.GOB.PE/SUNARPWEB/PAGES/PUBLICIDADCERTIFICADA/VERIFICARCERTIFICADOLITERAL.FACES](https://enlinea.sunarp.gob.pe/sunarpweb/pages/publicidadcertificada/verificarcertificadoliteral.faces) EN EL PLAZO DE 90 DÍAS CALENDARIO CONTADOS DESDE SU EMISIÓN.

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.



2.8 FORMULAR EXPRESO DESISTIMIENTO DE TODAS LAS PRETENSIONES O PARTE DE ELLAS SEGÚN SU DISCRECIONALIDAD, ASÍ COMO DESISTIMIENTO DEL PROCESO O PROCESOS QUE JUZGUE CONVENIENTE, EN EL MOMENTO QUE ASÍ LO DETERMINE.

2.9 FORMULAR Y SUSCRIBIR CONCILIACIONES TOTALES O PARCIALES EN CUANTO A LA PRETENSIÓN O PRETENSIONES DEMANDADAS, CON TODAS LAS CONTRAPARTES O ALGUNA O ALGUNAS DE ELLAS, SEGÚN JUZGUE SU DISCRECIONALIDAD, ANTE EL CENTRO DE CONCILIACIÓN QUE CORRESPONDA, O ANTE LA AUTORIDAD JUDICIAL CORRESPONDIENTE.

2.10 SUSCRIBIR TRANSACCIONES TANTO JUDICIALES COMO EXTRAJUDICIALES, TOTALES O PARCIALMENTE EN CUANTO A LA PRETENSIÓN O PRETENSIONES DEMANDADAS, CON TODAS LAS CONTRAPARTES O ALGUNA O ALGUNAS DE ELLAS, SEGÚN JUZGUE SU DISCRECIONALIDAD, ANTE EL JUEZ DE LA CAUSA, SALA CIVIL O CORTE SUPREMA, POR ESCRITO, PRIVADO O POR ESCRITURA PÚBLICA, CON EXPRESA FACULTAD DE REPRESENTACIÓN Y LEGALIZACIÓN DE FIRMAS CUANDO ELLO CORRESPONDA.

2.11. REPRESENTAR A LA SOCIEDAD ANTES CUALQUIER AUTORIDAD PÚBLICA O PRIVADA, DIRIGIR PETICIONES A ORGANISMOS PÚBLICOS O PRIVADOS COORDINADORES DE LAS PRECALIFICACIONES Y/O LICITACIONES, INTERPONER RECURSOS ORDINARIOS, EXTRAORDINARIOS, RECLAMACIONES, SUSCRIBIR ACTAS Y CORRESPONDENCIA, SUSCRIBIR LAS OFERTAS Y EXPEDIENTES QUE PRESENTEN, SUSCRIBIR FORMULARIOS OFICIALES Y, EN GENERAL, HACER TODO LO NECESARIO PARA LOGRAR QUE LA SOCIEDAD PRECALIFIQUE Y OBTenga LA BUENA PRO EN LICITACIONES PÚBLICAS EN LAS CUALES TENGA INTERÉS EN PARTICIPAR, INCLUYENDO LA SUSCRIPCIÓN DEL RESPECTIVO CONTRATO.

2.12 SEGÚN PUEDA SER NECESARIO PARA EL ADECUADO Y DEBIDO EJERCICIO DE TODAS, VARIAS O CUALQUIERA DE LAS FACULTADES QUE POR ESTE PODER SE OTORGAN Y CONFIEREN, HACER, FIRMAR, SELLAR, RECONOCER, ASÍ COMO ENTREGAR, PRESENTAR, NOTIFICAR, Y ARCHIVAR CUALQUIER PETICIÓN, SOLICITUD, DECLARACIÓN, QUEJA, AVISO, RECONOCIMIENTO, U OTROS INSTRUMENTOS, DOCUMENTOS O PAPELES EN GENERAL; COMPARECER ANTE CUALQUIER NOTARIO, FUNCIONARIO DEL GOBIERNO, JUEZ, JUZGADO O TRIBUNAL, ENTABLANDO Y PROSIGUIENDO PROCEDIMIENTOS YA SEAN CIVILES, COMERCIALES, ADMINISTRATIVOS, MUNICIPALES Y EN GENERAL DE CUALQUIER NATURALEZA, Y EJECUTANDO CUALESQUIERA OTROS ACTOS QUE FUEREN NECESARIOS REALIZAR PARA TAL FIN.

2.13 EJERCER LA REPRESENTACIÓN MERCANTIL, CON LAS FACULTADES Y LIMITACIONES QUE LA LEY ESTABLECE.

2.14 PRESENTAR SOLICITUDES DE RECONOCIMIENTO DE CRÉDITOS ANTE LA COMISIÓN DE PROCEDIMIENTOS CONCURSALES DEL INDECOPI, O LA OFICINA DESCENTRALIZADA O FEDATARIO QUE CORRESPONDA; ASÍ COMO PEDIR LA DECLARACIÓN DE INSOLVENCIA Y REESTRUCTURACIÓN DE LOS DEUDORES DE LA SOCIEDAD Y PARTICIPAR EN ESTOS PROCESOS CON PLENAS FACULTADES, YA SEAN PROCESOS QUE HAYAN SIDO INICIADOS POR TERCEROS O POR LA SOCIEDAD; Y PARTICIPAR CON VOZ Y CON VOTO EN LAS CORRESPONDIENTES JUNTAS DE ACREEDORES Y DEMÁS JUNTAS QUE SE REALICEN COMO CONSECUENCIA DE LOS PROCESOS INICIADOS ANTE LA COMISIÓN DE PROCEDIMIENTOS CONCURSALES DEL INDECOPI O CUALQUIERA DE SUS FEDATARIOS U ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS EN TODA LA REPÚBLICA DEL PERÚ; ASÍ COMO APERSONARSE ANTE LAS DISTINTAS COMISIONES DEL INDECOPI O DE CUALQUIER OTRA COMISIÓN O ENTIDAD QUE LAS SUSTITUYA, PUDIENDO PRESENTAR TODA CLASE DE ESCRITOS Y/O RECURSOS, INCLUIDOS LOS IMPUGNATIVOS, Y ASISTIR A LAS DILIGENCIAS Y/O AUDIENCIAS QUE PARA TAL EFECTO SE REALICEN.

3. FACULTADES LABORALES

3.1 NEGOCIAR, CELEBRAR, SUSCRIBIR, RENOVAR, MODIFICAR Y TERMINAR, A NOMBRE DE LA SOCIEDAD, CONTRATOS DE TRABAJO A PLAZO DETERMINADO O INDETERMINADO, DE TRABAJADORES.

LOS CERTIFICADOS QUE EXTIENDEN LAS OFICINAS REGISTRALES ACREDITAN LA EXISTENCIA O INEXISTENCIA DE INSCRIPCIONES O ANOTACIONES EN EL REGISTRO AL TIEMPO DE SU EXPEDICION (ART. 140° DEL T.U.O. DEL REGLAMENTO GENERAL DE LOS REGISTROS PUBLICOS APROBADO POR RESOLUCION N° 126-2012-SUNARP-SN)

LA AUTENTICIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO PODRÁ VERIFICARSE EN LA PÁGINA WEB [HTTPS://ENLINEA.SUNARP.GOB.PE/SUNARPWEB/PAGES/PUBLICIDADCERTIFICADA/VERIFICARCERTIFICADOLITERAL.FACES](https://enlinea.sunarp.gob.pe/sunarpweb/pages/publicidadcertificada/verificarcertificadoliteral.faces) EN EL PLAZO DE 90 DÍAS CALENDARIO CONTADOS DESDE SU EMISIÓN.

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.



3.2 AMONESTAR VERBALMENTE Y/O POR ESCRITO; SUSPENDER; Y, DESPEDIR A LOS TRABAJADORES DE LA SOCIEDAD.

3.3 ESTABLECER Y MODIFICAR EL HORARIO Y CONDICIONES DE TRABAJO.

3.4 SUSCRIBIR PLANILLAS, BOLETAS DE PAGO, LIQUIDACIONES DE BENEFICIOS SOCIALES Y DOCUMENTOS ANÁLOGOS.

3.5 OTORGAR CERTIFICADOS DE TRABAJO, CONSTANCIAS DE FORMACIÓN LABORAL Y PRÁCTICAS PROFESIONALES Y PRE-PROFESIONALES Y DOCUMENTOS ANÁLOGOS.

3.6 SUSCRIBIR LAS COMUNICACIONES AL MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO, EL SEGURO SOCIAL DE SALUD - ESSALUD, OFICINA DE NORMALIZACIÓN PREVISIONAL - ONP Y SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRADORAS PRIVADAS DE FONDOS DE PENSIONES.

3.7 APROBAR EL REGLAMENTO INTERNO DE TRABAJO Y ESTABLECER TODAS LAS REGLAS Y REGLAMENTOS QUE CONSIDERE NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA SOCIEDAD.

3.8 OTORGAR PERMISOS CON Y SIN GOCE DE HABER A LOS FUNCIONARIOS Y TRABAJADORES CON PATRIMONIO DE LA SOCIEDAD.

4. FACULTADES CONTRACTUALES

NEGOCIAR, CELEBRAR, SUSCRIBIR, MODIFICAR, RESCINDIR, RESOLVER, PRORROGAR Y DAR POR CONCLUIDOS A NOMBRE DE LA SOCIEDAD, ACTOS, CONTRATOS Y CONVENIOS MERCANTILES, CIVILES, ARBITRALES, BANCARIOS Y COMPROMISOS DE TODA CLASE Y NATURALEZA, NOMINADOS O INNOMINADOS, TÍPICOS O ATÍPICOS, ASÍ COMO TRATAR Y RESOLVER TODA CLASE DE NEGOCIOS EN LOS QUE INTERVENGA.

EN TAL SENTIDO, PODRÁN REPRESENTAR A LA SOCIEDAD, EN:

4.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN GENERAL, LO QUE INCLUYE SIN QUE ELLO SEA LIMITATIVO, CONTRATOS DE LOCACIÓN DE SERVICIOS, OBRA, MANDATO, DEPÓSITO Y SECUESTRO.

4.2 CONTRATOS CON LOS CLIENTES Y/O USUARIOS DE LOS PRODUCTOS QUE BRINDA U OFRECE LA SOCIEDAD.

4.3 COMPRAR, PROMETER COMPRAR, TODA CLASE DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INCLUYENDO EXPRESAMENTE ACCIONES Y/O PARTICIPACIONES, DENTRO O FUERA DE CUALQUIER MECANISMO CENTRALIZADO DE NEGOCIACIÓN.

4.4 VENDER, ENAJENAR, PERMUTAR, PROMETER VENDER, DAR EN PAGO, APORTAR, CEDER, DEPOSITAR, GRAVAR, OTORGAR EN GARANTÍA, OTORGAR GARANTÍAS MOBILIARIAS Y EN GENERAL ENAJENAR TODA CLASE DE BIENES MUEBLES, INCLUYENDO EXPRESAMENTE ACCIONES Y/O PARTICIPACIONES, DENTRO O FUERA DE CUALQUIER MECANISMO CENTRALIZADO DE NEGOCIACIÓN.

4.5 VENDER, ENAJENAR, PERMUTAR, PROMETER VENDER, DAR EN PAGO, DONAR, APORTAR, CEDER, DEPOSITAR, GRAVAR, OTORGAR EN GARANTÍA, OTORGAR GARANTÍAS MOBILIARIAS Y EN GENERAL ENAJENAR TODA CLASE DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

4.6 CONVENIO ARBITRAL PARA CUALQUIER CONTRATO EN QUE SEA, O VAYA A SER, PARTE LA SOCIEDAD.

4.7 CONVENIOS DE ESTABILIDAD JURÍDICA Y OTROS RELACIONADOS CON LA INVERSIÓN PRIVADA.

4.8 CONTRATOS DE CONCESIÓN Y CUALQUIER OTRO CONTRATO CON EL ESTADO PERUANO; ORGANISMOS ESTATALES Y SIMILARES.

4.9 ARRENDAMIENTO Y SUBARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES, E INTANGIBLES.

4.10 CONTRATOS DE FRANQUICIA.

4.11. CONTRATOS DE FIANZA SIMPLE Y FIANZA SOLIDARIA.

4.12 CONTRATOS DE HABITACIÓN, HOSPEDAJE, DONACIÓN Y SUMINISTRO.

4.13 CONTRATOS DE PUBLICIDAD, KNOW-HOW, ASISTENCIA TÉCNICA, CONTRATOS INFORMÁTICOS, DE AUSPICIO, PATROCINIO O SPONSORING.

LOS CERTIFICADOS QUE EXTIENDEN LAS OFICINAS REGISTRALES ACREDITAN LA EXISTENCIA O INEXISTENCIA DE INSCRIPCIONES O ANOTACIONES EN EL REGISTRO AL TIEMPO DE SU EXPEDICIÓN (ART. 140° DEL T.U.O. DEL REGLAMENTO GENERAL DE LOS REGISTROS PÚBLICOS APROBADO POR RESOLUCIÓN N° 126-2012-SUNARP-SN)

LA AUTENTICIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO PODRÁ VERIFICARSE EN LA PÁGINA WEB [HTTPS://ENLINEA.SUNARP.GOB.PE/SUNARPWEB/PAGES/PUBLICIDADCERTIFICADA/VERIFICARCERTIFICADOLITERAL.FACES](https://enlinea.sunarp.gob.pe/sunarpweb/pages/publicidadcertificada/verificarCertificadoLiteral.faces) EN EL PLAZO DE 90 DÍAS CALENDARIO CONTADOS DESDE SU EMISIÓN.

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.



4.14 CONTRATOS DE JOINT VENTURE, CONSORCIO, RIESGO COMPARTIDO Y EN GENERAL CUALQUIER CONTRATO DE ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN O COLABORACIÓN EMPRESARIAL EN EL QUE PARTICIPE LA SOCIEDAD.

4.15 MUTUO CON O SIN GARANTÍA ANTICRÉTICA, BANCARIA, HIPOTECARIA, GARANTÍA MOBILIARIA O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE.

4.16 ARRENDAMIENTO FINANCIERO, LEASE BACK Y OTRAS MODALIDADES DE LEASING; ASÍ COMO CUALQUIER OTRA MODALIDAD DE FINANCIAMIENTO, COMO APALANCAMIENTO FINANCIERO U OTRA FORMA TÍPICA O ATÍPICA QUE EXISTA Y/O APAREZCA EN EL MERCADO.

4.17 CONTRATOS DE FINANCIAMIENTO DE TODA CLASE, INCLUYENDO MAS NO LIMITÁNDOSE A CONTRATOS DE PRÉSTAMO.

4.18 FIDEICOMISOS DE TODA CLASE, PUDIENDO ACTUAR COMO FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.

4.19 OTORGAMIENTO DE GARANTÍAS REALES SOBRE BIENES DE LA SOCIEDAD, INCLUYENDO HIPOTECA, PRENDA, GARANTÍAS MOBILIARIAS, EN LAS CONDICIONES QUE SE ACUERDEN CON LAS INSTITUCIONES BANCARIAS, FINANCIERAS O DE SEGUROS U OTRAS INSTITUCIONES DE CRÉDITO; O CON TERCEROS.

4.20. OTORGAR GARANTÍAS PERSONALES CON RESPALDO DE LAS OBLIGACIONES DE LA SOCIEDAD.

4.21 LEVANTAMIENTO DE GARANTÍAS REALES O PERSONALES EN GENERAL Y ACEPTAR EL OTORGAMIENTO (ASÍ COMO EL REEMPLAZO O SUSTITUCIÓN) DE CUALQUIER TIPO DE GARANTÍAS, BIEN SEA REALES O PERSONALES, QUE LOS DEUDORES DE LA SOCIEDAD CONSTITUYAN U OTORGUEN A FAVOR DE LA SOCIEDAD; GOZANDO AL EFECTO DE TODAS LAS FACULTADES Y ATRIBUCIONES NECESARIAS PARA ESTABLECER TODOS LOS TÉRMINOS Y CONDICIONES DE ESTOS ACUERDOS Y CONTRATOS.

4.22 COMODATO.

4.23 DE OBRA, FABRICACIÓN Y/O LLAVE EN MANO.

4.24 CONTRATOS PREPARATORIOS Y SUBCONTRATOS.

4.25 USUFRUCTO, SUPERFICIE Y SERVIDUMBRES A FAVOR DE LA SOCIEDAD.

4.26. CESIÓN DE DERECHOS, DE OBLIGACIONES Y CESIÓN DE POSICIÓN CONTRACTUAL, EN GENERAL, BIEN SEA EN CALIDAD DE CEDENTE, CEDIDO O CESIONARIO.

4.27. SEGUROS, PUDIENDO RENOVAR Y ENDOSAR LAS PÓLIZAS CORRESPONDIENTES.

4.28. CUALQUIER OTRO CONTRATO O CONVENIO TÍPICO O ATÍPICO, NOMINADO O INNOMINADO QUE, A SU SOLO CRITERIO, SEA NECESARIO O CONVENIENTE PARA DESARROLLAR EL OBJETO SOCIAL.

5. FACULTADES BANCARIAS

5.1 ACEPTAR, GIRAR, DESCONTAR, ENDOSAR, AVALAR, GARANTIZAR CHEQUES, LETRAS DE CAMBIO, PAGARÉS Y DEMÁS CARTAS DE CRÉDITO A FAVOR DE PARTICULARES, SOCIEDADES, BANCOS OFICIALES, PARTICULARES O MIXTOS Y SUS SUCURSALES Y AGENCIAS, DE ESTA REPÚBLICA O DEL EXTRANJERO, GIRAR LETRAS SOBRE EL EXTRANJERO.

5.2 PROCEDER CON AMPLIAS FACULTADES EN LOS NEGOCIOS QUE TENGA LA SOCIEDAD, EN CUALQUIER BANCO O ENTIDAD CREDITICIA, HACER RENOVACIONES DE OBLIGACIONES EXISTENTES Y RETIRAR PARTE O EL TODO DE LOS FONDOS QUE EN ELLOS TENGA DEPOSITADOS, GIRANDO Y FIRMANDO LOS CHEQUES Y DEMÁS DOCUMENTOS DEL CASO, Y HACER NUEVOS DEPÓSITOS Y RETIRARLOS, GIRANDO TAMBIÉN EN DESCUBIERTO O COMO LAS NECESIDADES LO EXIGIESEN.

5.3 ABRIR Y CERRAR CUENTAS CORRIENTES, CUENTAS DE AHORRO, CUENTAS DE PROPÓSITO ESPECIAL (CUENTAS ESCROW) ASÍ COMO CUALQUIER OTRO TIPO DE CUENTA PERMITIDO POR LA LEY, FIRMANDO LA DOCUMENTACIÓN QUE SEAN NECESARIA PARA ELLO; SOLICITAR CHEQUERAS.

5.4 EFECTUAR TODO TIPO DE TRANSFERENCIAS Y MOVIMIENTOS, SEA ENTRE CUENTAS DE LA PROPIA SOCIEDAD O DE CUENTAS DE LA SOCIEDAD A CUENTAS DE TERCEROS, SEA A NIVEL NACIONAL O EN EL EXTRANJERO.

5.5 CERRAR CUENTAS CORRIENTES, CAJAS DE AHORRO Y OTRAS CUENTAS.

LOS CERTIFICADOS QUE EXTIENDEN LAS OFICINAS REGISTRALES ACREDITAN LA EXISTENCIA O INEXISTENCIA DE INSCRIPCIONES O ANOTACIONES EN EL REGISTRO AL TIEMPO DE SU EXPEDICION (ART. 140° DEL T.U.O. DEL REGLAMENTO GENERAL DE LOS REGISTROS PUBLICOS APROBADO POR RESOLUCION N° 126-2012-SUNARP-SN)

LA AUTENTICIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO PODRÁ VERIFICARSE EN LA PÁGINA WEB [HTTPS://ENLINEA.SUNARP.GOB.PE/SUNARPWEB/PAGES/PUBLICIDADCERTIFICADA/VERIFICARCERTIFICADOLITERAL.FACES](https://enlinea.sunarp.gob.pe/sunarpweb/pages/publicidadcertificada/verificarcertificadoliteral.faces) EN EL PLAZO DE 90 DÍAS CALENDARIO CONTADOS DESDE SU EMISIÓN.

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.



5.6 RETIRAR, ASIMISMO, DE LOS BANCOS, CAJAS O SOCIEDADES, LOS TÍTULOS DOCUMENTOS, ACCIONES, CÉDULAS HIPOTECARIAS Y DEMÁS VALORES DEPOSITADOS EN CUSTODIA O GARANTÍA.

5.7 COBRAR CUPONES, LETRAS DE CAMBIO O CUALQUIER OTRO TÍTULO VALOR, VALES, ASÍ COMO CUALQUIER OTRA ORDEN DE PAGO, DEPOSITANDO EL PRODUCTO EN CUALQUIERA DE LAS CUENTAS DE LA SOCIEDAD.

5.8 COBRAR CHEQUES Y CUALQUIER OTRA ORDEN DE PAGO, GIRADAS POR PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS, NACIONALES O EXTRANJERAS Y DEPOSITAR SU PRODUCTO EN CUALQUIERA DE LAS CUENTAS DE LA SOCIEDAD.

5.9 OBTENER LA CONSTANCIA DE NO CONFORMIDAD AL PAGO POR LA INSTITUCIÓN BANCARIA O FINANCIERA GIRADA, PROTESTAR Y EFECTUAR LAS ACCIONES CAMBIARLAS QUE LE PERMITE LA LEY.

5.10 REALIZAR OPERACIONES DE FACTORING Y TITULACIÓN DE ACTIVOS.

5.11 TENER ACCESO A LOS DEPÓSITOS Y RETIRAR SOBRES Y DOCUMENTOS DE LOS MISMOS; Y REALIZAR EN FIN TODOS LOS DEMÁS ACTOS, GESTIONES Y DILIGENCIAS CONDUCENTES AL FIN DE ESTE MANDATO.

5.12 ALQUILAR CAJAS DE SEGURIDAD, ABRIRLAS, RETIRAR SU CONTENIDO Y CANCELAR EL ALQUILER.

6. FACULTADES FINANCIERAS

6.1 (A) TOMAR DINERO PRESTADO DE PARTICULARES, SOCIEDADES, BANCOS OFICIALES O PARTICULARES, DE ESTA REPÚBLICA O DEL EXTRANJERO, SUS SUCURSALES Y AGENCIAS; (B) PERCIBIR LAS SUMAS QUE CONSTITUYEN LOS CRÉDITOS Y SUSCRIBIR LAS ESCRITURAS, CON LAS CLÁUSULAS LEGALES Y DE ACUERDO A LOS ESTATUTOS Y REGLAMENTOS DE LOS EXPRESADOS BANCOS Y A SUS VENCIMIENTOS O DENTRO DE LOS PLAZOS ACORDADOS, HACER PAGOS A CUENTA O POR EL TODO POR CANCELACIONES E INTERESES CONVENIDOS.

6.2 SOLICITAR, OBTENER Y OTORGAR CARTAS DE CRÉDITO O CARTAS FIANZA EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, O PRORROGAR O RENOVAR TALES DOCUMENTOS CUANDO CORRESPONDA.

6.3 SOLICITAR Y OBTENER CRÉDITOS EN CUENTA CORRIENTE, AVANCE O SOBREGIRO, CRÉDITO DOCUMENTARIO O BAJO CUALQUIER OTRA MODALIDAD.

6.4 EFECTUAR TODAS LAS OPERACIONES RELACIONADAS CON ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO O DEPÓSITOS ADUANEROS AUTORIZADOS, PUDIENDO SUSCRIBIR, ENDOSAR, GRAVAR, DESCONTAR Y COBRAR CERTIFICADOS DE DEPÓSITO, WARRANTS, CONOCIMIENTOS DE EMBARQUE, PÓLIZAS Y DEMÁS DOCUMENTOS ANÁLOGOS.

6.5 DEPOSITAR VALORES Y OTROS BIENES MUEBLES EN CUSTODIA Y RETIRAR EL DEPÓSITO.

6.6 SOLICITAR Y OBTENER AVALES Y FIANZAS EN FAVOR DE LA SOCIEDAD.

6.7 ACEPTAR HIPOTECAS, PRENDAS, GARANTÍAS MOBILIARIAS, GARANTIZANDO CRÉDITOS COMERCIALES DE LA EMPRESA, PUDIENDO FIRMAR LAS CORRESPONDIENTES ESCRITURAS PÚBLICAS.

6.8 RECONOCER O CONFESAR OBLIGACIONES QUE HAYAN CONTRAÍDO O CONTRAIGAN EN ADELANTE, HACER NOVACIONES QUE LAS EXTINGAN O MODIFIQUEN.

6.9 COMPRAR Y VENDER MONEDA EXTRANJERA.

6.10 ESTRUCTURAR Y LLEVAR A CABO PROCESOS DE TITULIZACIÓN DE ACTIVOS, MUEBLES O INMUEBLES, PRESENTES O FUTUROS, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, PUDIENDO SUSCRIBIR EL PROSPECTO INFORMATIVO, EL ACTO CONSTITUTIVO Y DEMÁS DOCUMENTOS Y SOLICITUDES QUE RESULTEN NECESARIOS PARA TAL PROPÓSITO."

7. FACULTAD DE DELEGACIÓN

DELEGAR O SUSTITUIR LAS FACULTADES OTORGADAS, SEA EN FORMA PARCIAL O TOTAL, Y REASUMIRLAS CUANDO LO TENGA POR CONVENIENTE.

8. "MECANISMO PARA EL EJERCICIO DE FACULTADES"

LAS FACULTADES SEÑALADAS EN EL PRESENTE RÉGIMEN SE EJERCERÁN DE ACUERDO A LAS SIGUIENTES LIMITACIONES Y RESTRICCIONES:"

LOS CERTIFICADOS QUE EXTIENDEN LAS OFICINAS REGISTRALES ACREDITAN LA EXISTENCIA O INEXISTENCIA DE INSCRIPCIONES O ANOTACIONES EN EL REGISTRO AL TIEMPO DE SU EXPEDICIÓN (ART. 140° DEL T.U.O. DEL REGLAMENTO GENERAL DE LOS REGISTROS PÚBLICOS APROBADO POR RESOLUCIÓN N° 126-2012-SUNARP-SN)

LA AUTENTICIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO PODRÁ VERIFICARSE EN LA PÁGINA WEB [HTTPS://ENLINEA.SUNARP.GOB.PE/SUNARPWEB/PAGES/PUBLICIDADCERTIFICADA/VERIFICARCERTIFICADOLITERAL.FACES](https://enlinea.sunarp.gob.pe/sunarpweb/pages/publicidadcertificada/verificarCertificadoLiteral.faces) EN EL PLAZO DE 90 DÍAS CALENDARIO CONTADOS DESDE SU EMISIÓN.

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.



"8.1 EL **GERENTE GENERAL** DE LA SOCIEDAD O CUALQUIER APODERADO CLASE A PODRÁ EJERCER DE MANERA INDIVIDUAL Y A **SOLA FIRMA**, SIN LÍMITE ALGUNO, LAS FACULTADES CONTENIDAS EN LA SECCIÓN 1 (FACULTADES ADMINISTRATIVAS), EN LA SECCIÓN 2 (FACULTADES DE REPRESENTACIÓN), EN LA SECCIÓN 3 (FACULTADES LABORALES), EN LA SECCIÓN 4 (FACULTADES CONTRACTUALES) Y EN LA SECCIÓN 7 (FACULTADES DE DELEGACIÓN) RÉGIMEN DE PODERES DE LA SOCIEDAD;"

"8.2 EL **GERENTE GENERAL** DE LA SOCIEDAD O CUALQUIER APODERADO CLASE A PODRÁ EJERCER LAS FACULTADES CONTENIDAS EN LA SECCIÓN 5 (FACULTADES BANCARIAS) Y EN LA SECCIÓN 6 (FACULTADES FINANCIERAS) RÉGIMEN DE PODERES DE LA SOCIEDAD: (I) **CONJUNTAMENTE** CON CUALQUIER OTRO APODERADO DE LA SOCIEDAD (YA SEA UN APODERADO CLASE A O CLASE B), HASTA POR UN MONTO LÍMITE DE US\$30,000.00, O SU EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL U OTRA MONEDA; Y, (II) **CONJUNTAMENTE** CON CUALQUIER OTRO APODERADO CLASE A, POR MONTOS SUPERIORES A US\$30,000.00, O SU EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL U OTRA MONEDA.-*****

DEL MISMO MODO, EN EL ASIENTO C00045 DE LA CITADA PARTIDA, OBRA REGISTRADA ESCRITURA PÚBLICA DEL 30/12/2019 OTORGADA ANTE NOTARIA MARÍA SOLEDAD PEREZ TELLO EN AUSENCIA DEL TITULAR, ALFREDO PAINO SCARPATI EN LA CIUDAD DE LIMA, Y POR JUNTA GENERAL DE FECHA 19/12/2019, EN LA CUAL SE ACORDÓ MODIFICAR EL NUMERAL 4 CORRESPONDIENTE A LAS FACULTADES CONTRACTUALES ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE PODERES DE LA SOCIEDAD, EL CUAL TENDRÁ LA SIGUIENTE REDACCIÓN:

"FACULTADES CONTRACTUALES

(...)

4.29 CONTRATOS DE CONSULTORÍA. EN ESE SENTIDO, FORMULAR PROPUESTA TECNICA Y LA PROPUESTA ECONOMICA, EJERCER LOS DERECHOS Y CUMPLIR LAS OBLIGACIONES QUE SE DERIVEN DE LAS BASES, TERMINOS DE REFERENCIA Y DEL CONTRATO DE CONSULTORIA REFERIDO.

4.30 PROMESAS DE ASOCIACION O DE CONSORCIO.

4.31 DESIGNAR AL REPRESENTANTE COMUN DE LA ASOCIACION O DEL CONSORCIO.

4.32 OTORGAR AL REPRESENTANTE COMUN DE LA ASOCIACION O DEL CONSORCIO LAS FACULTADES NECESARIAS DE REPRESENTACIÓN Y LAS QUE SEAN NECESARIAS. *****

DOCUMENTO QUE DIO MÉRITO A LA INSCRIPCIÓN:

OR SESIÓN DE DIRECTORIO DE FECHA 5/5/2015 SE ACORDÓ:

II. ANOTACIONES EN EL REGISTRO PERSONAL O EN EL RUBRO OTROS:

NINGUNO.

III. TÍTULOS PENDIENTES:

NINGUNO.

IV. DATOS ADICIONALES DE RELEVANCIA PARA CONOCIMIENTO DE TERCEROS:

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.

V. PÁGINAS QUE ACOMPAÑAN AL CERTIFICADO:

NINGUNO.

LOS CERTIFICADOS QUE EXTIENDEN LAS OFICINAS REGISTRALES ACREDITAN LA EXISTENCIA O INEXISTENCIA DE INSCRIPCIONES O ANOTACIONES EN EL REGISTRO AL TIEMPO DE SU EXPEDICION (ART. 140° DEL T.U.O.DEL REGLAMENTO GENERAL DE LOS REGISTROS PUBLICOS APROBADO POR RESOLUCION N° 126-2012-SUNARP-SN)

LA AUTENTICIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO PODRÁ VERIFICARSE EN LA PÁGINA WEB [HTTPS://ENLINEA.SUNARP.GOB.PE/SUNARPWEB/PAGES/PUBLICIDADCERTIFICADA/VERIFICARCERTIFICADOLITERAL.FACES](https://enlinea.sunarp.gob.pe/sunarpweb/pages/publicidadcertificada/verificarcertificadoliteral.faces) EN EL PLAZO DE 90 DÍAS CALENDARIO CONTADOS DESDE SU EMISIÓN.

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.



ZONA REGISTRAL N° IX - SEDE LIMA
Oficina Registral de LIMA



Código de Verificación:
16924186
Solicitud N° 2023 - 1300085
01/03/2023 09:37:10

N° de Fojas del Certificado: 9

Derechos Pagados: 2023-99999-439048 S/ 30.00
Tasa Registral del Servicio S/ 30.00

Verificado y expedido por GAMBOA MEDINA, ALDO, Abogado Certificador de la Oficina Registral de Lima, a las 18:04:23 horas del 03 de Marzo del 2023.



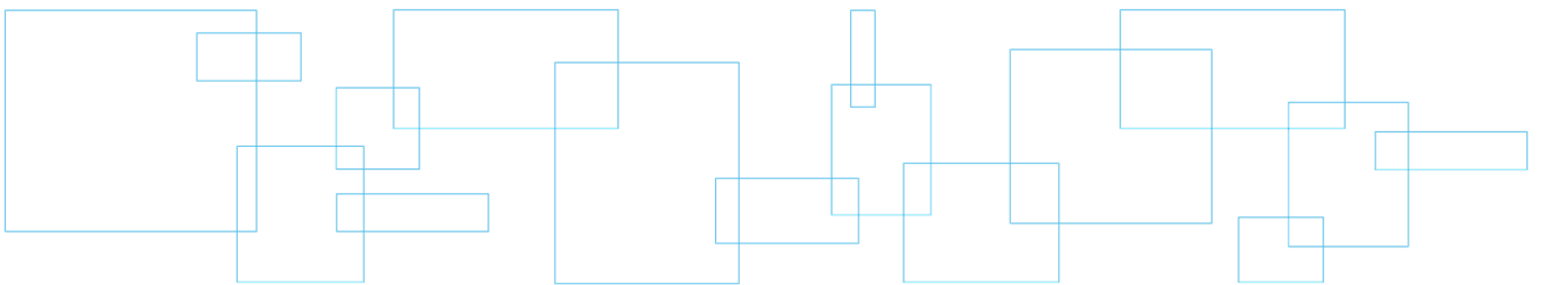
ALDO GAMBOA MEDINA
ABOGADO CERTIFICADOR
Zona Registral N° IX - Sede Lima

LOS CERTIFICADOS QUE EXTIENDEN LAS OFICINAS REGISTRALES ACREDITAN LA EXISTENCIA O INEXISTENCIA DE INSCRIPCIONES O ANOTACIONES EN EL REGISTRO AL TIEMPO DE SU EXPEDICION (ART. 140° DEL T.U.O.DEL REGLAMENTO GENERAL DE LOS REGISTROS PUBLICOS APROBADO POR RESOLUCION N° 126-2012-SUNARP-SN)

LA AUTENTICIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO PODRÁ VERIFICARSE EN LA PÁGINA WEB [HTTPS://ENLINEA.SUNARP.GOB.PE/SUNARPWEB/PAGES/PUBLICIDADCERTIFICADA/VERIFICARCERTIFICADOLITERAL.FACES](https://enlinea.sunarp.gob.pe/sunarpweb/pages/publicidadcertificada/verificarcertificadoliteral.faces) EN EL PLAZO DE 90 DÍAS CALENDARIO CONTADOS DESDE SU EMISIÓN.

REGLAMENTO DEL SERVICIO DE PUBLICIDAD REGISTRAL : ARTÍCULO 81 - DELIMITACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD. EL SERVIDOR RESPONSABLE QUE EXPIDE LA PUBLICIDAD FORMAL NO ASUME RESPONSABILIDAD POR LOS DEFECTOS O LAS INEXACTITUDES DE LOS ASIENTOS REGISTRALES, ÍNDICES AUTOMATIZADOS, Y TÍTULOS PENDIENTES QUE NO CONSTEN EN EL SISTEMA INFORMÁTICO.

A2. ANEXO A2: CARTA DE OFERTA



ANEXO A2: CARTA DE OFERTA

Lima, 01 de abril de 2023.

Señores: Obrascon Huarte Lain S.A Sucursal del Perú

Presente. -

De nuestra consideración:

La empresa **DESSAU S&Z S.A.**, con numero de RUC N° **20101331653**, representada por legalmente por el señor **JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA**, DNI **40026916**, presenta su oferta, de conformidad con los establecido en los *documentos de licitación* para la ejecución de las obras requeridas para el PAQUETE N° **DRC-004-2021 Contratación de Servicios de Gestión Social y Comunicación – Nuevo Concurso – Ríos Cañete y Huaura** ubicado en las provincias de Cañete, Yauyos, Huaura, Huaral y Oyón, departamento de Lima del Proyecto **Paquete 5 – Entrega de las Defensas Ribereñas del Río Cañete y Huaura**.

Nuestra oferta incluye todos los trabajos necesarios para llevar a cabo la totalidad de los trabajos objeto del servicio.

Nuestra empresa declara expresamente que:

- El monto total de la oferta es de S/ **4 694 750.76** + IGV (Son **Cuatro Millones Seiscientos Noventa y Cuatro Mil Setecientos Cincuenta y 76/100** soles más el impuesto general a las ventas).
- El Plazo de obra propuesto es de: **360** días calendario.
- En adelanto solicitado: Según lo indicado en los *documentos de licitación*.
- La Forma de pago es: Según lo indicado en *documentos de licitación*.
- El Fondo de garantía es: Según lo indicado en *documentos de licitación*.

Atentamente,



DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

.....
JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA
REPRESENTANTE LEGAL
DESSAU S&Z S.A.

NOTA: En caso de la participación como Consorcio, cada uno de los representantes legales de las empresas que conforman el Consorcio deberá presentar este formato. Por tratarse de un documento obligatorio, la omisión de alguna de las empresas anula la participación del Consorcio.

A3. ANEXO A3: CONFIRMACIÓN DE ACEPTACIÓN DE LAS CONDICIONES DE LICITACIÓN

ANEXO A3: CONFIRMACIÓN DE ACEPTACIÓN DE LAS CONDICIONES DE LICITACIÓN

ESTE COMPROMISO, firmado el **01 de abril de 2023**, es una **Declaración Jurada** y ha sido firmado por el representante de la siguiente empresa:

DE:

- (1) **DESSAU S&Z S.A.** cuyo domicilio legal es Av. Del Parque Norte 1174, San Borja, Lima - Perú. (el "*Postor*")

PARA:

- (2) Obrascon Huarte Lain S.A Sucursal del Perú cuyo domicilio legal es Av. 28 de Julio Nro 150 Dpto 7mo Urb. Miraflores, Miraflores - Lima (el "*Contratista*")

Estimados señores **Obrascon Huarte Lain S.A Sucursal del Perú**,

De conformidad con los *Documentos de licitación* emitidos por el *Contratista* al *Postor* el **20 de marzo de 2023**, los abajo firmantes declaramos haber leído los *documentos de licitación* y aceptamos estar sujetos a los términos de dichos documentos y haber presentado una Propuesta de acuerdo con dichos documentos.

Cuando se utilicen términos en cursiva en esta declaración, tendrán el mismo significado que se les da en los *documentos de licitación* a menos que se indique expresamente lo contrario en este documento. La referencia a una persona incluye empresas, sociedades, entidades estatutarias y no estatutarias y corporaciones y sus sucesores y cesionarios o cesionarios autorizados.

Los abajo firmantes nos comprometemos a lo siguiente;

1. Ejecutar y completar los *servicios* requeridos a realizar, de acuerdo con los términos del *Contrato* y la *Carta de Oferta* presentado al *Contratista* como parte de nuestra *Propuesta*; y
2. No hemos incluido ninguna condición que califique nuestra *Propuesta* como no autorizada o que no hemos alterado ningún aspecto de los *documentos de licitación* en ningún extremo; y

NOTA: En caso de la participación como Consorcio, cada uno de los representantes legales de las empresas que conforman el Consorcio deberá presentar este formato. Por tratarse de un documento obligatorio, la omisión de alguna de las empresas anula la participación del Consorcio.

3. Confirmar que nuestra *Propuesta* permanecerá abierta para la aceptación del *Contratista* por un período de 90 días calendario a partir de la fecha de este compromiso y no retiraremos esta *Propuesta* durante este período; y
4. Ejecutar un *Contrato* en la forma contenida en el Volumen 1 (*Contrato*) de los *documentos de licitación* para el adecuado y completo cumplimiento de las *obras*. A menos que y hasta que se prepare y ejecute un acuerdo formal, confirmamos que nuestra *Propuesta* junto con su aceptación por escrito constituirá un contrato vinculante entre nosotros; y
5. Hemos presentado una *Propuesta* de buena fe, con la intención de ser competitiva y no hemos fijado ni ajustado nuestro *Precio* ni por debajo ni de acuerdo con ningún acuerdo o arreglo con ningún otro *Postor*.
6. No hemos hecho, y entendemos que no haremos en ningún momento antes de la hora y fecha especificadas para la presentación de la *Propuesta* en la *licitación*, ninguno de los siguientes actos:
 - Comunicar a una persona que no sea un miembro apropiado del *Contratista* el *Precio* que se incluirá en nuestra *Propuesta*, excepto cuando la divulgación de dicho *Precio* (o cualquier componente del mismo), en confianza, sea necesaria para obtener la información / asesoramiento requerido para la preparación de la *Propuesta*; o
 - Celebrar cualquier acuerdo o arreglo con (i) cualquier otra persona que resulte (ya sea directa o indirectamente) en que esa persona se abstenga de presentar una *Propuesta* u (ii) otro *Postor* en relación con las ofertas económicas presentadas o que deba presentar ese *Postor* en cualquier *Propuesta*; u
 - Ofrecer pagar o dar o acordar pagar o dar cualquier suma de dinero o contraprestación valiosa directa o indirectamente a cualquier persona por hacer o haber hecho o causar o haber causado que se haga en relación con cualquier otra *Propuesta* para las *obras*, ningún acto o cosa del tipo descrito anteriormente.
7. Confirmar que no nos hemos coludido, ni nos coludiremos, con ningún otro *Postor* potencial o real en relación con el *Contrato*, el presupuesto y/o la *licitación* de ninguna forma; y
8. Habiendo realizado consultas relevantes e integrales de nuestra organización y todas las organizaciones mencionadas en nuestra *Propuesta* y de nuestros asesores

NOTA: En caso de la participación como Consorcio, cada uno de los representantes legales de las empresas que conforman el Consorcio deberá presentar este formato. Por tratarse de un documento obligatorio, la omisión de alguna de las empresas anula la participación del Consorcio.

profesionales, a la fecha de este compromiso no tenemos conocimiento de ningún *Conflicto de Intereses* (ya sea profesional o comercial) ni, a nuestro entender, es probable que haya algún conflicto de intereses, en caso de que el *Postor* y las organizaciones mencionadas en nuestra *Propuesta* sean designados para realizar los servicios; y

9. Notificaremos al *Contratista* por escrito tan pronto como tengamos conocimiento o deberíamos habernos enterado de cualquier *Conflicto de Intereses* real o potencial que pueda afectar el desempeño de los servicios por parte del *Postor*,

Aceptamos y acordamos que el *Contratista* solo considerará nuestra *Propuesta* sobre la base de los compromisos mencionados y reconocemos que el *Contratista* se basará en ellos. Nosotros, los abajo firmantes, confirmamos que los compromisos anteriores son verdaderos y exactos y reflejan nuestras creencias a la fecha de este compromiso y si las circunstancias cambian de manera que los compromisos establecidos anteriormente ya no puedan ser cumplidos por el *Postor*, notificaremos inmediatamente al *Contratista*.

Firmado (Representante Autorizado)
del *Postor*



DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

en nombre

Fecha 01 de abril de 2023.

Nombre (letra de imprenta) JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA Cargo GERENTE GENERAL

NOTA: En caso de la participación como Consorcio, cada uno de los representantes legales de las empresas que conforman el Consorcio deberá presentar este formato. Por tratarse de un documento obligatorio, la omisión de alguna de las empresas anula la participación del Consorcio.

A4. ANEXO A4: DECLARACIÓN JURADA DE CONOCER EL PROYECTO

ANEXO A4: DECLARACIÓN JURADA DE CONOCER EL PROYECTO

Señores

OBRASCON HUARTE LAIN S.A. SUCURSAL DEL PERÚ

LICITACIÓN CONTRATACIÓN DE OBRA DEL PROYECTO PAQUETE 5, ENTREGA DE LAS DEFENSAS RIBEREÑAS DE LOS RÍOS CAÑETE Y HUAURA – PAQUETE DRC-004-2021 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE GESTIÓN SOCIAL Y COMUNICACIÓN – NUEVO CONCURSO.

Presente.-

Mediante la presente, la empresa **DESSAU S&Z S.A.** identificada con RUC: **20101331653** declara de:

- Que la empresa a la que represento ha sido informada de la visita del sitio de obra de fecha --, por lo que hemos alcanzado un perfecto conocimiento de los lugares donde serán ejecutados los trabajos solicitados por OHLA en la presente Licitación, por ello conocemos las condiciones físicas, geográficas, accesos, población, clima y todos los aspectos que me permiten hacer una propuesta técnica- económica de calidad, por lo que mi propuesta, considera todos los costos necesarios para la ejecución de las obras sin contratiempos.
- Que nos hemos informado debidamente de los posibles inconvenientes que se opongan al normal desenvolvimiento de los trabajos a ejecutar, por lo que, tenemos pleno conocimiento de todo cuanto pudiera influir para el justiprecio que se haga de la misma.
- Que, al momento de la presentación de la oferta, tenemos pleno conocimiento del lugar y todas las condiciones de obra y no tenemos reparos o reservas de ninguna naturaleza que hacer sobre la realidad física del lugar y condiciones de obra.

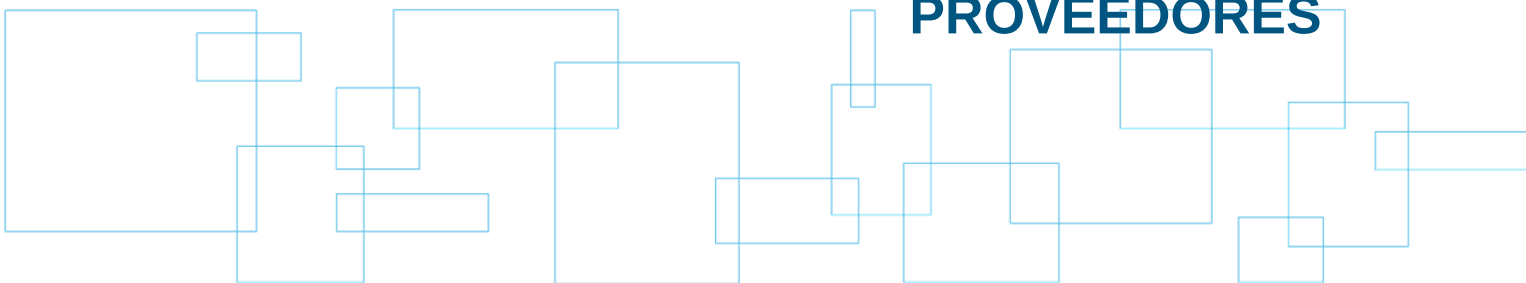
Lima, 01 de abril de 2023.



JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA
REPRESENTANTE LEGAL
DESSAU S&Z S.A.

NOTA: En caso de la participación como Consorcio, cada uno de los representantes legales de las empresas que conforman el Consorcio deberá presentar este formato. Por tratarse de un documento obligatorio, la omisión de alguna de las empresas anula la participación del Consorcio.

A5. ANEXO A5: DECLARACIÓN JURADA DE ÉTICA ANTICORRUPCIÓN Y LA/FT Y CUMPLIMIENTO PARA PROVEEDORES



ANEXO V**DECLARACIÓN JURADA DE ÉTICA, ANTICORRUPCIÓN, LA/FT Y CUMPLIMIENTO PARA PROVEEDORES**

Nosotros, Dessau S&Z S.A.
[nombre de la empresa], con R.U.C. - Registro Único de Contribuyentes No. 20101331653 [número de registro de la empresa], con domicilio en Av. Del Parque Norte 1174 [oficina central], distrito de San Borja, provincia y departamento de Lima, Perú, representada por su Gerente Juan Antonio Solidoro Chunga [nombre del representante legal de la empresa], identificado con C.E./D.N.I. No. 40026916 [número del Documento Nacional de Identidad del representante legal de la empresa], facultado según poderes inscritos en la Partida Electrónica No. 11011240 del Registro de Personas Jurídicas de Lima - Perú, mediante la presente **DECLARAMOS JURADAMENTE:**

1. La persona firmante de la presente declaración es un representante autorizado de la Compañía y certifica que tanto la Compañía como sus directores, representantes, empleados, agentes y representantes se comprometen a:
 - a. Actuar honesta y justamente.
 - b. No ofrecer, dar o recibir sobornos o cualquier otro tipo de pagos indebidos, ya sea directa o indirectamente.
 - c. No cometer fraudes, engañar o actuar deshonestamente.
 - d. No participar ni realizar ninguna actividad contraria a la libre competencia.
 - e. No realizar pagos de facilitación
 - f. No participar en ninguna otra actividad criminal incluyendo abuso de poder, fraude, malversación, apropiación indebida o blanqueo de dinero o financiación del terrorismo.
 - g. Aportar a OHLA información veraz y precisa.
 - h. Cumplir con toda la normativa aplicable en materia de prevención del soborno y otras formas de corrupción incluyendo la FCPA, CFPOA y la Ley Anti Soborno del Reino Unido.
 - i. No realizar alguna acción que constituya una contravención de las normas vigentes en el Perú en materia de lucha contra la corrupción, el lavado de activos y financiamiento al terrorismo, las mismas que incluyen, pero no se limitan a la Constitución Política del Perú, el Código Penal Peruano, Ley N° 30424 - Ley que regula la responsabilidad administrativa de las personas jurídicas por el delito de cohecho activo transnacional, sus modificatorias y su Reglamento, promulgado por Decreto Supremo 002-2019-JUS, así como las normas que las complementen, modifiquen o sustituyan o cualquier legislación que sea aplicable en materia de corrupción de autoridades o funcionarios públicos.

- j. Cumplir con el Código Ético del Grupo OHLA, sus principios anticorrupción y cualquier otro procedimiento o política relacionada con Compliance incluyendo los relativos a la prevención de la corrupción que se le notifiquen por escrito.
2. La Compañía ni ninguno de sus directivos o empleados (incluyendo antiguos directivos / empleados), han sido condenados por un delito en relación a casos de corrupción, soborno, fraude, lavado de activos o financiación del terrorismo durante los últimos 10 años.
3. La compañía se compromete a actuar siempre de acuerdo con los principios recogidos en el Código Ético del Grupo OHLA y a la Política Anticorrupción del Grupo OHLA, los cuales se encuentran disponibles en el siguiente link: <https://ohla-group.com/etica-e-integridad/etica-e-integridad-politicas/>, así como de acuerdo con los principios anticorrupción y Modelo de Organización y Gestión para la Prevención de Delitos y Anticorrupción del Grupo OHLA, que se encuentran recogidos en el **ANEXO I** de la presente declaración jurada.
4. Soy responsable de que las políticas, procedimientos y principios mencionados en la presente declaración sean entendidas y aceptadas por la Compañía, sus directivos, representantes, agentes y trabajadores.
5. La Compañía no está controlada o participada total o parcialmente por ningún gobierno o ente público o partido político.
6. La Compañía se compromete a informar a OHLA de cualquier cambio en su accionariado (salvo que sea una Compañía que cotice en Mercado de valores).
7. La Compañía mantiene sus cuentas en línea con los estándares internacionales aceptados en materia de contabilidad.
8. Confirmo que la Compañía no ha sido acusada, procesada, o condenada por incumplir cualquier normativa contra el soborno, la corrupción y el fraude, lavado de activos o financiación del terrorismo durante los últimos 10 años.

1. CANAL ÉTICO DEL GRUPO OHLA: DENUNCIE INCUMPLIMIENTOS

Si un empleado o directivo de su Compañía sospecha que se ha producido o se están produciendo un soborno, un fraude o que cualquier otro acto ilegal se ha cometido en relación con la relación de negocios con el Grupo OHLA debe reportarlo a través del Canal Ético del Grupo OHLA:

<https://canaletico.ohla-group.com/>

ANEXO 1**1. PRINCIPIOS DEL GRUPO OHLA CONTRA LA CORRUPCIÓN.**

El Grupo OHLA (en lo sucesivo “Grupo OHLA” o “Grupo” o “OHLA”) mantiene un absoluto compromiso con la lucha anticorrupción, la ética, la integridad y la transparencia, con las más exigentes prácticas de Buen Gobierno y el respeto a los derechos humanos en el desarrollo de su actividad.

Esto significa evitar cualquier forma de corrupción y cumplir con todas las leyes y demás normativa anti-soborno, anticorrupción y de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo), aplicables así como seguir las recomendaciones de los Organismos Internacionales como la OCDE y las Naciones Unidas (en adelante, Normativa Anticorrupción).

El Grupo OHLA es signatario del Pacto Mundial de Naciones Unidas, por lo que nos hemos comprometido a trabajar en todo el mundo contra la corrupción y el soborno.

Este compromiso del Grupo está debidamente reflejado en nuestro Código Ético y Política Anticorrupción, que proporciona los requisitos de cumplimiento para evitar conductas indebidas de conformidad con la Normativa Anticorrupción, ya sea esta aplicable por su alcance local o extraterritorial.

Se debe asumir que esta Normativa Anticorrupción se aplica a todos los empleados y a cada parte asociada con el Grupo OHLA, sin importar en qué lugar del mundo se encuentre. La Política Anticorrupción del Grupo OHLA refleja la posición del Grupo de tolerancia cero respecto de cualquier forma de corrupción.

El Grupo OHLA cuenta con un Modelo de Organización y Gestión para la Prevención de Delitos y Anticorrupción (MPD) implementado, el mismo que busca prevenir el comportamiento inadecuado todos sus integrantes que, en el desarrollo de sus labores, se vean expuestos a situaciones de riesgo y, específicamente, a conductas que calcen en los supuestos delictivos de cada legislación.

El cumplimiento del Código Ético y Política Anticorrupción del Grupo OHLA y de la Normativa Anticorrupción es condición indispensable para el mantenimiento de la relación laboral, contractual o de asociación con el Grupo OHLA, y no se tolerarán violaciones al respecto.

Cualquier supuesto de incumplimiento será investigado y podrá derivar, en su caso, en la imposición de las medidas legales y disciplinarias

pertinentes. El incumplimiento del Código Ético y Política Anticorrupción del Grupo OHLA puede exponer al Grupo a un riesgo sustancial y podría poner en peligro sus operaciones y reputación.

También deben ser conscientes todos los empleados y cada parte asociada con el Grupo OHLA, de que la violación de cierta Normativa Anticorrupción puede llevar aparejada la aplicación individual de sanciones de naturaleza civil y penal, con efectos económicos negativos y posibles penas de prisión.

El Grupo OHLA mantiene firme su compromiso en prevenir y evitar cualquier forma de corrupción, realizar negocios con integridad y cumplir con todas las leyes y demás normativa anti-soborno y anticorrupción aplicables.

OHLA trabaja para asegurar que todos sus empleados y directivos cumplan siempre con la legislación aplicable y las más exigentes prácticas de buen gobierno corporativo, siguiendo los valores corporativos que nos rigen.

2. NORMAS DEL GRUPO PARA LUCHAR CONTRA LA CORRUPCIÓN

El Grupo OHLA prohíbe expresamente:

1. Ofrecer o aceptar sobornos a o de Funcionarios Públicos o particulares.
2. Ofrecer o aceptar pagos de facilitación para iniciar o agilizar procesos o trámites administrativos.
3. Ofrecer o aceptar obsequios y atenciones a o de Funcionarios Públicos o cualquier otro tercero que contravengan lo establecido en esta Política.
4. Realizar en nombre del Grupo contribuciones con fines políticos.
5. Obtener un trato de favor utilizando el patrocinio o la donación como medio para conseguirlo.
6. Utilizar las relaciones y contactos comerciales de la empresa en beneficio propio o de un tercero.
7. Establecer relaciones de negocio con terceras partes sin cumplir los deberes mínimos de debida diligencia en el conocimiento de terceros.


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

FIRMA DEL REPRESENTANTE:

CARGO: Gerente General
NOMBRE: Juan Antonio
APELLIDOS: Solidoro Chunga
LUGAR Y FECHA: 29.03.2023

Por la presente certifico que la información incluida en la presente certificación es correcta y que notificaré por escrito al Grupo OHLA cualquier cambio o modificación que se produzca en tiempo y forma.

**A6. ANEXO A6: DECLARACIÓN
JURADA DE CONOCIMIENTO DEL
PLIEGO DE FORMULACIÓN Y
ABSOLUCIÓN DE CONSULTAS**

**ANEXO A6: DECLARACIÓN JURADA DE CONOCIMIENTO DEL PLIEGO DE FORMULACIÓN Y
ABSOLUCIÓN DE CONSULTAS**

Señores

OBRASCON HUARTE LAIN S.A. SUCURSAL DEL PERÚ

**LICITACIÓN CONTRATACIÓN DE OBRA DEL PROYECTO PAQUETE 5 – ENTREGA DE LAS
DEFENSAS RIBEREÑAS DEL RÍO CAÑETE Y HUAURA – PAQUETE DRC-004-2021
CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE GESTIÓN SOCIAL Y COMUNICACIÓN – NUEVO
CONCURSO - RÍO CAÑETE Y HUAURA.**

Presente.-

Mediante la presente, la empresa **DESSAU S&Z S.A.** identificada con RUC: **20101331653** declara:

- Que la empresa/el consorcio a la/el que represento ha sido informada/o sobre las fechas de apertura y cierre de la Etapa de Consultas, plazo en el que mi representada **SÍ** presentó consultas por medio del formato de Formulación y Absolución de Consultas incluido en el Anexo 17 del presente TDR.
- Que la NO presentación de Consultas y/o la omisión de las mismas, es responsabilidad de mi representada y exime a OHLA de cualquier responsabilidad referente a la información adicional no solicitada en la etapa de consultas.
- Que hemos tomado conocimiento pleno del Pliego de Formulación y Absolución de Consultas, respondido y emitido por OHLA, por lo que la información aclaratoria del Pliego forma parte de nuestro análisis para la presentación de la propuesta técnico/económica.

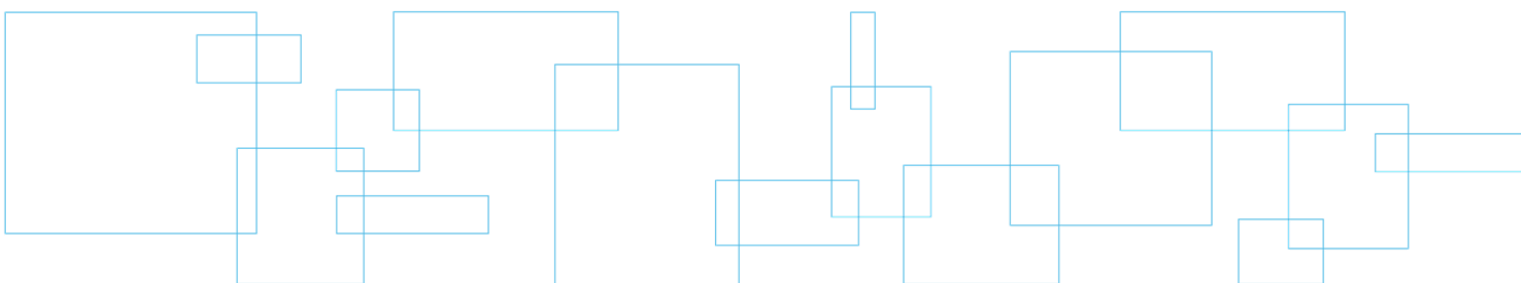
Lima, 01 de abril de 2023.



.....
JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA
REPRESENTANTE LEGAL
DESSAU S&Z S.A.

NOTA: En caso de la participación como Consorcio, cada uno de los representantes legales de las empresas que conforman el Consorcio deberá presentar este formato. Por tratarse de un documento obligatorio, la omisión de alguna de las empresas anula la participación del Consorcio.

A7. ANEXO A7: CARTA DE COMPROMISO DE FIRMA DEL SUBCONTRATO



ANEXO A7: CARTA DE COMPROMISO DE FIRMA DEL SUBCONTRATO

Lima. 01 de abril de 2023.

Señores: Obrascon Huarte Lain S.A Sucursal del Perú

Presente. -

De nuestra consideración:

La empresa **DESSAU S&Z S.A.**, con número de RUC N° **20101331653**, representada legalmente por el señor **JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA**, con DNI **40026916** se compromete a firmar el contrato con Obrascon Huarte Lain Sucursal del Perú, en el plazo establecido en los *documentos de licitación*, para la ejecución de las obras requeridas para el PAQUETE N° **DRC-004-2021 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE GESTIÓN SOCIAL Y COMUNICACIÓN – NUEVO CONCURSO – RIO CAÑETE Y HUAURA** ubicado en las provincias de Cañete, Yauyos, Huaura, Huaral y Oyón, departamento de Lima del Proyecto **PAQUETE 5 – ENTREGA DE LAS DEFENSAS RIBEREÑAS DE LOS RÍOS CAÑETE Y HUAURA**.

Atentamente,



DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA
REPRESENTANTE LEGAL
DESSAU S&Z S.A.

Nota: En caso de la participación como Consorcio, cada uno de los representantes legales de las empresas que conforman el Consorcio deberá presentar este formato. Por tratarse de un documento obligatorio, la omisión de alguna de las empresas anula la participación del Consorcio.

**A8. ANEXO A8: CARTA DE CONFORMIDAD
DE DOCUMENTOS Y DE INFORMACIÓN
SUFICIENTE PARA ELABORAR LA
PROPUESTA**

**ANEXO A8: CARTA DE CONFORMIDAD DE DOCUMENTOS Y DE INFORMACIÓN SUFICIENTE
PARA ELABORAR LA PROPUESTA**

Lima. 01 de abril de 2023.

Señores: Obrascon Huarte Lain Sucursal del Perú

Presente. -

Estimados Señores:

El que suscribe, **JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA**, Representante Legal de **DESSAU S&Z S.A.** identificado con DNI N° **40026916**, RUC N° **20101331653** en calidad de Postor, luego de haber examinado los *documentos de licitación* proporcionados por el Obrascon Huarte Lain Sucursal del Perú y conocer todas las condiciones existentes, considera que toda la información suministrada es suficiente para elaborar la mejor *Propuesta* de mi representada y ofrece ejecutar las *obras* del PAQUETE N° **DRC-004-2021 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE GESTIÓN SOCIAL Y COMUNICACIÓN – NUEVO CONCURSO – RIO CAÑETE Y HUAURA** ubicado en las provincias de Cañete, Yauyos, Huaura, Huaral y Oyón, departamento de Lima del Proyecto **PAQUETE 5 – ENTREGA DE LAS DEFENSAS RIBEREÑAS DE LOS RÍOS CAÑETE Y HUAURA**. – Soluciones Integrales Ríos Cañete y Huaura, con dichos documentos y demás condiciones que se indican en los *documentos de licitación*.

Atentamente,

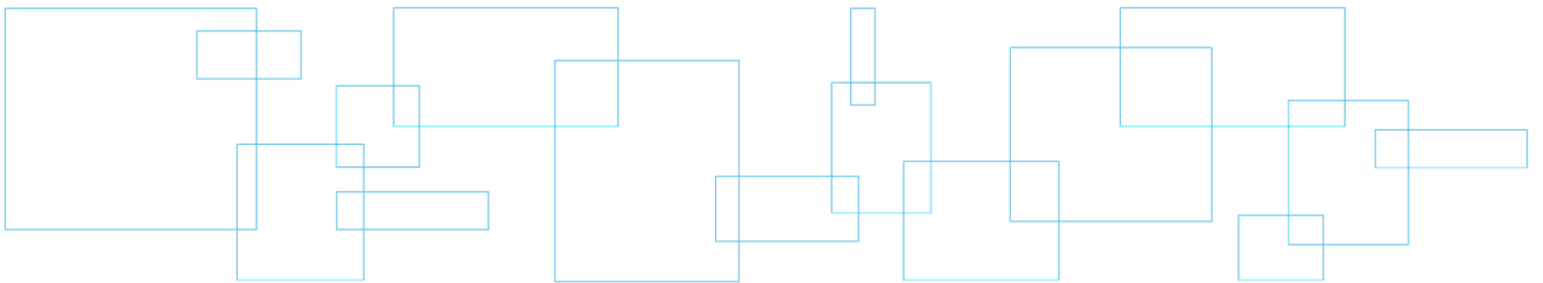


.....

**JUAN ANTONIO SOLIDORO CHUNGA
REPRESENTANTE LEGAL
DESSAU S&Z S.A.**

Nota: En caso de la participación como Consorcio, cada uno de los representantes legales de las empresas que conforman el Consorcio deberá presentar este formato. Por tratarse de un documento obligatorio, la omisión de alguna de las empresas anula la participación del Consorcio.

A9. ANEXO A9: LISTADO DE MATERIALES



ANEXO A9. LISTADO DE MATERIALES

1. Materiales

- **Materiales de oficina**
- **Materiales de comunicación**
 - Módulo de información itinerante
 - Rotafolios retráctil y plegable
 - Gigantografía 0.80x1.20m
 - Gigantografía 3m x 5m
 - Infografías
 - Boletín mensual A4 t
 - Trípticos/dípticos A4
 - Flyers full color
 - Merchandising (lapiceros, post-it, gorros, tomatodo, etc.)
 - Formatos de atención y registro
- **Material audio-visual**
 - Videos del proyecto
 - Pastillas informativas (unidad/digital)
 - Spots radiales
 - Presentaciones PPT

2. Equipos

- **Equipos informáticos**
 - Laptop
 - Impresora
 - Tablet
- **Equipos de comunicación**
 - Celulares
 - Radio comunicador de largo alcance (walkie talkie)
 - Equipos de proyección
 - Proyector multimedia
 - Parlante
 - Micrófonos
 - Ecran

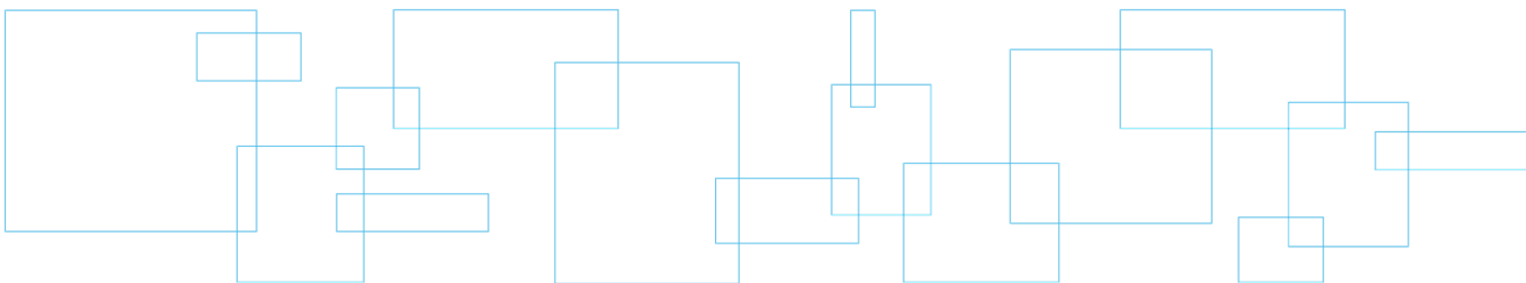
DESSAU S&Z S.A.

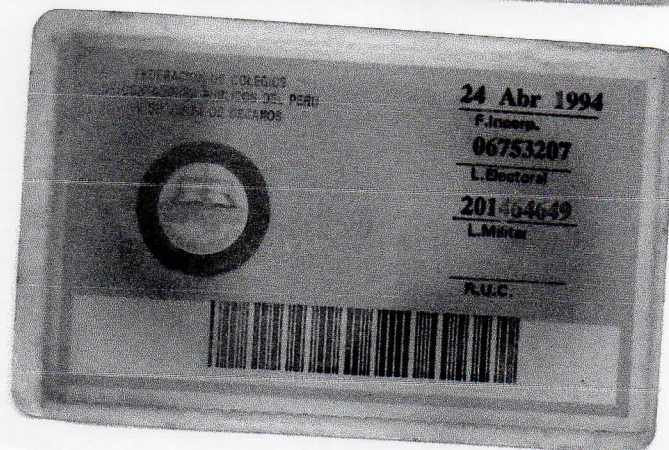
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

A10. ESTADOS FINANCIEROS 2016, 2017, 2018, 2019 , 2020, 2021, 2022



2022







COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LIMA

001 - 001972



Constancia de Habilitación

El Decano y el Director Secretario del Colegio de Contadores Públicos de Lima, que suscriben, declaran que, en base a los registros de la institución, se ha verificado que:

CPC. LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE

MATRICULA: 7361

Se encuentra **HÁBIL - VITALICIO** para el ejercicio de las funciones profesionales que le faculta la Ley N.º 13253 y su modificación Ley N.º 28951 y conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio; en fe de lo cual y a solicitud de parte, se le extiende la presente constancia para los efectos y usos que estime conveniente.

Lima, 31 de MARZO de 2023.

CPC. Rafael Enrique Velásquez Soriano
DECANO



CPC. David Eduardo Bautista Izquierdo
DIRECTOR SECRETARIO

Partida Registral N° 01796283, Asiento 00014 del Registro de Personas Jurídicas - SUNARP



Av. Gral. Andres de Sta. Cruz N° 708,
Jesús María, Lima Perú.



Informes@ccplima.org.pe



(01) 480 1293



www.ccplima.org.pe

FORMATO 3.01 : "LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES - BALANCE GENERAL"

EJERCICIO : 2022-12
RUC : 20101331653
RAZÓN SOCIAL: DESSAU S&Z S.A.

ACTIVO**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4,621,685.83
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	6,448,034.87
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,173,588.49
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	4,249,788.39
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	810,840.17
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	198,340.12
CREDITOS TRIBUTARIOS	-14,382.09

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 17,487,895.78

ACTIVO NO CORRIENTE

INVERSIONES EN VALORES	2,361,213.83
INVERSIONES MAQ Y EQUIPOS (NETO)	478,275.99
ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	103,390.46
ACTIVO DIFERIDO	13,081.22

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE 2,955,961.50

TOTAL ACTIVO 20,443,857.28

PASIVO Y PATRIMONIO**PASIVO CORRIENTE**

TRIBUTOS POR PAGAR	739,226.41
REMUNERACIONES Y PARTICIPACION	746,027.04
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	1,479,322.00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES RELACIONADAS	580,881.61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	756,556.82
CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS	1,242,074.95
ANTICIPOS CLIENTES	3,020,256.94

TOTAL PASIVO CORRIENTE 8,564,345.77

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	428,804.00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 428,804.00

PATRIMONIO

CAPITAL	8,254,574.00
RESERVAS	495,128.44
RESULTADOS ACUMULADOS	1,731,306.91
CAPITAL ADICIONAL	0.17
RESULTADO DEL EJERCICIO	969,697.99

TOTAL PATRIMONIO 11,450,707.51

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO 20,443,857.28


LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

DESSAU S & Z S.A.
RUC 20101331653

Estado de Resultado del Periodo
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
POR FUNCION
EXPRESADO EN NUEVO SOLES

	ACUMULADO
VENTAS NETAS DE SERVICIOS	25,585,953.69
COSTO DE VENTAS	<u>-18,047,802.39</u>
UTILIDAD BRUTA	7,538,151.30
- GASTOS ADMINISTRATIVOS	-4,893,775.79
- GASTOS VENTAS	<u>-313,236.77</u>
RESULTADO DE OPERACIÓN	<u>2,331,138.74</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS	
+ OTROS INGRESOS DIVERSOS	127,691.06
OTROS GASTOS DIVERSOS	
+ INGRESOS FINANCIEROS	2,296.52
- CARGAS FINANCIERAS	-617,343.42
GANANCIA DIFERENCIA DE CAMBIO NETO	<u>-206,937.05</u>
RESULTADO ANTES DE PARTIC. E IMPUESTOS	1,636,845.85
- PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES	<u>-89,299.44</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1,547,546.41
- RESERVA LEGAL	-77,325.00
- IMPUESTO A LA RENTA	<u>-500,523.42</u>
RESULTADO NETO DEL PERIODO	<u>969,697.99</u>


LUIS FÉLYPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CARRIO
APODERADO


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DE BALANCE GENERAL
31/12/2022
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

FECHA	CUENTA	DETALLE	TOTAL	
			Dollars US.	Soles S/.
		Fondo Fijo Contabilidad		
31/12/2022	10211001	Maria Castro Caja Chica		1,678.13
31/12/2022	10211002	Caja Chica Supervision		2,002.10
31/12/2022		Banco Scotiabank - Detracciones : Cta. Cte En Soles Nro. 000-9963308		
	10411003	Banco Scotiabank-Detra Saldo en cuenta corriente bancaria		215.05
		BANCO Scotiabank : Cta. Cte En Soles Nro 031-0000846		
31/12/2022	10411001	Banco Scotiabank Saldo en cuenta corriente bancaria		495,258.87
		BCO. DE LA NACION: Cta. Cte 00-000-394254		
31/12/2022	10411004	Banco de la Nacion Depositos por detracciones IGV de clientes		48,848.29
		Banco GNB M.Nacional - Cta Cte.		
31/12/2022	10411005	Banco GNB Saldo en cuenta corriente bancaria		209,437.24
		Banco GNB (HSBC) : Cta. Cte. En Dolares Nro.021-047469-301		
31/12/2022	10411006	Saldo en cuenta corriente bancaria	US\$ 728.16	2,781.59
31/12/2022	10411007	BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS M.N.		143,495.95
31/12/2022	10411008	BANCO INTERAMERICANO DE FINANZAS M.E.	US\$ 434,241.74	1,658,803.45
		Banco Gnb Cta. Garantia		
31/12/2022	10631003	Banco Gnb Cta. Garantia Saldo cuenta corriente		1,554.88
		Banco Scotiabank : Cta. Cte En Dolares 031-0000692	US\$	332,257.10
31/12/2022	10411002	Banco Scotiabank Saldo en cuenta corriente bancaria	86,978.30	
31/12/2022	10631004	Banco GNB : Cta Garantia M.E 677475-040	US\$ 49,070.19	187,448.11
31/12/2022	10631005	Banbif - Cuenta Garantia M.N.		110,425.77
31/12/2022	10631006	Banbif - Depósito en Garantia	US\$ 70,869.73	270,722.37
	10631006	Insur S.A.		
31/12/2022		Garantia Fianzas varias		1,156,756.93
		TOTAL SEGÚN BALANCE	641,888.12	4,621,685.83


LUIS FELIPE CHANCARE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CARRIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DEL BALANCE GENERAL
31/12/2022
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

REGISTRO CONTABLE		CLIENTE				DETALLE	TOTAL
FECHA	Cuenta	RUC	RAZON SOCIAL		FACTURA N°		S/.
	12121001	FACTURAS POR COBRAR EN MONEDA NACIONAL					
1/06/2022	12121001	20136833368	Geoconsult S.A.		E001-975		6,230.40
1/06/2022	12121001	20136833368	Geoconsult S.A.		E001-976		6,230.40
2/07/2022	12121001	20100147514	Geoconsult		E001-1021		6,230.40
12/10/2022	12121001	20134100622	Hurtado Mendoza Ingenieros		E001-1093		5,908.06
11/11/2022	12121001	20536909126	Modernización de la Gestión de los Recursos Hídricos		E001-1119		32,921.43
14/12/2022	12121001	20536909126	Modernización de la Gestión de los Recursos Hídricos		E001-1139		98,764.30
20/12/2022	12121001	20347029697	China International		E001-1145		600,232.12
26/12/2022	12121001	20607671061	Consorcio Besalco		E001-1154		197,977.67
							954,494.78
	12121009	FACTURAS POR COBRAR DETRACCIONES					
1/06/2022	12121009	20136833368	Geoconsult S.A.		E001-975		850.00
1/06/2022	12121009	20136833368	Geoconsult S.A.		E001-976		850.00
6/07/2022	12121009	20136833368	Geoconsult S.A.		E001-1021		850.00
1/09/2022	12121009	20547527250	Lombardi		E001-1058		6,715.00
11/11/2022	12121009	20536909126	Modernización de la Gestión de los Recursos Hídricos		E001-1119		4,489.00
23/11/2022	12121009	20383316473	Consorcio Transmataro		E001-1126		6,678.00
23/11/2022	12121009	20383316473	Consorcio Transmataro		E001-1127		2,451.00
29/11/2022	12121009	20605758224	Consorcio Besalco		E001-1129		26,997.00
2/12/2022	12121009	20547527250	Lombardi		E001-1131		78,800.00
5/12/2022	12121009	20340584237	Camposol		E001-1135		17,333.00
5/12/2022	12121009	20547527250	Lombardi		E001-1134		4,956.00
12/12/2022	12121009	20605758224	Concesionaria Linea de Transmision		E001-1136		2,985.00
12/12/2022	12121009	20605758224	Concesionaria Linea de Transmision		E001-1137		1,943.00
14/12/2022	12121009	20536909126	Modernización de la Gestión de los Recursos Hídricos		E001-1139		13,468.00
14/12/2022	12121009	20383316473	Consorcio Transmataro		E001-1138		7,718.00
19/12/2022	12121009	20383316473	Consorcio Transmataro		E001-1142		1,050.00
20/12/2022	12121009	20347029697	China International		E001-1145		81,850.00
20/12/2022	12121009	20383316473	Consorcio Transmataro		E001-1143		29,182.00
20/12/2022	12121009	20383316473	Consorcio Transmataro		E001-1144		14,663.00
20/12/2022	12121009	20383316473	Consorcio Transmataro		E001-1146		13,734.00
22/12/2022	12121009	20609203367	Setec		E01-1151		17,892.00
26/12/2022	12121009	20605758224	Consorcio Besalco		E001-1154		26,997.00
							362,451.00
		FACTURAS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA					
				US\$			
12/12/2022	12121002	20605758224	Concesionaria Linea de Transmisión	5,684.72	E001-1136		21,647.41
12/12/2022	12121002	20605758224	Concesionaria Linea de Transmisión	3,700.34	E001-1137		14,090.89
11/11/2022	12121002	20383316473	Camposol	4,772.81	E001-1118		18,174.86
22/12/2022	12121002	20609203367	Setec	34,301.81	E001-1151		130,867.53
14/12/2022	12121002	20383316473	Consorcio Transmataro	14,757.74	E001-1138		56,197.47
19/12/2022	12121002	20383316473	Consorcio Transmataro	1,998.92	E001-1142		7,611.89
20/12/2022	12121002	20383316473	Consorcio Transmataro	55,699.78	E001-1143		212,104.76
20/12/2022	12121002	20383316473	Consorcio Transmataro	27,988.04	E001-1144		106,578.46
20/12/2022	12121002	20383316473	Consorcio Transmataro	26,214.41	E001-1146		99,824.47
5/12/2022	12121002	20383316473	Camposol	33,144.59	E001-1135		126,214.60
2/11/2022	12121002	20380122317	Enel Generación Peru	3,206.24	E001-1105		12,209.36
							805,521.72
						Sub total	2,122,467.50
	1211102	PROVISION DEVENGADOS INGRESOS				Sub total	4,325,567.37
		(VER HOJA TEC)					
		TOTAL CUENTA SEGÚN BALANCE					6,448,034.87


LUIS FELIPE CHANCAY QUIPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
PODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLÓRZANO QUI
Representante Legal

INGRESOS DEVENGADOS - DICIEMBRE 2022

PROYECTO	CLIENTE	Dic-22	Nov-22	Setiembre 2022	Ago-22	Abr-22	Mar-22	2021	2020	Total
SZ-11-331	DGER								50,734.10	50,734.10
SZ-18-614	SOUTHERN PERU							726,387.10		726,387.10
SZ-18-674	CONSORCIO TRANSMANTARO	118,339.45								118,339.45
SZ-19-703	ENOSA			680,000.00	1,169,208.57					1,849,208.57
SZ-19-718	LAP	32,500.00								32,500.00
SZ-20-804	CONCESIONARIA LINEA DE TRANSM.LA NIÑA	15,557.48	12,208.72							27,766.20
SZ-20-805	CONCESIONARIA LINEA DE TRANSM.LA NIÑA	13,844.20	16,139.50							29,983.70
SZ-17-572	INLAND - AHOBAMBA	44,108.98							94,247.42	138,356.40
SZ-21-881	CONSORCIO TRANSMANTARO	60,531.72								60,531.72
SZ-21-888	SETEC INTERNATIONAL - SUCURSAL PERU	127,475.62								127,475.62
SZ-21-904	MODERNIZACION DE LA GESTION DE RECURSOS HIDRICOS	63,408.00								63,408.00
SZ-21-908	LOMBARDI S.A. INGENIEROS	461,410.98								461,410.98
SZ-21-914	CHINA INTERNATIONAL	411,233.16								411,233.16
SZ-22-923	CAMPOSOL S.A.	168,053.04								168,053.04
SZ-22-953	PATRIMONIO EN FIDEICOMISO	60,179.33								60,179.33
	DEVENGADOS RELACIONADAS									
SZ-19-769	IMPACTO AMBIENTAL PARQUE EOLICO OCUCAJE						52,155.00	429,495.00	202,350.00	684,000.00
SZ-20-791	ING. DE TRANSM.PARQUE EOLICO HUARANGO							250,697.00		250,697.00
SZ-21-885	CONSORCIO SUPERVISOR HUANUCO PIURA					115,000.00	75,276.54			190,276.54
		1,576,641.96	28,348.22	680,000.00	1,169,208.57	115,000.00	127,431.54	1,406,579.10	347,331.52	5,450,540.91


 LUIS FELIPE CHANCARE ZÚÑIGA
 CONTADOR
 MAT. 7361


 JOSE YZAGUIRRE CARRIZO
 APODERADO


 DESSAU S&Z S.A.
 JUAN ANTONIO SOLÓRZANO CH
 Representante Legal

DESSAU S & Z SA
RUC 20101331653

ANEXO DEL BALANCE GENERAL
31/12/2022
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES RELACIONADAS

REGISTRO CONTABLE		CLIENTE			DETALLE	TOTAL
FECHA	CUENTA	RUC	RAZON SOCIAL	FACTURA N°		S/.
		13123002	<u>Cuentas por Cobrar M.E.</u>			
1/08/2017	131230002	20514495760	Andes Generating Corporation SAC \$11,377.9	001-4873	SZ-17-474	43,327.04
21/04/2021	13123002	20514495760	Andes Generating Corporation SAC	E001-729		5,287.91
						48,614.95
			Devengados Relacionadas			1,124,973.54
TOTAL CUENTA POR COBRAR COMERCIALES -RELACIONADAS						1,173,588.49


LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DEL BALANCE GENERAL
31/12/2022
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS RELACIONADAS

REGISTRO CONTABLE		CLIENTE			TOTAL
FECHA	CUENTA	RUC	RAZON SOCIAL	FACTURA N°	S/.
30/04/2018	17123001	20514495760	Andes Generating Corporation SAC		6,531.75
3/07/2019	17123001	20514495760	Andes Generating Corporation SAC	US\$ 25,000.00	95,500.00
21/11/2019	17123001	20514495760	Andes Generating Corporation SAC		1,997.40
30/11/2019	17123001	20514495760	Andes Generating Corporation SAC		842.00
30/12/2020	17123001	20514495760	Andes Generating Corporation SAC		213.40
31/10/2021	17123001	20514495760	Andes Generating Corporation SAC		1,600.00
26/08/2021	17123001	20514495760	Andes Generating Corporation SAC		495.00
					107,179.55
30/06/2021	17123001	20604856265	SL Energy SAC		12,043.55
					12,043.55
31/12/2022	17123001		DS&Z Servicios		615,300.12
					615,300.12
9/06/2022	1723001		Windx Peru SAC		2,724.19
17/08/2022	1723001		Windx Peru SAC		2,429.00
27/09/2022	1723001		Windx Peru SAC		1,097.26
31/07/2022	1723001		Windx Peru SAC		57,000.00
10/11/2022	1723001		Windx Peru SAC		1,215.50
					64,465.95
31/07/2022	17123001		Oxapampa		9,875.50
30/07/2022	17123001		Oxapampa		1,500.00
29/08/2022	17123001		Oxapampa		475.50
					11,851.00
TOTAL CUENTA POR COBRAR COMERCIALES -RELACIONADAS					810,840.17


LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DEL BALANCE GENERAL
31/12/2022
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

REGISTRO CONTABLE		RAZON SOCIAL	DETALLE	TOTAL	
FECHA	CUENTA			S/.	UD. \$
		<u>PRESTAMOS AL PERSONAL</u>			
7/10/2016	14111001	Gamarra Walter	Préstamo	6,000.00	
22/02/2017	14111001	Lindo Rojas Eugenio	Préstamo	6,000.00	
12/05/2017	14111001	Chavarry Yessyca	Préstamo	1,000.00	
11/01/2019	14111001	Castro Maria	Préstamo	20,800.00	
20/01/2020	14111001	Cueva Henry	Préstamo	7,500.00	
28/02/2020	14111001	Menacho Henry	Préstamo	9,096.11	
9/03/2020	14111001	Menacho Henry	Préstamo	9,000.00	
14/07/2020	14111001	Guevara Urbina Brian	Préstamo	6,000.00	
16/07/2020	14111001	Rioja Vega Omar	Préstamo	3,300.00	
20/11/2020	14111001	Menacho Henry	Préstamo	10,000.00	
21/01/2021	14111001	Guevara Urbina Brian	Préstamo	6,000.00	
22/03/2021	14111001	Lindo Rojas Eugenio	Préstamo	10,000.00	
28/06/2021	14111001	Canaza Jose	Préstamo	5,000.00	
6/09/2021	14111001	Guevara Urbina Brian	Préstamo	6,000.00	
31/01/2022	14111001	Castro Mendoza Christian	Préstamo	6,000.00	
11/07/2022	14111001	Guevara Urbina Brian	Préstamo	8,000.00	
27/07/2022	14111001	Castro Mendoza Christian	Préstamo	6,000.00	
5/08/2022	14111001	Perez Huachaca Wilbert	Préstamo	2,400.00	
22/08/2022	14111001	Garcia Seminario Ronald	Préstamo	3,000.00	
24/08/2022	14111001	Canaza Jose	Préstamo	6,000.00	
14/09/2022	14111001	Gonzales Gustavson	Préstamo	6,000.00	
26/10/2022	14111001	Bazalar Oscar	Préstamo	6,500.00	
7/11/2022	14111001	Canaza Jose	Préstamo	12,000.00	
28/11/2022	14111001	Perez Huachaca Wilbert	Préstamo	2,400.00	
26/12/2022	14111001	Ocampo Gustavo	Préstamo	5,000.00	
				168,996.11	
		<u>1413101 ENTREGAS A RENDIR CUENTA</u>			
30-11-19	14131001	Salhua Evangelista Rodrigo		15,000.00	
22-04-22	14131001	Garcia Seminario		3,000.00	
31-08-22	14131001	Canaza Jose		10,993.27	
11-11-22	14131001	Castro Mendoza		1,174.70	
24-11-22	14131001	Sucari Hayde		4,558.40	
31-12-22	14131001	Salhua Evangelista Rodrigo		6,102.89	
31-12-22	14131001	Rioja Victor		41,973.57	
31-12-22	14131001	Diaz Giancarlo		13,962.50	
31-12-22	14131001	Tueros Lecca		1,037.99	
31-12-22	14131001	Pinedo Peralta		1,679.53	
31-12-22	14131001	Butron Mauricio		13,141.95	
31-12-22	14131001	Guevara Brian		3,666.53	
31-12-22	14131001	Silva Ponce		4,670.98	
31-12-22	14131001	Llanos Luis		77,426.25	
				198,388.56	
		<u>1413102 ENTREGAS A RENDIR CUENTA ME</u>			15,077.78
31-12-22		Rioja Victor		15,077.78	
		<u>14231001 PRESTAMOS ACCIONISTAS</u>			
15-10-21	14231001	Solidoro Cuellar Juan Antonio	US\$ 15,000.00		59,250.00
		<u>1611101 PRESTAMOS A TERCEROS</u>			
31-05-16	16121001	syz mingesa		25,000.00	
22-02-17	16121001	Electrotécnica Industrial	Préstamo	39,000.00	
16-06-20	16121001	NyC Ingeniería		4,000.00	
30-11-20	16121001	SYZ MINGESA		3,646.00	
				71,646.00	

ANEXO DEL BALANCE GENERAL
31/12/2022
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

REGISTRO CONTABLE		RAZON SOCIAL	DETALLE	TOTAL	
FECHA	CUENTA			S/.	UD. \$
07-10-21	16121001	Trujillo Jurado Rocio	Préstamo	10,000.00	
15-02-22	16121001	Aviles Bonilla Rael		5,000.00	
31-10-21	16121001	RYA Andes SAC	Préstamo	840.00	
29-03-21	16121001	Secoe		20,000.00	
				35,840.00	
10-09-18	16121001	Salhua Evangelista Rodrigo	Préstamo	30,000.00	
25/01/2019	16121001	Corporacion Energy	Préstamo	190,000.00	
5/02/2019	16121001	Corporacion Energy	Préstamo	20,000.00	
05-04-19	16121001	Corporación Energy	Préstamo	23,000.00	
15-04-19	16121001	Corporación Energy	Préstamo	30,000.00	
16-04-19	16121001	Corporación Energy	Préstamo	40,000.00	
26-04-19	16121001	Corporación Energy	Préstamo	30,000.00	
06-05-19	16121001	Corporación Energy	Préstamo	30,000.00	
30-05-19	16121001	Corporación Energy	Préstamo	177,000.00	
10-10-19	16121001	Corporación Energy	Préstamo	20,000.00	
06-08-20	16121001	Corporación Energy	Préstamo	50,000.00	
				610,000.00	
		1611102 PRESTAMOS A TERCEROS ME			US\$
23/05/2019	16121002	Serlating	Préstamo	15,567.80	4,651.27
15/06/2021	16121002	Dinamo Tecnologias	Préstamo	30,007.04	7,880.00
29/03/2022	16121002	Dinamo Tecnologias	Préstamo	19,040.00	5,000.00
				64,614.84	
		DEPOSITOS EN GARANTIA M.N.			
4/01/2010	16211001	Telefonica Moviles	Telefonica Moviles SAC	428.25	
24/06/2009	16211001	America Movil Peru	America Movil Peru SAC	3,397.66	
			Sub Total	3,825.91	
	16441001	DEPOSITOS ALQUILER M.N			
28/02/2022		Sanchez Juarez	SZ-21-888	1,400.00	
30/08/2021		Bellido Martinez Fredy	SZ-21-885	300.00	
22/03/2022		Del Castillo Victor	SZ-21-908	2,600.00	
30/09/2022		Soria Bustamante	SZ-21-914	3,000.00	
1/06/2022		Herrera Merino Consuelo	SZ-22-940	3,400.00	
10/10/2022		Flores Dioses Ricardo	SZ-22-940	2,000.00	
10/10/2022		Flores Dioses Ricardo	SZ-22-940	2,500.00	
				15,200.00	
		DEPOSITOS POR ALQUILERES ME			US\$
12/09/2012	16441002	Miguel Suazo Giovannini US\$ 15,700		59,785.60	15,700.00
12/09/2012	16441002	Juan Solidoro Cuellar US\$ 15,700		59,785.00	15,700.00
26/08/2019	16441002	Saldaña Souza Marcelo US\$ 2,400.00		9,139.20	2,400.00
			Sub total	128,709.80	31,400.00
		OTROS DEPOSITOS EN GARANTIA			288,672.22
30/08/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-21-914 China Int		19,954.54	
15/09/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-21-914 China Int		26,880.67	
17/10/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-21-914 China Int		28,718.20	
30/11/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-21-914 China Int		104,409.85	
22/12/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-21-914 China Int		40,015.83	
30/07/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-22-940 Consorcio Besalco		11,702.75	
30/08/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-22-940 Consorcio Besalco		11,352.14	
5/09/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-22-940 Consorcio Besalco		11,323.51	
31/10/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-22-940 Consorcio Besalco		11,817.17	
30/11/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-22-940 Consorcio Besalco		11,248.77	

ANEXO DEL BALANCE GENERAL
31/12/2022
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

REGISTRO CONTABLE		RAZON SOCIAL	DETALLE	TOTAL	
FECHA	CUENTA			S/.	UD. \$
31/12/2022	16491002	Fondo de Garantía SZ-22-940 Consorcio Besalco		11,248.79	
		SUBSIDIOS ESSALUD			50,634.06
30/03/2022	16911001	Seguro Social		1,933.33	
30/04/2022	16911001	Seguro Social		1,933.33	
1/06/2022	16911001	Seguro Social		166.67	
30/06/2022	16911001	Seguro Social		4,912.67	
30/07/2022	16911001	Seguro Social		3,680.00	
30/08/2022	16911001	Seguro Social		2,583.33	
30/09/2022	16911001	Seguro Social		3,290.00	
30/11/2022	16911001	Seguro Social		8,000.00	
30/11/2022	16911001	Seguro Social		16,191.95	
31/12/2022	16911001	Seguro Social		7,942.78	
9/06/2022	16821001	Secrex Cia de Seguros			7,105.66
	16911002	ENTREGAS A RENDIR CUENTA M.N.TERCEROS			
31-01-18	16911002	Salhua Rodrigo		20,000.00	
01-02-18	16911002	Salhua Rodrigo		30,000.00	
19-03-18	16911002	Salhua Rodrigo		30,000.00	
30-11-20	16911002	Santamaria Victoriano		677.01	
27-12-22	16911002	Yzaguirre Carpio Jose		1,000.00	
17-02-21	16911002	Mamani Quispe Benjamin		406.90	
22-03-21	16911002	Seproin		20,000.00	
07-10-21	16911002	Aviles Rael		1,200.00	
26-10-21	16911002	Pardo Figueroa		500.00	
22-11-21	16911002	Menacho Henry		5,000.00	
20-12-21	16911002	Menacho Henry		8,000.00	
01-02-22	16911002	Menacho Henry		6,559.30	
04-02-22	16911002	Liviac Moises		-800.00	
24-05-22	16911002	Vicuña Gaspar		720.00	
11-07-22	16911002	Zavala Soriana		2,600.00	
08-08-22	16911002	Lopez Saavedra Gilmar		9,142.50	
06-09-22	16911002	Sifuentes Rocio		1,000.00	
21-09-22	16911002	Secoe		9,069.50	
31-12-22	16911002	Schreiber Francisco		1,736.18	
31-12-22	16911002	Liñan Fausto		100.00	
31-12-22	16911002	Silva Estela		8,162.18	
31-12-22	16911002	Yañez Vigo		8,295.59	
11-11-22	16911002	Figueroa Morales		11,173.34	
31-12-22	16911002	Rodriguez Lopez		5,374.83	
13-12-22	16911002	Miñan Peña		550.00	
06-12-22	16911002	Talledo Marroquin Juan		700.00	
				181,167.33	
					US\$
	16812002	ENTREGAS A RENDIR CUENTA M.E.TERCEROS			
26/10/2021	16812002	Yzaguirre Jose		19,865.00	5,000.00
				19,865.00	
	16821001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS M.N			
		Polaris Infraestructure		2,300,795.12	
		TOTAL		4,249,788.39	


LUIS FELIPE CHANCARE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO

DESSAU S & Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLDADO CH
Representante Legal

RUC 20101331653
31/12/2022

SERVICIOS Y OTROS PAGADO POR ANTICIPADO

FECHA	RUC			DETALLE	TOTAL
					Si.
	1811111001 COSTOS FINANCIEROS				
	Sunat		Intereses por devengar		1,271.00
31/12/2022	Ban Bif		Intereses por devengar		44,136.56
30/12/2019	Banco Santander		Intereses por devengar		4,531.48
					49,939.04
	1821101 SEGUROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO				
24/11/2022	Pacifico	Pacifico		Seguro I.G.G	16,393.85
30/11/2019	Banco Santander	Banco Santander		Banco Santander	19,708.02
					36,101.87
	18911014 Otros Gastos contratados por anticipado				
	Suscripciones por Devengar				
31/12/2022	Replica				5,773.40
26/03/2020	SYPSOFT SAC	Mant.Anuual Licencias SYPSOF			8,035.05
30/06/2022	Insur Fianzas				55,056.00
28/02/2022	MAPFRE	Poliza responsabilidad Civil,ROBO			5,552.09
30/06/2022	DUN & BRADSTREET SAC				378.00
30/06/2022	AQUILES PERU				900.00
30/06/2022	PAR SERVICIOS INTEGRALES				329.96
30/07/2022	Profile Consulting				23,219.71
31/12/2022	Alquileres Lap				13,055.00
					112,299.21
	TOTAL GENERAL CTAS DIFERIDAS				198,340.12


LUIS FELIPE CHANCUPE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361

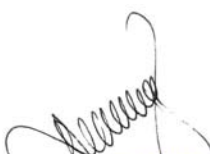

JOSE YZAGUIRRE CARPIO
APODERADO


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLORZANO CH
Representante Legal

ANEXO DE BALANCE GENERAL
31/12/2022
CREDITO TRIBUTARIO

REGISTRO CONTABLE		DETALLE	TOTAL S/.
FECHA	CUENTA		
		PAGO A CTA IMP. A LA RENTA	
	40171001	Impuesto a la Renta 2019-Saldo a Favor	71,613.67
18-06-20		Impuesto a la Renta 2019-pago	(89,070.96)
31-12-22		Impuesto a la Renta 2022	500,523.38
		Saldo Impuesto a LA Renta	483,066.09
	40171001		
21-02-22		Pago a cuenta Enero 2022	(5,000.00)
22-02-22		Pago a cuenta Enero 2022	(11,100.00)
26-02-22		Pago a cuenta Febrero 2022	(3,624.00)
23-03-22		Pago a cuenta Febrero 2022	(22,626.00)
21-04-22		Pago a cuenta Marzo 2022	(16,581.00)
19-05-22		Pago a cuenta Abril 2022	(39,041.00)
17-06-22		Pago a cuenta Mayo 2022	(18,989.00)
19-07-22		Pago a cuenta Junio 2022	(52,085.00)
18-08-22		Pago a cuenta Julio 2022	(39,640.00)
21-08-22		Pago a cuenta Julio 2022	(5,293.00)
27-09-22		Pago a cuenta Agosto 2022	(26,467.00)
29-09-22		Pago a cuenta Agosto 2022	(22,262.00)
19-10-22		Pago a cuenta Setiembre 2022	(33,839.00)
17-11-22		Pago a cuenta Octubre 2022	(33,106.00)
19-12-22		Pago a cuenta Noviembre 2022	(51,377.00)
	16711002	Pago a cuenta ITAN	
18-01-22		Pago a cuenta 2022	(9,165.00)
21-04-22		Pago a cuenta 2022	(8,721.00)
19-05-22		Pago a cuenta 2022	(8,721.00)
17-06-22		Pago a cuenta 2022	(8,721.00)
19-07-22		Pago a cuenta 2022	(8,721.00)
18-08-22		Pago a cuenta 2022	(8,721.00)
19-09-22		Pago a cuenta 2022	(8,721.00)
19-10-22		Pago a cuenta 2022	(8,721.00)
17-11-22		Pago a cuenta 2022	(8,721.00)
18-12-22		Pago a cuenta 2022	(8,721.00)
		TOTAL GENERAL CTA 40: TRIBUTOS POR PAGAR	14,382.09


LUIS FELIPE CHANCAVE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CARRIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

DESSAU S & Z SA
RUC 20101331653

ANEXO DEL BALANCE GENERAL

31/12/2022

INVERSIONES EN VALORES

REGISTRO CONTABLE			CLIENTE			DETALLE	TOTAL
FECHA		CUENTA	RUC	RAZON SOCIAL	FACTURA Nº		S/.
			30113001	VALORES EMITIDOS POR LAS EMPRESAS			
15/09/2016		30113001		San Miguel Energía SAC			9,999.00
16/06/2017		30113001		Empresa Serlating			53,555.96
5/03/2018		30113001		DS&Z Brockers			150.00
21/06/2018		30113001		Serlating	US\$ 143.10		549.50
26/06/2019		30113001		Serlating	US\$ 4,407.98		16,652.31
02/03/2020		30113001		Serlating	US\$ 4,120.30		15,821.95
31/01/2022		30113001		Vr Energía			123,445.10
31/01/2022		30113001		Río Blanco			622,010.35
31/01/2022		30113001		Oxapampa			1,519,029.65
		TOTAL VALORES EMITIDOS					2,361,213.83


LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CARRPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DE BALANCE GENERAL
31/12/2022

INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPOS (NETO)

Cuenta	Descripción	Saldo al 01 de Enero 2022		Adiciones	Retiros	31/12/2022
33411001	VEHICULO	423,215.57		128,114.31	-34,146.00	517,183.88
33211001	CONSTRUCCIONES EN C	44,148.00				44,148.00
33511001	MUEBLES Y ENSERES	217,864.76		1,878.82		219,743.58
33691001	EQUIPO DIVERSO	263,922.85		6,373.33		270,296.18
33612001	EQUIPOS DE COMPUTO	304,564.34		138,777.80		443,342.14
	Total Activo	1,253,715.52		275,144.26	-34,146.00	1,494,713.78

Depreciacion

Cuenta	Descripción	Saldo al 01 de Enero 2022		Depreciacion del Ejercicio	Retiros	31/12/2022
39133001	VEHICULO	-220,009.45	20%	-60,799.31		-280,808.76
39134001	MUEBLES Y ENSERES	-145,974.32	10%	-17,843.78		-163,818.10
39135001	EQUIPO DE COMPUTO	-273,971.60		-28,642.80		-302,614.40
39136001	EQUIPO DIVERSO	-248,611.48	10%	-7,640.33		-256,251.85
39131001	CONSTRUCCIONES	-10,620.91		-2,323.81		-12,944.68
	Total Depreciacion	-899,187.76		-117,250.03	0.00	-1,016,437.79
Neto de Activo Fijo		354,527.76	0.00	157,894.23	-34,146.00	478,275.99

ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)

Cuenta	Descripción	Saldo al 01 de Enero 2022		Adiciones	Retiros	31/12/2022
34121001	LICENCIAS SOFTWARE AMORTIZACION	125,377.67		119,093.61		244,471.28
34311001	PROGRAMAS	332,695.50				332,695.50
		458,073.17				577,166.78
39211001	LICENCIAS SOFTWARE	-306,070.02	25%	-25,612.60	8,373.00	-340,055.62
39213001	PROGRAMAS DE COMPUTO	-133,720.70				-133,720.70
		-439,790.72		-25,612.60		-473,776.32
		18,282.45		-25,612.60	8,373.00	103,390.46


LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DE BALANCE GENERAL
31/12/2022
ACTIVO DIFERIDO

REGISTRO CONTABLE		DETALLE	TOTAL	
FECHA	Nro.		US.\$	S/.
	3712101			
31/12/2020	Impuesto renta diferido - Ejercicio 2020			1,735.28
31/12/2021	Impuesto renta diferido - Ejercicio 2021			11,345.94
	SALDO			13,081.22


LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CARPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DE BALANCE GENERAL
31/12/2022
TRIBUTOS POR PAGAR

REGISTRO CONTABLE		DETALLE	TOTAL S/.
FECHA	CUENTA		
		<u>IGV CTA PROPIA</u>	
30-11-22	40111001	IGV Noviembre 2022	159,169.26
31-12-22	40111001	IGV Diciembre 2022	456,054.84
31-12-22		Igv No Domiciliado	(987.00)
		Total IGV Por Pagar	614,237.10
		<u>RENTA DE CUARTA CATEGORIA</u>	
31-12-22	40172001	Renta Cuarta	27,373.71
		Total Renta de 4ta Categoria	27,373.71
		<u>RENTA DE QUINTA CATEGORIA</u>	
31-12-22	40173001	Renta Quinta	23,502.34
		Total Renta de 5ta Categoria	23,502.34
		<u>ESSALUD</u>	
31-12-22	40311001	Essalud	29,727.23
		Total Essalud	29,727.23
		<u>ONP</u>	
31-12-22	40321001	ONP	7,016.46
			7,016.46
		<u>ESSALUD VIDA</u>	
31-12-22	40715001	Essalud	35.00
		Total Essalud Vida	35.00
		<u>AFP</u>	
31-08-18	40715001	AFP - Agosto	47.82
31-12-19	40715001	AFP - Dic	245.15
31-12-22	40715001	AFP Noviembre 2022	37,041.60
		Total Afp	37,334.57
		TOTAL GENERAL CTA 40: TRIBUTOS POR PAGAR	739,226.41


LUIS FELIPE CHANCAVE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZQUIERRE CARRIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DE BALANCE GENERAL

31/12/2022

REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

REGISTRO CONTABLE		DETALLE	TOTAL	
FECHA	CUENTA			S/.
	41111002	<u>LIQUIDACIONES POR PAGAR</u>		8,844.20
30-09-17		Fuertes Guillermo	6,935.45	
28-02-21		Mariselli Gianfranco	1,908.75	
	41151001	<u>VACACIONES POR PAGAR</u>		457,967.31
		Vacaciones al 31-12-2021	97,645.41	
		Vacaciones Enero 2022	28,167.86	
		Vacaciones Febrero 2022	26,297.91	
		Vacaciones Marzo 2022	26,107.02	
		Vacaciones Abril 2022	26,567.76	
		Vacaciones Mayo 2022	28,201.07	
		Vacaciones Junio 2022	32,339.68	
		Vacaciones Julio 2022	33,663.06	
		Vacaciones Agosto 2022	32,216.35	
		Vacaciones Setiembre 2022	32,298.68	
		Vacaciones Octubre 2022	31,445.43	
		Vacaciones Noviembre 2022	31,440.45	
		Vacaciones Diciembre 2022	31,576.63	
	41311002	<u>PARTICIPACIONES POR PAGAR</u>		203,996.31
		Utilidades 2018	14,948.85	
		Utilidades 2019	46,332.71	
		Utilidades 2020	52,951.27	
		Utilidades 2021	464.04	
		Utilidades 2022	89,299.44	
	41511001	<u>COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIO</u>		75,219.22
		CTS -Octubre	2,216.67	
		CTS Noviembre	37,068.00	
		CTS Diciembre	35,934.55	
		TOTAL GENERAL CTA 41		746,027.04


LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

REGISTRO CONTABLE		RUC	RAZON SOCIAL	TOTAL	
FECHA	FACTURA			US\$	S/.
	42121002		FACTURAS POR PAGAR M. EXTRANJERA		86,965.58
	42121002	10075148866	CAPUÑAY CHAFLOQUE,FERNANDO .	1,997.83	7,933.38
	42121002	20100340438	REPRODATA SAC	1,007.82	4,002.06
	42121002	20251505111	REPLICA SRL .	1,818.48	7,221.18
	42121002	20335020872	HEWLETT-PACKARD PERU S.R.L.	451.19	1,791.69
	42121002	20509895776	TEKTRONIC EIRL	5,440.11	21,602.67
	42121002	20509959766	RENTAEQUIPOS LEASING PERU S.A.	3,833.12	15,221.32
	42121002	20514022438	PERU EVENTS S.A.C.	299.68	1,190.01
	42121002	20600366948	DOHWA ENGINEERING CO LTD SUCURSAL DEL PERU	1,261.24	5,008.40
	42121002	20600511131	ESTUDIO MARTINOT ABOGADOS SCRL	5,790.70	22,994.87
			ANTICIPO PROVEEDORES		(25,920.38)
			LA CANASTERIA	-1,669.00	
			DROGUERIA G&P - ANTICIPO	-3,687.83	
			TORRES MENA-ANTICIPO	-5,373.20	
			ENTEGRA EYRICH + APPEL GMBH - ANTICIPO	-13,987.09	
			PACIFICO - ANTICIPO	-1,203.26	
	42111005		DEVENGADOS CUENTA PUENTE		(1,237.76)
			VARIOS -CUENTA PUENTE	1,237.76	
	42111001		FACTURAS NO EMITIDAS M.N		12,232.30
	42111001	20332970411	PACIFICO	8,818.00	
			FACTURAS NO EMITIDAS M.E		
	42111002	20332970411	PACIFICO	3,414.30	
	42121001		FACTURAS POR PAGAR MN		126,569.38
	42121001	10084138296	OBREGON MERCADO DIOGENES	184.00	
	42121001	10427833165	ALFARO GRANDEZ,ADOLFO .	12,552.97	
	42121001	20100017491	TELEFONICA DEL PERU S.A.A.	5,830.62	
	42121001	20100177774	TELEFONICA MOVILES S.A	389.95	
	42121001	20101128777	DHL EXPRESS PERU S.A.C.	331.88	
	42121001	20296053351	EMPRESA CONSTRUCTORA INMOBILIARIA VILELA S.A.C.	796.00	
	42121001	20390724919	IRON MOUNTAIN PERU S.A.	2,207.17	
	42121001	20467534026	AMERICA MOVIL PERU SAC	475.47	
	42121001	20476580120	AUTOBEL SAC ,	1,106.88	
	42121001	20504565107	DE PIEROLA & FERNANDES SAPAYO ABOGADOS	864.87	
	42121001	20509700860	RENTA FACIL SRL	5,681.50	
	42121001	20510248261	ESEM PERU S.A.C.	2,385.73	
	42121001	20516976269	B&N NEGOCIOS E INVERSIONES E.I.R.L.	19,287.59	
	42121001	20520867792	ACC INGENIEROS SAC	12,213.00	
	42121001	20523707010	ERKOM PERU SAC	4,527.33	
	42121001	20537321190	DIMERC PERU SAC	4,234.07	
	42121001	20600644085	TEMA CONSULTORIA & GESTION SAC	3,529.24	
	42121001	20600651901	ANALYTICAL LABORATORY E.I.R.L.	9,506.90	
	42121001	20601768551	INVERSIONES SABORES DEL NORTE S.A.C.	128.00	
	42121001	20602449107	TRANSWORLD LOGISTICA EIRL	140.00	
	42121001	20605974563	GEANA SAC	13,734.03	
	42121001	20608704354	EMPRESA DE TRANSPORTE IVIGO S.A.C.	29,920.14	
	42121001	20332970411	PACIFICO COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	-3,107.63	
	42121001		VARIOS	-350.33	
	42111003		PROVISIONES DEVENGADAS		1,257,147.88
		1706384268001	TORRES MENA,EDISON ALFONSO	5,373.20	
		20000000005	BENTLEY	14,056.15	
		10026689665	GUERRERO CORREA,JORGE ALFREDO	2,750.00	
		10061350476	PARDO FIGUEROA SALAS,JUAN CESAR	3,750.00	

ANEXO DEL BALANCE GENERAL

31/12/2022

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

REGISTRO CONTABLE		RUC	RAZON SOCIAL	TOTAL	
FECHA	FACTURA			US\$	S/.
		10066707801	RIOS ACARLEY,RENZO ARTURO	2,250.00	
		10067864625	DE LA CRUZ CCAIRA,ARTURO .	2,893.00	
		10067997579	COBEÑA URBINA,JOSE CARLOS ALEJANDRO	5,000.00	
		10072740322	HATTA SAKODA,MAXIMO .	3,000.00	
		10073240510	AGUILAR SANCHEZ,RENAN OCTAVIO	4,000.00	
		10075799913	UBILLAS SANCHEZ,VICTOR ALBERTO	2,500.00	
		10077995809	TALAVERA RAMSEY,MARIO TOMAS	46,318.00	
		10078265251	VILLARROEL DE JESUS,TEODOMIRO RAFAEL	7,800.00	
		10078603891	MARTINI ORE,DORLE .	3,733.33	
		10081678591	LIVIA QUISEP MOISES	5,000.00	
		10081878931	CUADROS GONZALES,EDMUNDO BERNABE	3,650.00	
		10085200955	FARFAN LOBATON,CARLOS ARTURO	9,734.33	
		10086001794	PONCE MENDEZ,JAVIER SANTIAGO	5,000.00	
		10088873047	VILLAVICENCIO FLORES,JESUS PEDRO	2,000.00	
		10092566469	CHILLITUPA CONCHA,LUIS ADOLFO	8,228.57	
		10093044032	GARCIA QUIJANO,JUAN FRANCISCO	2,505.64	
		10096267369	BARRUETO NAUPARI,JOSE SANTOS	6,521.74	
		10097382854	ANDRADE ZORRILLA,RAFAEL GENARO	6,385.87	
		10097431430	DILAS TORRES,LUIS RAFAEL	2,173.91	
		10099535062	MENDEZ TABACO,MARIO ALBERTO	8,507.60	
		10102886033	UNTIVEROS ZALDIVAR,HERNAN .	1,900.00	
		10102966525	BUSTAMANTE PAMO,HAMYLTON .	2,465.57	
		10106691784	BAZALAR CASTILLO,OSCAR ALBERTO	4,000.00	
		10164352230	SALAZAR GONZALES,ROBER .	13,000.00	
		10165869562	VASQUEZ SANTAMARIA,CESAR ASUNCION	6,100.00	
		10167482967	SILVA ESTELA,JORGE ENRIQUE	22,150.00	
		10174301005	CAMACHO CHAPILLIQUEN,JORGE LUIS	4,650.00	
		10181350071	GARCIA VILLANUEVA,JULIO EDGAR	8,850.00	
		10200151238	RODRIGUEZ PEÑA,JOSE DEL CARMEN	4,500.00	
		10200779610	ZACARIAS CARDENAS,RAUL .	10,500.00	
		10214426523	ALVITES JARA,MOISES .	8,000.00	
		10214962034	VERGARA PEÑA,CARLOS ALBERTO	19,730.00	
		10239189984	RODRIGUEZ FLORES,FELIPE .	5,500.00	
		10239215896	APAZA RIOS,JAVIER OLMER	18,000.00	
		10266276538	YANEZ VIGO,VICTOR VICENTE	10,000.00	
		10297066566	GOMEZ YANEZ,JULIO ALBERTO	4,500.00	
		10400269161	SOLIDORO CHUNGA,JUAN ANTONIO	16,643.63	
		10401567971	JIMENEZ RUESTA,MARLENY .	1,400.00	
		10404093512	JARA OSORIO,JUDITH JAQUELIN	3,500.00	
		10409305666	GAONA MAYO,DANTE EDGARDO	6,150.00	
		10416780108	CABALLERO IBARRA,CESAR ANTONIO	2,500.00	
		10420175812	SALAS DUEÑAS,SERGIO ANTONIO	1,000.00	
		10420514030	ANAMARIA PUGA,ISAIAS .	1,000.00	
		10428722227	CHIPANA TORIBIO,ELVIS ISAIAS	3,500.00	
		10429239066	LLUEN CAPUÑAY,FREDY WILMER	4,500.00	
		10429723197	BUSTAMANTE HUAMAN,YONATAN ANIBAL	1,802.51	
		10434592343	TORRES MORALES,ANA LAURA	2,250.00	
		10436470342	LIZARRAGA VALENTIN,JESUS JUSTO	2,750.00	
		10437162455	TELLO LLAMOJA,VICTOR FELIX	2,500.00	
		10440914034	NEIRA GARCIA,BLADIMIR .	2,750.00	
		10453653809	VILLANO MEZA,JOAN JONATHAN	6,000.00	
		10455511556	FUN LEYVA,CYNTHIA PIERINA	2,400.00	
		10457344223	MIRANDA FIDEL,TATIANA RAFAELLA	1,080.00	
		10458253001	HUAMAN MESIAS,ROBERT ENMANUEL	1,500.00	
		10458299850	CHUQUIMAMANI TICONA,GELDA DIANA	3,500.00	
		10458921364	APONTE ARCE,MAX BLADIMIR	7,000.00	
		10460630156	ARIAS MORENO,MARIO LUIS	2,500.00	
		10462330338	TELLO FLORES,JUAN ANDRE	6,400.00	

ANEXO DEL BALANCE GENERAL

31/12/2022

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

REGISTRO CONTABLE		RUC	RAZON SOCIAL	TOTAL	
FECHA	FACTURA			US\$	S/.
		10464550971	CHAVEZ ALCALA,PHOOL YEISON	4,000.00	
		10466682913	ESCOBAR SOTO,PERCY .	5,730.00	
		10470136672	SALVATIERRA ROMO,DANIEL FAUSTINO	1,133.00	
		10471426348	MIÑAN PEÑA,MARIELLA MIRELLA	1,000.00	
		10474408588	TARRILLO ROQUE,MIKEY ROHIN	5,100.00	
		10475010952	QUISPE CHUNGA,KATHERINE .	550.00	
		10502002231	VARIOS	151,432.79	
		10701131121	NICODEMOS QUISPE,ROCIO .	4,000.00	
		10705727053	OLIVERA MERLO,ELVIS DAVID	3,500.00	
		10706782414	GUILLEN GARFIAS,ANDY SELWIN	6,000.00	
		10708666446	ASQUI GARNICA,ERIKA JANET	1,500.00	
		10710485572	NAVARRO LANDEO,HAWAR .	2,000.00	
		10713813031	RAMIREZ PASTOR,DARIO FELIX	3,600.00	
		10719947111	FUENTES VILLALOBOS,OSCAR ANDRES	1,500.00	
		10736988343	CAMPOS ANGELES,MAYRA XIMENA	1,500.00	
		10742787121	COBOS GUERRERO,LUIS ALONSO	1,333.00	
		10748527058	VARGAS CANCHUCAJA,BRIAN PERCY	2,000.00	
		10752035186	GUILLEN LAINES,ROCIO .	1,000.00	
		10752114027	SAMANIEGO HUAYANAY,JEEFRY WILLIAMS	3,333.20	
		10754348947	LOAYZA TURIN,ALEX DANY	300.00	
		10754908438	CHAMBERGO HUANCACHOQUE,LUIS ANGEL	3,500.00	
		10756259526	TAIPE RODRIGUEZ,JUAN JAIME	1,250.00	
		10757781269	CHAFLOQUE TORRES,ELIANA CLEMENTINA	1,500.00	
		10759106283	SANTIESTEBAN TINEO,ELEAZAR NILVER	3,000.00	
		10759697435	CONDOR BRONCANO,YURI ESTEBAN	470.00	
		10761740623	CARRANZA CHUHUI,RICARDO MIGUEL	2,470.00	
		10763159685	MAMANI ZEA,JOHNNY FREDERICK	1,750.00	
		10763954621	HUASACCA HUACCACHE,ROSMEL ALCIDES	1,700.00	
		20100017491	TELEFONICA DEL PERU S.A.A.	3,615.29	
		20100041953	RIMAC SEGUROS Y REASEGUROS	584.74	
		20100152356	SERV AGUA POTAB Y ALCANT DE LIMA-SEDAPAL	604.04	
		20100340438	REPRODATA SAC	7,485.53	
		20106897914	ENTEL PERU S.A	1,617.53	
		20194640243	LA CANASTERIA S.R.L.	1,414.41	
		20331898008	LUZ DEL SUR S.A.A.	5,530.10	
		20332970411	PACIFICO COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	6,359.08	
		20333896479	FMC MEDICAL CENTER CENTRO DE DIAGNOSTICO SAC	4,100.44	
		20390724919	IRON MOUNTAIN PERU S.A.	2,203.05	
		20414955020	RIMAC SALUD	60.73	
		20431115825	PACIFICO S.A. ENTIDAD PRESTADORA DE SALUD	378.76	
		20467534026	AMERICA MOVIL PERU SAC	380.70	
		20487015742	CORPORACION ENERGY S.A.	350,000.00	
		20487038017	MP CONSTRUCTORES SAC	3,601.69	
		20510248261	ESEM PERU S.A.C.	9,510.23	
		20517070107	JAZA CONSULTING E.I.R.L.	3,988.80	
		20520535951	PERU HYDRAULICS S.A.C.	13,750.00	
		20520867792	ACC INGENIEROS SAC	6,000.00	
		20531797974	RM INGENIEROS CONSULTORES S.A.C.	2,400.00	
		20539194136	CONDAK INGENIEROS EIRL	3,432.21	
		20547029063	CENTINEL INVERSIONES EIRL	92,500.00	
		20552846100	N&C INGENIERIA Y ESTUDIOS S.A.C.	30,177.09	
		20601026270	BYM TECNOLOGI E.I.R.L.	498.68	
		20601297923	RENTA CAR SISI EIRL	44,173.73	
		20605974563	GEANA SAC	12,726.01	
		20605994301	KHA-G INGENIEROS EJECUTORES Y CONSULTORES S.A.C.	3,000.00	
		20608704354	EMPRESA DE TRANSPORTE IVIGO S.A.C.	41,300.00	
	42121009		CTAS POR PAGAR DETRACCIONES		23,565.00

ANEXO DEL BALANCE GENERAL

31/12/2022

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

REGISTRO CONTABLE		RUC	RAZON SOCIAL	TOTAL	
FECHA	FACTURA			US\$	S/.
	42121009		ARANCIVIA HORNA, GIANCARLO .	1,297.00	
	42121009		MENDEZ TABACO, MARIO ALBERTO	814.00	
	42121009		ALFARO GRANDEZ, ADOLFO .	1,712.00	
	42121009		ESTUDIOS Y PROYECTOS DE INGENIERIA SRL	4,498.00	
	42121009		EMPRESA CONSTRUCTORA INMOBILIARIA VILELA S.A.C.	89.00	
	42121009		HEWLETT-PACKARD PERU S.R.L.	200.00	
	42121009		IRON MOUNTAIN PERU S.A.	301.00	
	42121009		AUTOBEL SAC ,	151.00	
	42121009		MP CONSTRUCTORES SAC	850.00	
	42121009		TEKTRONIC EIRL	803.00	
	42121009		RENTAEQUIPOS LEASING PERU S.A.	853.00	
	42121009		ESEM PERU S.A.C.	325.00	
	42121009		B&N NEGOCIOS E INVERSIONES E.I.R.L.	2,142.00	
	42121009		ACC INGENIEROS SAC	1,357.00	
	42121009		CORTEGANA PERITAJES Y EVALUACIONES SAC	708.00	
	42121009		RENTA CAR SISI EIRL	4,340.00	
	42121009		GEANA SAC	2,471.00	
	42121009		EMPRESA DE TRANSPORTE IVIGO S.A.C.	654.00	
			TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1,479,322.00


LUIS FELIPE CHANCARE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZQUIERRE CAPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

DESSAU S & Z SA
RUC 20101331653

ANEXO DE BALANCE GENERAL

31/12/2022

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

REGISTRO CONTABLE		RUC	RAZON SOCIAL	DETALLE	TOTAL	
FECHA	CUENTA				US\$	S/.
	43113002		Cuentas por pagar relacionadas no emitidas			
					US\$	S/
30/04/2022		20514495760	ANDES GENERATING CORPORATION S.A.C.		16949.16	64,542.41
31/05/2022		20514495760	ANDES GENERATING CORPORATION S.A.C.		16949.16	64,542.40
30/06/2022		20514495760	ANDES GENERATING CORPORATION S.A.C.		16949.16	64,542.40
31/07/2022		20514495760	ANDES GENERATING CORPORATION S.A.C.		16949.16	64,542.40
31/08/2022		20514495760	ANDES GENERATING CORPORATION S.A.C.		16949.16	64,542.40
30/09/2022		20514495760	ANDES GENERATING CORPORATION S.A.C.		16949.16	64,542.40
31/10/2022		20514495760	ANDES GENERATING CORPORATION S.A.C.		16949.16	64,542.40
30/11/2022		20514495760	ANDES GENERATING CORPORATION S.A.C.		16949.16	64,542.40
31/12/2022		20514495760	ANDES GENERATING CORPORATION S.A.C.		16949.16	64,542.40
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS			152,542.44	580,881.61


LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DE BALANCE GENERAL

31/12/2022

OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

REGISTRO CONTABLE		RAZON SOCIAL	DETALLE	TOTAL	
FECHA	CUENTA			UD. \$	S/.
	46991001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR M.N.			
31-12-19	46991001	Liñan Fausto			598.00
16-07-20	46991001	Consultora Empresarial	Reintegro de Gastos		3,500.00
30-11-20	46991001	Estudio Rodriguez	Reintegro de Gastos		239.00
27-08-21	46991001	Landeo Luis			120.00
29-12-21	46991001	Hitachi - Por devolver detraccion exceso			28,652.00
30-11-22	46991001	Salhua Rodrigo			5,740.33
24-11-22	46991001	Huaman Rainier			809.23
30-12-22	46991001	Yzaguirre Jose			573.68
31-12-22	46991001	Banbif			114,757.50
			Sub total		154,989.74
	46991002	OTRAS CUENTAS POR PAGAR M.E.			
				US\$	
03-10-16	46991002	Yzaguirre Jose		13,203.39	50,278.51
04-10-16	46991002	Yzaguirre Jose		9,500.00	36,176.00
30-11-19	46991002	Banco Santander		30,307.02	110,950.21
19-10-22	46991002	Yzaguirre Jose		74.95	285.41
14-12-22	46991002	Yzaguirre Jose		74.95	285.41
19-12-22	46991002	Yzaguirre Jose		500.00	1,904.00
12-12-22		Solidor Chunga		1,535.08	5,911.59
15-09-21	46991002	Mapfre Peru		30,243.90	115,168.77
					320,959.90
	46991003	Fraccionamiento Sunat			
13-08-20	46991003	Fraccionamiento Sunat - igv			61,398.00
	42411001	Honorarios por pagar			
	42411001	Ramirez Lozano			(9,200.00)
	42420001	Otras cuentas por pagar			
08-08-12	42420001	Arias Sanchez Edgar Antonio			52,641.18
08-08-12	42420001	Ita Guerrero Cesar			57,713.00
30-04-10	42420001	Poves Osorio Alfredo Pedro			26,615.00
			Sub total		136,969.18
	42420002	Otras cuentas por pagar ME		US\$	
30/09/2022	42420002	Solidoro Cuellar Juan	Alquiler Setiembre 2022	6,000.00	22,860.00
31/10/2022	42420002	Solidoro Cuellar Juan	Alquiler octubre 2022	6,000.00	22,860.00
30/11/2022	42420002	Solidoro Cuellar Juan	Alquiler Noviembre 2022	6,000.00	22,860.00
31/12/2022	42420002	Solidoro Cuellar Juan	Alquiler Diciembre 2022	6,000.00	22,860.00
			Sub total		91,440.00
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR			756,556.82


LUIS FELIPE CHANCAY QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLODRO CH
Representante Legal

DESSAU S & Z SA
RUC 20101331653

ANEXO DE BALANCE GENERAL

31/12/2022

CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS

REGISTRO CONTABLE		RUC	RAZON SOCIAL	DETALLE	TOTAL	
FECHA	CUENTA				US\$	S/.
	45511001		Préstamos de Instituciones Financieras			
13-05-20	45511001		Banbif			363,449.44
18-08-20	45511001		Banbif			688,225.51
28-11-22	45511002		Banbif		50,000.00	190,400.00
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS				1,242,074.95


LUIS FELIPE CHANCAFE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

DESSAU S & Z SA
RUC 20101331653

ANEXO DEL BALANCE GENERAL

31/12/2022

ANTICIPOS DE CLIENTES

REGISTRO CONTABLE			RUC	RAZON SOCIAL	DETALLE	TOTAL	
FECHA	FACTURA	CUENTA				UD. \$	S/.
		12211001	ANTICIPOS M.N. CLIENTES				
03-09-19	E001-373	12211101		ELECTRONOROESTE S.A.	19-703		1,387,676.23
17-12-19	E001-472	12211101		INLAND	19-765		59,340.80
28-10-21	E001-844	12211101		CONSORCIO SUPERVISOR PIURA	21-885		563,374.82
02/05/202	E001-930	12211101		CAMPOSOL	22-923		163,176.95
09-06-22	E001-996	12211101		CHINA INTERNATIONAL	21-914		846,688.14
				Total Anticipos M.N			3,020,256.94
			TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES				3,020,256.94


LUIS FELIPE CHANCAVE QUIPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CAPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

DESSAU S & Z SA
RUC. 20101331653

ANEXO DE BALANCE GENERAL
31/12/2022
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

FACTURA / BOLETA				RUC.	RAZON SOCIAL	DETALLE	TOTAL
FECHA	File	Nro.	CUENTA				S/.
			47151001	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS			
02-05-19					Andes Generating		396,014.00
30-04-22					Consortio Dessau		32,790.00
			TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES RELACIONADAS				428,804.00


LUIS FELIPE CHANCAVE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CARPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

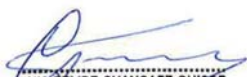
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

ANEXO DE BALANCE GENERAL

31/12/2022

Cuenta 50 - CAPITAL

REGISTRO CONTABLE		ACCIONES	DETALLE	Partial S/.	TOTAL	
FECHA	Nro.				S/.	
	PATRIMONIO					
	50111001	CAPITAL			8,254,574.00	
	52111001	CAPITAL ADICIONAL			0.17	
	58111001	RESERVAS			495,128.44	
	59111001	RESULTADOS ACUMULADOS			1,731,306.91	
	59111002	RESULTADO DEL EJERCICIO			969,697.99	
		TOTAL PATRIMONIO			11,450,707.51	

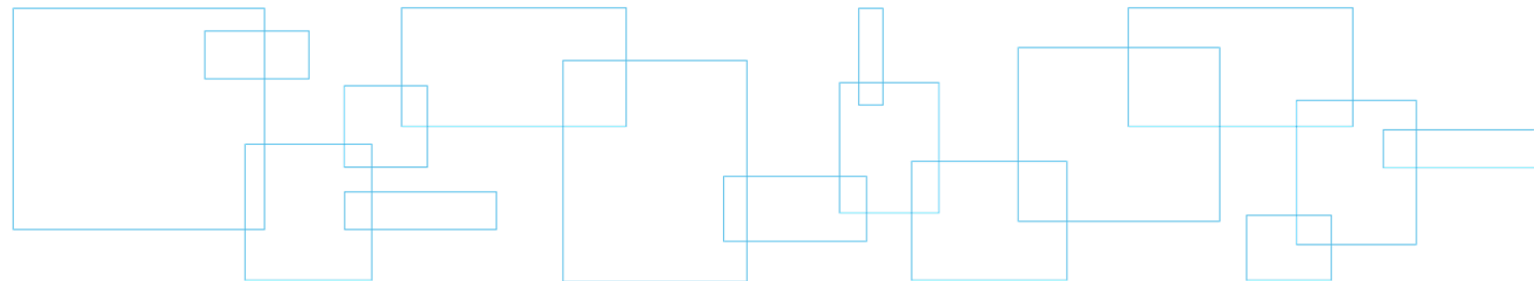

LUIS FELIPE CHANCARE QUISPE
CONTADOR
MAT. 7361


JOSE YZAGUIRRE CARPIO
APODERADO

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

2021



Estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y de 2020
junto con el dictamen de los auditores independientes

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

DESSAU S&Z S.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y de 2020
junto con el dictamen de los auditores independientes**

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas y Directores de Dessau S&Z S.A.

Introducción

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Dessau S&Z S.A. (una sociedad anónima peruana), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y de 2020, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y 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 los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y del control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los 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

DESSAU S&Z S.A.

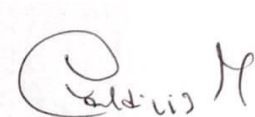
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de Dessau S&Z S.A. al 31 de diciembre de 2021 y de 2020, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB.

Lima, Perú,
13 de enero de 2023

Refrendado por:



Liliana Valdivia Araya
C.P.C.C. Matrícula No. 11508



DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

DESSAU S&Z S.A.

Estado de situación financiera

	Al 31 de diciembre de	
	2021	2020
	S/	S/
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente al efectivo (nota 4)	3,234,657	4,104,467
Cuentas por cobrar comerciales (nota 5)	5,955,937	7,111,279
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (nota 6)	4,192,504	4,414,520
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	6,814,330	5,331,234
Gastos pagados por anticipado		242,534
Créditos tributarios		
Total activos corrientes	20,197,428	21,204,034
Activos no corrientes		
Inversiones en valores	98,208	145,167
Activos por impuesto a las ganancias diferido	1,735	1,735
Unidades de transporte, Mobiliario y equipos, neto (nota 8)	354,528	454,126
Otros Activos	18,282	26,927
Total activos no corrientes	472,753	627,955
Total activos	20,670,181	21,831,989
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales (nota 9)	2,083,108	2,083,108
Cuentas por pagar a partes relacionadas (nota 6)	1,198,885	1,419,129
Otras cuentas por pagar (nota 10)	6,984,504	8,157,282
Total pasivos corrientes	10,266,497	11,659,519
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar relacionadas (nota 6)		485,684
Patrimonio		
Capital (nota 11)	8,254,574	8,254,574
Capital Adicional		
Reserva Legal	417,803	340,478
Resultados acumulados	1,731,307	1,091,734
Total patrimonio	10,403,684	9,686,786
Total pasivos y patrimonio	20,670,181	21,831,989

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

DESSAU S&Z S.A.

Estado del resultado integral

	Por los años terminados el	
	31 de diciembre de	
	2021	2020
	S/	S/
Ingresos por servicios (nota 12)	18,547,779	15,751,982
Costo de servicios (nota 13)	(13,083,689)	(11,027,498)
Utilidad bruta	5,464,090	4,724,484
Ingresos (gastos) de operación		
Gastos de administración (nota 14)	(3,760,393)	(2,925,763)
Gastos de ventas (nota 15)	(307,533)	(301,603)
Otros ingresos	65,501	13,001
Total ingresos (gastos) de operación	(4,002,425)	(3,214,365)
Utilidad de operación	1,461,665	1,510,119
Otros ingresos (egresos)		
Costos financieros neto (nota 16)	(501,189)	(426,888)
Diferencia de cambio, neto (nota 17)	192,220	(6,219)
Total otros		
	(308,969)	(433,107)
ingresos (gastos), neto		
Resultado antes de impuesto a las ganancias	1,152,696	1,077,012
Gasto por impuesto a las ganancias	(379,446)	(358,789)
Utilidad neta	773,250	718,223
Otros resultados integrales	-	-
Resultado integral total del año	773,250	718,223

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado financiero.

DESSAU S&Z S.A.

Estado de cambios en el patrimonio (nota 11)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y de 2020

	Capital	Capital Adicional	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	S/		S/	S/	S/
Saldos al 1 de enero de 2020	8,254,574		263,224	483,840	9,001,638
Resultado de impuesto diferido				(33,076)	(33,076)
Retiro de Dividendos					
Utilidad neta				718,224	718,224
Reserva legal			77,254	(77,254)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2020	8,254,574		340,478	1,091,734	9,686,786
Resultado impuesto diferido				11,346	11,346
Utilidad neta	-			705,552	705,552
Retiro de Dividendos					
Reserva Legal		-	77,325	-77,325	0
Saldos al 31 de diciembre de 2021	8,254,574	0	417,803	1,731,307	10,403,684

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

DESSAU S&Z S.A.

Estado de flujos de efectivo

METODO DIRECTO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE 2021		
Expresado en Soles		
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
	23,695,082	
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales		
Cobranza de regalías, honorarios, comisiones y otros		
Cobranza de intereses y dividendos percibidos		
Resultado por exposición a la inflación		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	3,839,675	
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	--10,866,040	
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-4,823,123	
Pago de tributos	-4,014,599	
Pago de intereses y otros gastos		
Resultado por exposición a la inflación		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-7,542,418	
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
PROVENIENTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	288,577	
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza de venta de valores e inversiones permanentes	287,772	
Cobranza de venta de inmuebles, maquinaria y equipo	15,639	
Cobranza de intereses a subsidiarias		
Cobranza de efectivo relativos a la actividad	279,254	
Menos:		
Pagos por compra de valores e inversiones permanentes		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo		
Pagos por compra de activos intangibles		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-7,121	
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE INVERSION	575,544	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobranza de emisión de acciones o nuevos aportes		
Cobranza de recursos obtenidos por emisión de valores u otras obligaciones		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pago de amortización o cancelación de valores u otras obligaciones		
Pago de dividendos y otras distribuciones	-59,250	
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-1,674,681	
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-1,733,931	
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		-869,810
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		4,104,467
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		3,234,657

Notas a los estados financieros (continuación)

Dessau S&Z S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y de 2020

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación –

Dessau S&Z S.A. Constituida en el Perú el año 1978, bajo la razón social S&Z Consultores Asociados S.A., el 8 de agosto del 2012 fue adquirida por Dessau International Inc. Cambiando su razón social a Dessau S&Z S.A., el 05 de mayo del 2015, fue adquirida por Juan Antonio Solidoro Cuellar, permaneciendo el nombre de Dessau S&Z S.A. El domicilio fiscal de la Compañía es Av. Del Parque Norte 1174, San Borja, Departamento de Lima, Perú.

(b) Actividad económica –

La Compañía tiene como actividad principal, proveer de servicios de ingeniería y supervisión dentro del campo de las obras civiles y de montajes electromecánicos, principalmente en los rubros de infraestructura, proyectos industriales, obras civiles de edificación y servicios de estudios ambientales y programas sociales.

Los servicios son contratados de distintas maneras, como sigue: (a) contrato de servicios a suma alzada precio fijo; (b) contratos a precio fijo por unidad de trabajo realizado; y (c) contratos a costo más honorarios por administración o gerencia de proyectos, o una combinación de ellos.

(c) Aprobación de los estados financieros –

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021, fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas de la Compañía. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia y serán aprobados por el Directorio y la Junta Obligatoria Anual de Accionistas durante el año 2022. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. Bases de Preparación, presentación y cambios en políticas contables

A continuación se presentan los principales principios y prácticas contables utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

2.1 Bases para la preparación –

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) y sus interpretaciones emitidas por el “IFRS Interpretations Committee” (“IFRIC”).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en soles (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

En la nota 2.2 se incluye información sobre los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos utilizados por la Gerencia para la preparación de los estados financieros adjuntos.

Notas a los estados financieros (continuación)

2.2. Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos –

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y de 2020, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y de 2020.

La información acerca de juicios significativos, estimados y supuestos considerados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros se menciona a continuación:

- (i) Estimación de la vida útil, y valores residuales de propiedades, planta y equipo.
- (ii) Contingencias.
- (iii) Impuestos corrientes y diferidos.
- (iv) Estimación de deterioro de los activos de larga duración (no financieros).

La Gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los mismos; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

2.3. Resumen de principios y prácticas contables significativas –

2.3.1. Efectivo -

El rubro efectivo del estado de situación financiera comprende el efectivo en caja y en cuentas corrientes, y los depósitos a plazo con un vencimiento original de tres meses o menos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo incluye el efectivo, cuentas corrientes, cobranzas en tránsito y depósitos a corto plazo con vencimiento original menor a tres meses, neto de los sobregiros bancarios.

2.3.2. Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior –

(a) Activos y pasivos financieros

La clasificación de los instrumentos financieros, en su reconocimiento inicial, depende de la finalidad para la que fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados con la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro del plazo generalmente establecido por la regulación o condiciones del mercado son registradas en la fecha de negociación de la operación; es decir, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los derivados son reconocidos en la fecha de negociación de la transacción.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la Norma Internacional de Contabilidad 39 - NIC 39: (i) activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, (ii) préstamos y cuentas por cobrar y (iii) pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

- (i) Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados -


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

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.

Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura según la NIC 39. Los activos financieros al valor razonable con cambios 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.

(ii) Préstamos y cuentas por cobrar:

La Compañía mantiene en esta categoría: efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de su provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

El efectivo y los saldos mantenidos en cuentas corrientes en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo, y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva (TIE), menos la provisión para desvalorización. Las pérdidas originadas por la desvalorización son reconocidas en el estado de resultados integrales.

(iii) Pasivos financieros:

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, menos los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se

Notas a los estados financieros (continuación)

calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

(b) Deterioro de activos financieros -

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar y las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado donde opera la Compañía.

(c) Baja de activos y pasivos financieros -

Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

(d) Compensación de instrumentos financieros -

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(e) Valor razonable de los instrumentos financieros -

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en mercados activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costos de transacción.

En el caso de instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación

Notas a los estados financieros (continuación)

con transacciones de mercado recientes, la referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, y el análisis de flujo de fondos ajustado u otros modelos de valuación.

2.3.3. Transacciones en moneda extranjera -

La Compañía ha determinado que su moneda funcional y de presentación es el sol, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la Compañía.

La Compañía utiliza sus estados financieros en soles como base para calcular la porción corriente del impuesto a las ganancias.

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 la 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 reconocidos en el rubro "Diferencia en cambio, neta" del estado de resultados integrales. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional al tipo de cambio prevaleciente a la fecha de la transacción.

2.3.4. Mobiliario y equipo -

El mobiliario y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y/o las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. El costo inicial de un activo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y los costos de financiamiento para los proyectos de activos calificados de largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo del activo incluye también el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar cualquier costo de desmantelamiento y retiro de equipamiento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta, cuando constituyan obligaciones incurridas bajo determinadas condiciones. Para los componentes significativos de mobiliario y equipo que se deban reemplazar periódicamente, la Compañía reconoce tales componentes como activos individuales, con sus vidas útiles específicas y sus depreciaciones respectivas. Del mismo modo, cuando se efectúa una inspección o reparación de gran envergadura, su costo se reconoce como un reemplazo en el importe en libros de mobiliario y equipo, si se cumplen los criterios para su reconocimiento.

Una partida de mobiliario y equipo o un componente significativo es retirado al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro de mobiliario y equipos (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira dicho activo.

El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados en caso sea apropiado, al final de cada año.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Notas a los estados financieros (continuación)

	Años
Unidades de transporte	5
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	4 y 10

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de mobiliario y equipo.

Al vender o retirar el mobiliario y equipo, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales.

2.3.5. Intangibles -

Los intangibles se registran al costo de adquisición y están presentados netos de su amortización acumulada. La amortización se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada de dichos activos, que ha sido estimada en 10 años.

La estimación sobre la vida útil se revisa periódicamente para asegurar que el período de amortización sea consistente con el patrón previsto de beneficios económicos de dichos activos.

2.3.6. Provisiones -

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene alguna obligación presente (legal o implícita) como consecuencia de un hecho pasado, es probable que se requerirá para su liquidación un flujo de salida de recursos y puede hacerse una estimación confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. El gasto relacionado con una provisión se muestra en el estado de resultados integrales. Las provisiones son descontadas a su valor presente usando una tasa que refleje, cuando sea apropiado, los riesgos específicos relacionados con el pasivo. Cuando se efectúa el descuento, el aumento en la provisión por el paso del tiempo es reconocido como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.7. Contingencias -

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

2.3.8. Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, excluyendo descuentos, impuestos y otros conceptos relacionados a las ventas. Los siguientes criterios se deben cumplir para que se reconozca un ingreso:

Prestación de servicios

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

Los ingresos por los servicios de administración, logística, y otros, se reconocen en el periodo en el cual los servicios son prestados.

2.3.9. Reconocimiento de costos y gastos -

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.3.10. Impuestos corrientes y diferidos

Impuesto a las ganancias y participación a los trabajadores corriente -

Los activos y pasivos corrientes por impuesto a las ganancias se miden por los importes que se esperan recuperar o pagar a la autoridad tributaria. Las tasas impositivas y las leyes tributaria fiscal utilizada para computar el impuesto son aquellas que están aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentra próximo a completarse a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

De acuerdo con las normas legales, la participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a las ganancias corriente, y es presentada en el estado de resultados dentro del rubro "Gastos de administración".

El impuesto a las ganancias corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio neto se reconoce en el patrimonio neto y no en el estado de resultados integrales. Periódicamente, la Gerencia evalúa las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto de las situaciones en las que las normas impositivas aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando es apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido -

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivas, salvo:

- cuando el pasivo por impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de un crédito mercantil, o de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias temporarias no se reversen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas impositivas no utilizadas, en la medida en que sea probable la existencia de utilidades impositivas futuras contra las cuales se puedan compensar esos créditos fiscales o pérdidas impositivas no utilizadas, salvo:

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

- cuando el activo por impuesto a las ganancias diferido relacionado con la diferencia temporaria surja del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, sean revertidas en un futuro cercano y que sea probable la disponibilidad de utilidades imponibles futuras contra las cuales imputar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto a las ganancias diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente utilidad imponible para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto a las ganancias diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable que las utilidades imponibles futuras permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas imponibles y leyes tributarias que fueron aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos corrientes por impuesto a las ganancias contra los pasivos corrientes por impuesto a las ganancias, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad fiscal.

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 que 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 de las cuentas por cobrar o por pagar en el estado de situación financiera.

Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.11. Medición del valor razonable -

La Compañía mide algunos de sus instrumentos financieros tales como efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

Notas a los estados financieros (continuación)

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descrito a continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte. Asimismo, la Gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

2.4. Nuevas NIIF -

A continuación, presentamos un resumen de las mejoras y/o modificaciones a las NIIF que todavía no son efectivas, pero serían aplicables a la Compañía:

- NIIF 15 “Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes”, fue emitida en mayo de 2014 y modificada en abril de 2016, estableció un modelo de cinco pasos que será aplicado a aquellos ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes. Bajo la NIIF 15, el ingreso es reconocido por un importe que refleja la consideración contractual que ha sido acordada con el cliente. Esta nueva norma reemplazará todos los requerimientos de reconocimiento de ingresos bajo NIIF.
- NIIF 9 “Instrumentos Financieros”, fue emitida en julio de 2014 y reemplaza la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” y todas las versiones previas de la NIIF 9. Esta norma reúne todos los aspectos para la contabilización de los instrumentos financiero, incluyendo: clasificación y medición, deterioro y contabilidad de cobertura. La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida. A excepción de la contabilidad de cobertura, se requiere la aplicación retroactiva, pero no es obligatoria la presentación de información comparativa. Para la contabilidad de cobertura, los requisitos son generalmente aplicables de forma prospectiva, con algunas limitadas excepciones.

Notas a los estados financieros (continuación)

a) Clasificación y medición

Dada la naturaleza de las ventas con precios provisionales la Compañía en el sentido de que no tienen más de tres meses de duración y son efectuadas con entidades relacionadas que tienen una sólida calificación crediticia, la Compañía no espera que este cambio tenga un impacto significativo.

Para otros activos financieros actualmente medidos a valor razonable, por ejemplo, activos financieros derivados, la Compañía continuara clasificando y midiendo estos a valor razonable.

No habrá impacto en los pasivos financieros.

b) Deterioro

La NIIF 9 requiere que la Compañía utilice un modelo de pérdida esperada para sus cuentas por cobrar comerciales medido a costo amortizado. La Compañía aplicará el enfoque simplificado y el registro pérdidas esperadas en todas las cuentas por cobrar comerciales medidas a costo amortizado. Dada la naturaleza a corto plazo de estas cuentas por cobrar, la Compañía no espera que estos cambios tengan un impacto significativo.

c) Contabilidad de cobertura

Los cambios en la NIIF 9 relacionados con la contabilidad de coberturas no tendrán impacto ya que la Compañía no aplica actualmente la contabilidad de cobertura.

- NIIF 16 "Arrendamientos", fue emitida en enero de 2016 y reemplazara a la NIC 17 "Arrendamientos", a la CINIIF 4 "Determinación de si un Arreglo contiene un Arrendamiento", a la SIC-15 "Arrendamientos Operativos-Incentivos" y a la SIC-27 "Evaluación de la Substancia de Transacciones que implican el formulario legal de un contrato de arrendamiento". La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen todos los arrendamientos bajo un único modelo en balance, similar a la contabilización de los arrendamientos financieros según la NIC 17. La norma incluye dos exenciones de reconocimiento para los arrendatarios: arrendamientos de activos de "bajo valor" (por ejemplo, computadoras personales); y arrendamientos a corto plazo (es decir, arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos). En la fecha de inicio de un arrendamiento, el arrendatario deberá reconocer un pasivo para realizar pagos de arrendamiento (es decir, el pasivo de arrendamiento) y un activo que representa el derecho de uso del activo subyacente durante el plazo del arrendamiento (es decir, el activo por derecho de uso). Los arrendatarios deberán obligatoriamente reconocer por separado el gasto por interés en el pasivo por arrendamiento y el gasto por depreciación en el activo bajo derecho de uso. También se requerirá a los arrendatarios que vuelvan a calcular la responsabilidad del arrendamiento ante la ocurrencia de ciertos eventos (por ejemplo: cambio en el plazo del arrendamiento, un cambio en los pagos futuros del arrendamiento como resultado de un cambio en un índice o tasa utilizada para determinar esos pagos, etc.). El arrendatario reconocerá el monto de la nueva medición del arrendamiento, como un ajuste al activo por derecho de uso.

La contabilidad del arrendador según la NIIF 16 no varía sustancialmente con respecto a la contabilidad de hoy según la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando todos los arrendamientos usando el mismo principio de clasificación que en la NIC 17 y distinguir entre los dos tipos de arrendamientos: arrendamientos operativos y financieros.

La NIIF 16 también requiere que los arrendatarios y arrendadores realicen divulgaciones más extensas que las previstas en la NIC 17.

DESSAU S&Z S.A.

JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

La NIIF 16 entro en vigencia para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. Se permite su aplicación anticipada, pero no antes de que una entidad aplique la NIIF 15. Un arrendatario puede optar por aplicar la norma utilizando el enfoque retrospectivo completo o retrospectivo modificado.

- CINIIF 23, "Incertidumbre sobre los Tratamientos de los Impuestos a los Ingresos", efectiva desde el 1° de enero de 2019 establece como determinar la posición tributaria contable cuando exista incertidumbre sobre los tratamientos de los impuestos a los ingresos que afecte la aplicación de la NIC 12. La gerencia actualmente está evaluando el impacto de esta norma sobre sus reportes financieros y revelaciones.


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Transacciones en moneda extranjera

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activos:		
Efectivo y equivalente de efectivo	671,378	801,355
Cuentas por cobrar comerciales	336,383	107,130
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	36,377	25,000
Otras cuentas por cobrar	105,055	107,265
Total activos	<u>1,149,193</u>	<u>1,040,750</u>
Pasivos:		
Cuentas por pagar comerciales	38,739	
Cuentas por pagar a empresas relacionadas	220,339	254,237
Otras cuentas por pagar	28,000	142,069
Total pasivos	<u>287,078</u>	<u>396,306</u>
Posición activa, neta	<u>862,115</u>	<u>644,444</u>

Durante el año 2021 la compañía registró utilidad neta por diferencia en cambio de S/ 192,220 (pérdida neta por diferencia en cambio de S/ 6,019 al 31 de diciembre de 2020), la cual se incluye en el estado del resultado integral.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fondo fijo	3,769	3,969
Remesas en tránsito		
Cuentas corrientes	3,230,888	4,100,498
Depósito a plazo		
Total	<u>3,234,657</u>	<u>4,104,467</u>

- (a) La compañía mantiene sus cuentas corrientes en entidades financieras locales en nuevos soles y en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

5. Cuentas por cobrar comerciales


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
 Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Facturas no emitidas	(a)	3,579,454	5,869,849
Facturas por cobrar	(b)	2,376,483	1,241,430
Documentos- cobranza dudosa		<u>-</u>	<u>-</u>
Sub - total		5,955,937	7,111,279
Estimación para cuentas de cobranza dudosa		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>5,955,937</u>	<u>7,111,279</u>
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vigentes hasta 30 días		1,948,716	1,012,417
Vencidos hasta 90 días		427,767	216,560
Vencidos mayores de 90 días		<u>0</u>	<u>12,453</u>
		<u>2,376,483</u>	<u>1,241,430</u>

- (a) Las facturas no emitidas son valorizaciones mensuales que la Gerencia de la Compañía efectúa por los avances de los servicios brindados a sus clientes, los cuales a la fecha del estado de situación financiera aún no había sido facturados.
- (b) Las facturas por cobrar están denominadas en soles y dólares estadounidenses, se originan principalmente por los ingresos de proyectos de supervisión y diseño de ingeniería llevados a cabo por la Compañía, son de vencimiento corriente y en su mayoría mantienen garantías específicas.


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
 Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Operaciones con empresas relacionadas

El rubro comprende lo siguiente (expresado en soles):

Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2020		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2021	
	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/
Cuentas por cobrar (a)								
SL Energy	-	202,350	-				-	202,350
San Miguel	-	519,209	-			519,209	-	0
Consorcio Laran		154,921				151,435		3,486
Consorcio Marcas	-	153,400				98,308	-	55,092
Consorcio Dessau	-	350,728	-	244,352		595,080	-	0
Consorcio Huanuco Piura		-		844,345		450,280		394,065
		3,033,912	-	665,972		162,373		3,537,511
Andes Generating Company								
Total	-	4,414,520	-	1,754,669	-	1,976,685	-	4,192,504
Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2020		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2021	
	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/
Cuentas por pagar (b)								
Solidoro Cuellar Juan		65,178		287,352		65,178		130,201
Andes Generating Company		1,353,951				964,012		389,939
Consorcio Huanuco Piura	-	0	-	678,745			-	678,745
Total	-	1,419,129	-	966,097	-	1,029,190	-	1,198,885

- (a) **Para cuentas por cobrar a relacionadas:** Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas se generan por los servicios de supervisión, proyectos por diseño de ingeniería y préstamos otorgados para capital de trabajo, están denominadas en nuevos soles y en dólares estadounidenses y no devengan intereses.
- (b) **Para cuentas por pagar a relacionadas:** Las cuentas por pagar a empresas relacionadas se generan por los servicios administrativos, gestión de proyectos y préstamos para capital de trabajo. Están denominadas en nuevos soles y en dólares estado unidenses y devengan intereses a tasas de mercado.


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
 Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

7. Otras cuentas por cobrar

		2021	2020
Depósitos en garantía del alquiler	(a)	137,275.	122,221
Préstamo al personal		125,696	115,941
Subsidios del personal		30,697	32,540
Gastos reembolsables		485,765	-
Entregas a rendir del personal		104,968	206,187
Préstamo a Las vinculadas		762,574	-
Préstamo a terceros		1,088,605	1,334,302
Anticipos otorgados	(b)	260,946	
Depositos en Garantía		1,517,009	1,212,248
Otros	(c)	2,300,795	2,300,795
Total		6,814,330	5,331,234

(a) Corresponde, principalmente, a depósitos en garantía por el alquiler del local ubicado en Av. Del Parque Norte Nro. 1174, Distrito de San Borja. Los cuales a la firma del contrato de arrendamiento se entregó la suma de US\$ 31,400 (S/. 124,940.00). Será devuelto al vencimiento del presente contrato una vez verificado el estado de conservación y funcionamiento del inmueble.

(b) Los anticipos otorgados corresponden a los pagos realizados por los servicios que la compañía realizó principalmente por los servicios de ingeniería y supervisión de proyectos, se denominan en nuevos soles y dólares estadounidenses.

(C) Polaris Infraestructure


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
 Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

8. Vehículo, mobiliario y equipo, neto

El movimiento de este rubro durante el año 2021 ha sido el siguiente (expresado en soles):

	2021						2020
	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipos de computo	Otros equipos electrónicos	Construcción En Curso	Total	Total
Costo:							
Saldos iniciales	506,333	217,865	291,264	255,109	44,148	1,314,719	1,300,324
Adiciones	34,146		13,300	8,814		56,260	14,395
Bajas	(17,297)	-				(17,297)	
Ajustes	-	-	-	-		-	-
						1,353,682	
Saldos finales	523,182	217,865	304,564	263,923	44,148		1,314,719
Depreciación acumulada:							
Saldos iniciales	225,916	125,696	261,230	239,454	8,297	860,593	704,699
Adiciones	94,060	20,261	12,741	9,155	2,324	138,562	155,894
Bajas y retiros		-				-	
Ajustes	-	-	-	-		-	-
Saldos finales	319,996	145,957	273,971	248,609	10,621	999,154	860,593
Valor neto	203,186	71,908	30,593	15,314	33,527	354,528	454,126

- (a) La compañía mantiene seguros sobre sus principales activos de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia. En este sentido al 31 de diciembre de 2021 la compañía ha tomado seguros para su vehículo, mobiliario y equipo por un mayor valor al costo neto en libros de dichos activos. En opinión de la Gerencia de la compañía, sus políticas de seguros consideradas en las pólizas contratadas son consistentes con la práctica internacional en el segmento y cubren el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros, las que son razonables, considerando el tipo de activos de la compañía al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Administración de la compañía considera que no existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor neto registrado de la vehículo, mobiliario y equipo no pueda ser recuperado.

DESSAU S&Z S.A.

 JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
 Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

9. Cuentas por pagar comerciales

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Facturas no emitidas	(a)	1,869,415	1,634,129
Facturas por pagar	(a)	298,415	448,979
Letras por pagar		-	
Total		<u>2,168,401</u>	<u>2,083,108</u>

- (a) Las cuentas por pagar comerciales comprenden principalmente obligaciones con proveedores locales y del exterior, están denominados en moneda nacional y dólares estadounidenses, se originan principalmente por la adquisición de servicios, tienen vencimientos corrientes, no genera intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

10. Otras cuentas por pagar

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Remuneraciones por pagar		65,041	71,075
Participaciones por pagar		114,233	116,796
Compensación por tiempo de servicios		93,800	574,944
Vacaciones por pagar		253,135	62,561
Tributos por pagar	(a)	505,663	463,669
Anticipos de clientes	(b)	2,646,938	2,586,989
Obligaciones Financieras		3,285,308	3,804,060
Otras cuentas por pagar		20,386	477,188
Total		<u>6,984,504</u>	<u>8,157,282</u>

- (a) Los tributos por pagar están referidos principalmente a Impuesto a la Renta de Tercera, Cuarta y Quinta Categoría, contribuciones a ESSALUD y a las Administradoras de Fondo de Pensiones – AFP, están denominadas en nuevos soles y tienen vencimiento corriente.
- (b) EL saldo de Anticipos recibidos corresponde a los proyecto de servicios de ingeniería, supervisión de las obras, entre otros; los cuales en coordinación con los clientes acordaron realizar los servicios en el año 2021. Están denominados en nuevos soles y dólares estadounidenses.


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
 Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

11. Capital

Participación individual en el capital	Número de accionistas	Porcentaje de participación
Del 0.01% al 100 %	1	100%
Total	1	100%

12. Ingresos por servicios

	2021	2020
Proyectos de supervisión	5,007,900	4,806,768
Proyectos de estudios de ingeniería	5,378,856	3,857,664
Servicios y planes sociales	6,677,153	6,185,646
Otros	1,483,995	901,904
Total	18,547,779	15,751,982

13. Costo de servicios

	2021	2020
Gastos de personal	4,253,495	3,666,318
Servicios prestados por terceros	6,808,052	5,505,584
Cargas diversas de gestión	1,977,597	1,704,256
Materiales de oficina y limpieza	44,545	56,892
Depreciación y otros provisiones	0	94,448
Total	13,083,689	11,027,498


DESSAU S&Z S.A.
JUAN ANTONIO SOLIDORO CH
 Representante Legal

Notas a los estados financieros (continuación)

14. Gastos de administración

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de personal	1,145,784	1,129,551
Servicios prestados por terceros	1,124,281	995,647
Tributos	19,584	18,820
Alquileres	673,985	480,000
Cargas diversas de gestión	599,877	77,438
Materiales de oficina y limpieza	35,587	20,388
Depreciación y otras provisiones	162,195	203,919
Total	<u><u>3,760,393</u></u>	<u><u>2,925,763</u></u>

15. Gastos de ventas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de personal	282,317	207,046
Servicios prestados por terceros	20,426	52,309
Cargas diversas de gestión	4,790	42,144
Materiales de oficina y limpieza	126	126
Total	<u><u>307,533</u></u>	<u><u>301,603</u></u>

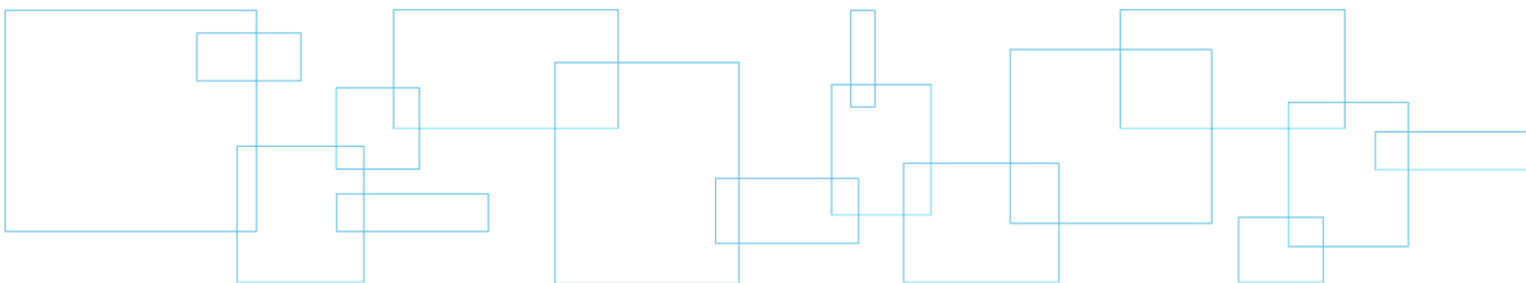
16. Gastos/ Ingresos Financieros

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos Financieros	2,985	26,881
Gastos Financieros	(504,174)	(453,769)
Total	<u><u>(501,189)</u></u>	<u><u>(426,888)</u></u>

17. Pérdida por Diferencia de cambio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ganancia por diferencia de cambio	370,362	155,229
Pérdida por diferencia de cambio	178,142	161,448
Total	<u><u>192,220</u></u>	<u><u>(6,219)</u></u>

2020



**Estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y de 2019
junto con el dictamen de los auditores independientes**

DESSAU S&Z S.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y de 2019
junto con el dictamen de los auditores independientes**

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas y Directores de Dessau S&Z S.A.

Introducción

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Dessau S&Z S.A. (una sociedad anónima peruana), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y 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 los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y del control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los 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.

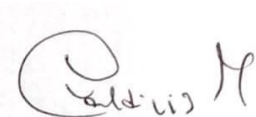
Opinión

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de Dessau S&Z S.A. al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB.

Lima, Perú,
03 de noviembre de 2021

Refrendado por:

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Liliana Valdivia Araya', is written over a light pink rectangular background.

Liliana Valdivia Araya
C.P.C.C. Matrícula No. 11508

DESSAU S&Z S.A.

Estado de situación financiera

	Al 31 de diciembre de	
	2020	2019
	S/	S/
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente al efectivo (nota 4)	4,104,467	1,734,321
Cuentas por cobrar comerciales (nota 5)	7,111,279	6,180,840
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (nota 6)	4,414,520	4,200,547
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	5,331,234	4,557,286
Gastos pagados por anticipado	242,534	425,748
Créditos tributarios		
Total activos corrientes	21,204,034	17,098,742
Activos no corrientes		
Inversiones en valores	145,167	124,555
Activos por impuesto a las ganancias diferido	1,735	34,598
Unidades de transporte, Mobiliario y equipos, neto (nota 8)	454,126	595,625
Otros Activos	26,927	58,316
Total activos no corrientes	627,955	813,094
Total activos	21,831,989	17,911,836
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales (nota 9)	2,083,108	1,800,189
Cuentas por pagar a partes relacionadas (nota 6)	1,419,129	1,288,293
Otras cuentas por pagar (nota 10)	8,157,282	5,332,175
Total pasivos corrientes	11,659,519	8,420,657
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar relacionadas (nota 6)	432,544	489,541
Patrimonio		
Capital (nota 11)	8,254,574	8,254,574
Capital Adicional		
Reserva Legal	340,478	263,224
Resultados acumulados	1,144,874	483,840
Total patrimonio	9,739,926	9,001,638
Total pasivos y patrimonio	21,831,989	17,911,836

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

Estado del resultado integral

	Por los años terminados el	
	31 de diciembre de	
	2020	2019
	S/	S/
Ingresos por servicios (nota 12)	15,751,982	15,195,908
Costo de servicios (nota 13)	(11,027,498)	(10,383,165)
Utilidad bruta	4,724,484	4,812,743
Ingresos (gastos) de operación		
Gastos de administración (nota 14)	(2,925,763)	(3,540,159)
Gastos de ventas (nota 15)	(301,603)	(707,460)
Otros ingresos	13,001	1,298,970
Total ingresos (gastos) de operación	(3,214,365)	(2,948,649)
Utilidad de operación	1,510,119	1,864,094
Otros ingresos (egresos)		
Costos financieros,neto (nota 16)	(426,888)	(389,992)
Diferencia de cambio, neto (nota 17)	(6,219)	(52,458)
Total otros ingresos (gastos), neto	(433,107)	(442,450)
Resultado antes de impuesto a las ganancias	1,077,012	1,421,644
Gasto por impuesto a las ganancias (nota)	(358,789)	(317,180)
Utilidad neta	718,223	1,104,464
Otros resultados integrales	-	-
Resultado integral total del año	718,223	1,104,464

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado financiero.

DESSAU S&Z S.A.

Estado de cambios en el patrimonio (nota 11)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y de 2019

	Capital	Capital Adicional	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	S/		S/	S/	S/
Saldos al 1 de enero de 2019	8,254,574		263,224	(620,624)	7,897,174
Resultado de impuesto diferido					0
Retiro de Dividendos					
Utilidad neta				1,104,464	1,104,464
Capital Adicional		-			-
Saldos al 31 de diciembre de 2019	8,254,574		263,224	483,840	9,001,638
Resultado impuesto diferido				20,064	20,064
Utilidad neta	-			718,224	718,224
Retiro de Dividendos					
Reserva Legal		-	77,254	-77,254	0
Saldos al 31 de diciembre de 2020	8,254,574	0	340,478	1,144,874	9,739,926

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

Estado de flujos de efectivo

METODO DIRECTO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE 2020		
Expresado en Soles		
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	14,377,322	
Cobranza de regalías, honorarios, comisiones y otros		
Cobranza de intereses y dividendos percibidos		
Resultado por exposición a la inflación		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	-7,297,127	
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-3,308,377	
Pago de tributos	-2,283,964	
Pago de intereses y otros gastos		
Resultado por exposición a la inflación		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-2,639,527	
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
PROVENIMIENTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,151,673	
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza de venta de valores e inversiones permanentes		
Cobranza de venta de inmuebles, maquinaria y equipo		
Cobranza de intereses a subsidiarias		
Cobranza de dividendos a subsidiaria		
Menos:		
Pagos por compra de valores e inversiones permanentes	-18,013	
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-14,395	
Pagos por compra de activos intangibles		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE INVERSION	-32408	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobranza de emisión de acciones o nuevos aportes		
Cobranza de recursos obtenidos por emisión de valores u otras obligaciones		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	4,619,732	
Menos:		
Pago de amortización o cancelación de valores u otras obligaciones	-1,065,505	
Pago de dividendos y otras distribuciones		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	3,554,227	
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		2,370,146
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		1,734,321
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		4,104,467

Dessau S&Z S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación –

Dessau S&Z S.A. Constituida en el Perú el año 1978, bajo la razón social S&Z Consultores Asociados S.A., el 8 de agosto del 2012 fue adquirida por Dessau International Inc. Cambiando su razón social a Dessau S&Z S.A., el 05 de mayo del 2015, fue adquirida por Juan Antonio Solidoro Cuellar, permaneciendo el nombre de Dessau S&Z S.A. El domicilio fiscal de la Compañía es Av. Del Parque Norte 1174, San Borja, Departamento de Lima, Perú.

(b) Actividad económica –

La Compañía tiene como actividad principal, proveer de servicios de ingeniería y supervisión dentro del campo de las obras civiles y de montajes electromecánicos, principalmente en los rubros de infraestructura, proyectos industriales, obras civiles de edificación y servicios de estudios ambientales y programas sociales.

Los servicios son contratados de distintas maneras, como sigue: (a) contrato de servicios a suma alzada precio fijo; (b) contratos a precio fijo por unidad de trabajo realizado; y (c) contratos a costo más honorarios por administración o gerencia de proyectos, o una combinación de ellos.

(c) Aprobación de los estados financieros –

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2020, fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas de la Compañía. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2020, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia y serán aprobados por el Directorio y la Junta Obligatoria Anual de Accionistas durante el año 2021. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. Bases de Preparación, presentación y cambios en políticas contables

A continuación se presentan los principales principios y prácticas contables utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

2.1 Bases para la preparación –

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) y sus interpretaciones emitidas por el “IFRS Interpretations Committee” (“IFRIC”).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en soles (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

Notas a los estados financieros (continuación)

En la nota 2.2 se incluye información sobre los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos utilizados por la Gerencia para la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos –

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y de 2019.

La información acerca de juicios significativos, estimados y supuestos considerados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros se menciona a continuación:

- (i) Estimación de la vida útil, componetización y valores residuales de propiedades, planta y equipo.
- (ii) Contingencias.
- (iii) Impuestos corrientes y diferidos.
- (iv) Estimación de deterioro de los activos de larga duración (no financieros).

La Gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los mismos; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

2.3. Resumen de principios y prácticas contables significativas –

2.3.1. Efectivo -

El rubro efectivo del estado de situación financiera comprende el efectivo en caja y en cuentas corrientes, y los depósitos a plazo con un vencimiento original de tres meses o menos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo incluye el efectivo, cuentas corrientes, cobranzas en tránsito y depósitos a corto plazo con vencimiento original menor a tres meses, neto de los sobregiros bancarios.

2.3.2. Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior –

(a) Activos y pasivos financieros

La clasificación de los instrumentos financieros, en su reconocimiento inicial, depende de la finalidad para la que fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados con la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro del plazo generalmente establecido por la regulación o condiciones del mercado son registradas en la fecha de negociación de la operación; es decir, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los derivados son reconocidos en la fecha de negociación de la transacción.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la Norma Internacional de Contabilidad 39 - NIC 39: (i) activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, (ii) préstamos y cuentas por cobrar y (iii) pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el

momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

(i) 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.

Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura según la NIC 39. Los activos financieros al valor razonable con cambios 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.

(ii) Préstamos y cuentas por cobrar:

La Compañía mantiene en esta categoría: efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de su provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

El efectivo y los saldos mantenidos en cuentas corrientes en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo, y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva (TIE), menos la provisión para desvalorización. Las pérdidas originadas por la desvalorización son reconocidas en el estado de resultados integrales.

(iii) Pasivos financieros:

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, menos los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación

financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

(b) Deterioro de activos financieros -

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar y las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado donde opera la Compañía.

(c) Baja de activos y pasivos financieros -

Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

(d) Compensación de instrumentos financieros -

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(e) Valor razonable de los instrumentos financieros –

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en mercados activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costos de transacción.

En el caso de instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación con transacciones de mercado recientes, la referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, y el análisis de flujo de fondos ajustado u otros modelos de valuación.

2.3.3. Transacciones en moneda extranjera –

La Compañía ha determinado que su moneda funcional y de presentación es el sol, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la Compañía.

La Compañía utiliza sus estados financieros en soles como base para calcular la porción corriente del impuesto a las ganancias.

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 la 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 reconocidos en el rubro “Diferencia en cambio, neta” del estado de resultados integrales. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional al tipo de cambio prevaeciente a la fecha de la transacción.

2.3.4. Mobiliario y equipo -

El mobiliario y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y/o las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. El costo inicial de un activo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y los costos de financiamiento para los proyectos de activos calificados de largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo del activo incluye también el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar cualquier costo de desmantelamiento y retiro de equipamiento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta, cuando constituyan obligaciones incurridas bajo determinadas condiciones. Para los componentes significativos de mobiliario y equipo que se deban reemplazar periódicamente, la Compañía reconoce tales componentes como activos individuales, con sus vidas útiles específicas y sus depreciaciones respectivas. Del mismo modo, cuando se efectúa una inspección o reparación de gran envergadura, su costo se reconoce como un reemplazo en el importe en libros de mobiliario y equipo, si se cumplen los criterios para su reconocimiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

Una partida de mobiliario y equipo o un componente significativo es retirado al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro de mobiliario y equipos (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira dicho activo.

El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados en caso sea apropiado, al final de cada año.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	Años
Unidades de transporte	5
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	4 y 10

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de mobiliario y equipo.

Al vender o retirar el mobiliario y equipo, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales.

2.3.5. Intangibles -

Los intangibles se registran al costo de adquisición y están presentados netos de su amortización acumulada. La amortización se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada de dichos activos, que ha sido estimada en 10 años.

La estimación sobre la vida útil se revisa periódicamente para asegurar que el período de amortización sea consistente con el patrón previsto de beneficios económicos de dichos activos.

2.3.6. Provisiones -

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene alguna obligación presente (legal o implícita) como consecuencia de un hecho pasado, es probable que se requerirá para su liquidación un flujo de salida de recursos y puede hacerse una estimación confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. El gasto relacionado con una provisión se muestra en el estado de resultados integrales. Las provisiones son descontadas a su valor presente usando una tasa que refleje, cuando sea apropiado, los riesgos específicos relacionados con el pasivo. Cuando se efectúa el descuento, el aumento en la provisión por el paso del tiempo es reconocido como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.7. Contingencias -

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

2.3.8. Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, excluyendo descuentos, impuestos y otros conceptos relacionados a las ventas. Los siguientes criterios se deben cumplir para que se reconozca un ingreso:

Prestación de servicios

Los ingresos por los servicios de administración, logística, y otros, se reconocen en el periodo en el cual los servicios son prestados.

2.3.9. Reconocimiento de costos y gastos -

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.3.10. Impuestos corrientes y diferidos

Impuesto a las ganancias y participación a los trabajadores corriente -

Los activos y pasivos corrientes por impuesto a las ganancias se miden por los importes que se esperan recuperar o pagar a la autoridad tributaria. Las tasas impositivas y las leyes tributaria fiscal utilizada para computar el impuesto son aquellas que están aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentra próximo a completarse a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con las normas legales, la participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a las ganancias corriente, y es presentada en el estado de resultados dentro del rubro "Gastos de administración".

El impuesto a las ganancias corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio neto se reconoce en el patrimonio neto y no en el estado de resultados integrales. Periódicamente, la Gerencia evalúa las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto de las situaciones en las que las normas impositivas aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando es apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido -

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivas, salvo:

Notas a los estados financieros (continuación)

- cuando el pasivo por impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de un crédito mercantil, o de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias temporarias no se reversen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas impositivas no utilizadas, en la medida en que sea probable la existencia de utilidades imponibles futuras contra las cuales se puedan compensar esos créditos fiscales o pérdidas impositivas no utilizadas, salvo:

- cuando el activo por impuesto a las ganancias diferido relacionado con la diferencia temporaria surja del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, sean revertidas en un futuro cercano y que sea probable la disponibilidad de utilidades imponibles futuras contra las cuales imputar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto a las ganancias diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente utilidad imponible para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto a las ganancias diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable que las utilidades imponibles futuras permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas imponibles y leyes tributarias que fueron aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos corrientes por impuesto a las ganancias contra los pasivos corrientes por impuesto a las ganancias, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad fiscal.

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 que 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 de las cuentas por cobrar o por pagar en el estado de situación financiera.

Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.11. Medición del valor razonable -

La Compañía mide algunos de sus instrumentos financieros tales como efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descrito a continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte. Asimismo, la Gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

2.4. Nuevas NIIF -

Notas a los estados financieros (continuación)

A continuación, presentamos un resumen de las mejoras y/o modificaciones a las NIIF que todavía no son efectivas, pero serían aplicables a la Compañía:

- NIIF 15 “Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes”, fue emitida en mayo de 2014 y modificada en abril de 2016, estableció un modelo de cinco pasos que será aplicado a aquellos ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes. Bajo la NIIF 15, el ingreso es reconocido por un importe que refleja la consideración contractual que ha sido acordada con el cliente. Esta nueva norma reemplazará todos los requerimientos de reconocimiento de ingresos bajo NIIF.
- NIIF 9 “Instrumentos Financieros”, fue emitida en julio de 2014 y reemplaza la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” y todas las versiones previas de la NIIF 9. Esta norma reúne todos los aspectos para la contabilización de los instrumentos financiero, incluyendo: clasificación y medición, deterioro y contabilidad de cobertura. La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida. A excepción de la contabilidad de cobertura, se requiere la aplicación retroactiva, pero no es obligatoria la presentación de información comparativa. Para la contabilidad de cobertura, los requisitos son generalmente aplicables de forma prospectiva, con algunas limitadas excepciones.
 - a) Clasificación y medición

Dada la naturaleza de las ventas con precios provisionales la Compañía en el sentido de que no tienen más de tres meses de duración y son efectuadas con entidades relacionadas que tienen una sólida calificación crediticia, la Compañía no espera que este cambio tenga un impacto significativo.

Para otros activos financieros actualmente medidos a valor razonable, por ejemplo, activos financieros derivados, la Compañía continuara clasificando y midiendo estos a valor razonable.

No habrá impacto en los pasivos financieros.
 - b) Deterioro

La NIIF 9 requiere que la Compañía utilice un modelo de pérdida esperada para sus cuentas por cobrar comerciales medido a costo amortizado. La Compañía aplicará el enfoque simplificado y el registro pérdidas esperadas en todas las cuentas por cobrar comerciales medidas a costo amortizado. Dada la naturaleza a corto plazo de estas cuentas por cobrar, la Compañía no espera que estos cambios tengan un impacto significativo.
 - c) Contabilidad de cobertura

Los cambios en la NIIF 9 relacionados con la contabilidad de coberturas no tendrán impacto ya que la Compañía no aplica actualmente la contabilidad de cobertura.
- NIIF 16 “Arrendamientos”, fue emitida en enero de 2016 y reemplazara a la NIC 17 “Arrendamientos”, a la CINIIF 4 “Determinación de si un el Arreglo contiene un Arrendamiento”, a la SIC-15 “Arrendamientos Operativos-Incentivos” y a la SIC-27 “Evaluación de la Substancia de Transacciones que implican el formulario legal de un contrato de arrendamiento”. La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen todos los

arrendamientos bajo un único modelo en balance, similar a la contabilización de los arrendamientos financieros según la NIC 17. La norma incluye dos exenciones de reconocimiento para los arrendatarios: arrendamientos de activos de "bajo valor" (por ejemplo, computadoras personales); y arrendamientos a corto plazo (es decir, arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos). En la fecha de inicio de un arrendamiento, el arrendatario deberá reconocer un pasivo para realizar pagos de arrendamiento (es decir, el pasivo de arrendamiento) y un activo que representa el derecho de uso del activo subyacente durante el plazo del arrendamiento (es decir, el activo por derecho de uso). Los arrendatarios deberán obligatoriamente reconocer por separado el gasto por interés en el pasivo por arrendamiento y el gasto por depreciación en el activo bajo derecho de uso. También se requerirá a los arrendatarios que vuelvan a calcular la responsabilidad del arrendamiento ante la ocurrencia de ciertos eventos (por ejemplo: cambio en el plazo del arrendamiento, un cambio en los pagos futuros del arrendamiento como resultado de un cambio en un índice o tasa utilizada para determinar esos pagos, etc.). El arrendatario reconocerá el monto de la nueva medición del arrendamiento, como un ajuste al activo por derecho de uso.

La contabilidad del arrendador según la NIIF 16 no varía sustancialmente con respecto a la contabilidad de hoy según la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando todos los arrendamientos usando el mismo principio de clasificación que en la NIC 17 y distinguir entre los dos tipos de arrendamientos: arrendamientos operativos y financieros.

La NIIF 16 también requiere que los arrendatarios y arrendadores realicen divulgaciones más extensas que las previstas en la NIC 17.

La NIIF 16 entro en vigencia para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. Se permite su aplicación anticipada, pero no antes de que una entidad aplique la NIIF 15. Un arrendatario puede optar por aplicar la norma utilizando el enfoque retrospectivo completo o retrospectivo modificado.

- CINIIF 23, "Incertidumbre sobre los Tratamientos de los Impuestos a los Ingresos", efectiva desde el 1° de enero de 2019 establece como determinar la posición tributaria contable cuando exista incertidumbre sobre los tratamientos de los impuestos a los ingresos que afecte la aplicación de la NIC 12. La gerencia actualmente está evaluando el impacto de esta norma sobre sus reportes financieros y revelaciones.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Transacciones en moneda extranjera

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Activos:		
Efectivo y equivalente de efectivo	5,043	57,261
Cuentas por cobrar comerciales		177,255
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	131,542	120,556
Otras cuentas por cobrar	<u>3,440,670</u>	<u>336,963</u>
Total activos	<u>3,577,255</u>	<u>692,035</u>
Pasivos:		
Cuentas por pagar comerciales		538,102
Cuentas por pagar a empresas relacionadas	953,951	-
Otras cuentas por pagar	<u>516,156</u>	<u>218,385</u>
Total pasivos	<u>1,470,107</u>	<u>756,487</u>
Posición activa, neta	<u>5,047,362</u>	<u>1,448,522</u>

Durante el año 2020 la compañía registró pérdida neta por diferencia en cambio de S/ 6,219 (pérdida neta por diferencia en cambio de S/ 52,458 al 31 de diciembre de 2019), la cual se incluye en el estado del resultado integral.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fondo fijo	3,969	2,581
Remesas en tránsito		
Cuentas corrientes	4,100,498	1,731,740
Depósito a plazo	<u> </u>	<u> </u>
Total	<u>4,104,467</u>	<u>1,734,321</u>

- (a) La compañía mantiene sus cuentas corrientes en entidades financieras locales en nuevos soles y en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

Notas a los estados financieros (continuación)

5. Cuentas por cobrar comerciales

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Facturas no emitidas	(a)	5,869,849	4,718,009
Facturas por cobrar	(b)	1,241,430	1,462,831
Documentos- cobranza dudosa		<u>-</u>	<u>-</u>
Sub - total		7,111,279	6,180,840
Estimación para cuentas de cobranza dudosa		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>7,111,279</u>	<u>6,180,840</u>
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vigentes hasta 30 días		1,012,417	1,330,381
Vencidos hasta 90 días		216,560	132,450
Vencidos mayores de 90 días		<u>12,453</u>	<u>-</u>
		<u>1,241,430</u>	<u>1,462,831</u>

- (a) Las facturas no emitidas son valorizaciones mensuales que la Gerencia de la Compañía efectúa por los avances de los servicios brindados a sus clientes, los cuales a la fecha del estado de situación financiera aún no había sido facturados.
- (b) Las facturas por cobrar están denominadas en soles y dólares estadounidenses, se originan principalmente por los ingresos de proyectos de supervisión y diseño de ingeniería llevados a cabo por la Compañía, son de vencimiento corriente y en su mayoría mantienen garantías específicas.

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Operaciones con empresas relacionadas

El rubro comprende lo siguiente (expresado en soles):

Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2019		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2020	
	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/
Cuentas por cobrar (a)								
SL Energy	-		-	202,350			-	202,350
San Miguel	-	-	-	519,209			-	519,209
Consortio Laran		116,127		149,192		110,398		154,921
Consortio Marcas	-	137,520		130,000		114,120	-	153,400
Consortio Dessau	-	1,242,892	-	1,608,682		2,500,846	-	350,728
Consortio Gas natural Fenosa		-						-
Andes Generating Company		2,432,309	-	728,285		126,682		3,033,912
	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	3,928,848	-	3,337,718	-	2,852,046	-	4,414,520
Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2019		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2020	
	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/
Cuentas por pagar (b)								
Solidoro Cuellar Juan						65,178		65,178
Andes Generating Company		1,414,830		1,169,670		1,230,549		1,353,951
Consortio Dessau	-	346,114	-			346,114	-	-
Total	-	1,760,944	-	1,169,670	-	1,641,841	-	1,419,129

- (a) **Para cuentas por cobrar a relacionadas:** Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas se generan por los servicios de supervisión, proyectos por diseño de ingeniería y préstamos otorgados para capital de trabajo, están denominadas en nuevos soles y en dólares estadounidenses y no devengan intereses.
- (b) **Para cuentas por pagar a relacionadas:** Las cuentas por pagar a empresas relacionadas se generan por los servicios administrativos, gestión de proyectos y préstamos para capital de trabajo. Están denominadas en nuevos soles y en dólares estadounidenses y devengan intereses a tasas de mercado.

Notas a los estados financieros (continuación)

7. Otras cuentas por cobrar

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Depósitos en garantía del alquiler	(a)	122,221	112,013
Préstamo al personal		115,941	68,243
Subsidios del personal		32,540	28,341
Gastos reembolsables			-
Entregas a rendir del personal		206,187	147,178
			-
Préstamo a terceros		1,334,302	757,920
Anticipos otorgados	(b)		16,395
Depositos en Garantía		1,219,248	1,126,401
Otros	(c)	<u>2,300,795</u>	<u>2,300,795</u>
Total		<u>5,331,234</u>	<u>4,557,286</u>

- (a) Corresponde, principalmente, a depósitos en garantía por el alquiler del local ubicado en Av. Del Parque Norte Nro. 1174, Distrito de San Borja. Los cuales a la firma del contrato de arrendamiento se entregó la suma de US\$ 31,400 (S/. 113,542.00). Será devuelto al vencimiento del presente contrato una vez verificado el estado de conservación y funcionamiento del inmueble.
- (b) Los anticipos otorgados corresponden a los pagos realizados por los servicios que la compañía realizó principalmente por los servicios de ingeniería y supervisión de proyectos, se denominan en nuevos soles y dólares estadounidenses.
- (C) Polaris Infrastructure

Notas a los estados financieros (continuación)

8. Vehículo, mobiliario y equipo, neto

El movimiento de este rubro durante el año 2020 ha sido el siguiente (expresado en soles):

	2020					2019
	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipos de computo	Otros equipos electrónicos	Construcción En Curso	Total
Costo:						
Saldo inicial	506,333	217,865	282,281	249,697	44,148	1,300,324
Adiciones			8,983	5,412		14,395
Bajas		-				-
Ajustes	-	-	-	-		-
Saldo final	<u>506,333</u>	<u>217,865</u>	<u>291,264</u>	<u>255,109</u>	<u>44,148</u>	<u>1,314,719</u>
Depreciación acumulada:						
Saldo inicial	125,158	104,774	246,721	222,073	5,973	704,699
Adiciones	100,758	20,922	14,509	17,381	2,324	155,894
Bajas y retiros		-				-
Ajustes	-	-	-	-		-
Saldo final	<u>225,916</u>	<u>125,696</u>	<u>261,230</u>	<u>239,454</u>	<u>5,973</u>	<u>860,593</u>
Valor neto	<u>280,417</u>	<u>92,169</u>	<u>30,034</u>	<u>15,655</u>	<u>44,148</u>	<u>454,126</u>

- (a) La compañía mantiene seguros sobre sus principales activos de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia. En este sentido al 31 de diciembre de 2020 la compañía ha tomado seguros para su vehículo, mobiliario y equipo por un mayor valor al costo neto en libros de dichos activos. En opinión de la Gerencia de la compañía, sus políticas de seguros consideradas en las pólizas contratadas son consistentes con la práctica internacional en el segmento y cubren el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros, las que son razonables, considerando el tipo de activos de la compañía
- (b) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Administración de la compañía considera que no existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor neto registrado de la vehículo, mobiliario y equipo no pueda ser recuperado.

Notas a los estados financieros (continuación)

9. Cuentas por pagar comerciales

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Facturas no emitidas	(a)	1,634,129	1,326,950
Facturas por pagar	(a)	448,979	473,239
Letras por pagar		-	
Total		<u>2,083,108</u>	<u>1,800,189</u>

- (a) Las cuentas por pagar comerciales comprenden principalmente obligaciones con proveedores locales y del exterior, están denominados en moneda nacional y dólares estadounidenses, se originan principalmente por la adquisición de servicios, tienen vencimientos corrientes, no genera intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

10. Otras cuentas por pagar

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Remuneraciones por pagar		71,075	9,870
Participaciones por pagar		116,796	
Compensación por tiempo de servicios		574,944	483,810
Vacaciones por pagar		62,561	368,960
Tributos por pagar	(a)	463,669	421,759
Anticipos de clientes	(b)	2,586,989	2,899,012
Obligaciones Financieras		3,804,060	458,278
Otras cuentas por pagar		477,188	690,486
Total		<u>8,157,282</u>	<u>5,332,175</u>

- (a) Los tributos por pagar están referidos principalmente a Impuesto a la Renta de Tercera, Cuarta y Quinta Categoría, contribuciones a ESSALUD y a las Administradoras de Fondo de Pensiones – AFP, están denominados en nuevos soles y tienen vencimiento corriente.
- (b) EL saldo de Anticipos recibidos corresponde a los proyecto de servicios de ingeniería, supervisión de las obras, entre otros; los cuales en coordinación con los clientes acordaron realizar los servicios en el año 2020. Están denominados en nuevos soles y dólares estadounidenses.

Notas a los estados financieros (continuación)

11. Capital

Participación individual en el capital	Número de accionistas	Porcentaje de participación
Del 0.01% al 100 %	1	100%
Total	1	100%

12. Ingresos por servicios

	2020	2019
Proyectos de supervisión	4,806,768	8,270,689
Proyectos de estudios de ingeniería	3,857,664	5,198,012
Servicios y planes sociales	6,185,646	1,727,207
Otros	901,904	
Total	15,751,982	15,195,908

13. Costo de servicios

	2020	2019
Gastos de personal	3,666,318	4,720,176
Servicios prestados por terceros	5,505,584	5,213,445
Cargas diversas de gestión	1,704,256	392,620
Materiales de oficina y limpieza	56,892	56,923
Depreciación y otros provisiones	94,448	
Total	11,027,498	10,383,164

Notas a los estados financieros (continuación)

14. Gastos de administración

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gastos de personal	1,129,551	1,375,925
Servicios prestados por terceros	995,647	1,217,075
Tributos	18,820	18,346
Alquileres	480,000	470,512
Cargas diversas de gestión	77,438	184,944
Materiales de oficina y limpieza	20,388	30,893
Depreciación y otras provisiones	<u>203,919</u>	<u>242,464</u>
Total	<u>2,925,763</u>	<u>3,540,159</u>

15. Gastos de ventas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gastos de personal	207,046	616,499
Servicios prestados por terceros	52,309	85,250
Cargas diversas de gestión	42,122	5,711
Materiales de oficina y limpieza	<u>126</u>	<u> </u>
Total	<u>301,603</u>	<u>707,460</u>

16. Gastos/ Ingresos Financieros

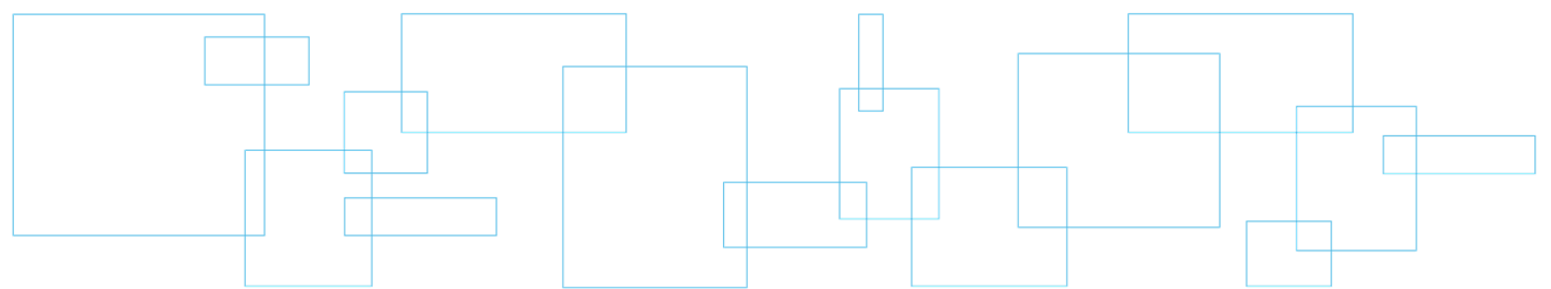
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos Financieros	26,881	5,467
Gastos Financieros	<u>(453,769)</u>	<u>(395,459)</u>
Total	<u>(426,888)</u>	<u>(389,992)</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

17. Pérdida por Diferencia de cambio

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ganancia por diferencia de cambio	155,229	34,137
Pérdida por diferencia de cambio	<u>161,448</u>	<u>86,595</u>
Total	<u>(6,219)</u>	<u>(52,458)</u>

2019



DESSAU S&Z S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y de 2018
junto con el dictamen de los auditores independientes

DESSAU S&Z S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y de 2018
junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas y Directores de Dessau S&Z S.A.

Introducción

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Dessau S&Z S.A. (una sociedad anónima peruana), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y 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 los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y del control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los 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

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de Dessau S&Z S.A. al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB.

Lima, Perú,
05 de mayo de 2020

Refrendado por:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ronald Alegre Saravia', written over a horizontal line.

Ronald Alegre Saravia
C.P.C.C. Matrícula No. 3970

DESSAU S&Z S.A.

Estado de situación financiera

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	S/	S/
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente al efectivo (nota 4)	2,860,721	1,077,702
Cuentas por cobrar comerciales (nota 5)	6,180,840	7,822,799
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (nota 6)	4,200,547	3,607,994
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	3,430,886	1,097,769
Gastos pagados por anticipado	425,748	434,525
Créditos tributarios		129,965
Total activos corrientes	17,098,742	14,170,754
Activos no corrientes		
Inversiones en valores	124,555	115,156
Activos por impuesto a las ganancias diferido	34,598	34,437
Unidades de transporte, Mobiliario y equipos, neto (nota 8)	595,625	372,293
Otros Activos	58,316	101,923
Total activos no corrientes	813,094	623,809
Total activos	17,911,836	14,794,563
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales (nota 9)	1,800,189	1,734,127
Cuentas por pagar a partes relacionadas (nota 6)	1,778,134	843,116
Otras cuentas por pagar (nota 10)	5,331,875	4,279,282
Total pasivos corrientes	8,910,198	6,856,525
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar relacionadas		40,864
Patrimonio		
Capital (nota 11)	8,254,574	8,254,574
Capital Adicional		
Reserva Legal (nota 12)	263,224	263,224
Resultados acumulados (nota 13)	483,840	(620,624)
Total patrimonio	9,001,638	7,897,174
Total pasivos y patrimonio	17,911,836	14,794,563

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

Estado del resultado integral

	Por los años terminados el	
	31 de diciembre de	
	2019	2018
	S/	S/
Ventas	15,195,908	16,226,555
Costo de servicios (nota 14)	(10,383,165)	(10,385,606)
Utilidad bruta	4,812,743	5,840,949
Ingresos (gastos) de operación		
Gastos de administración (nota 15)	(3,540,158)	(3,978,716)
Gastos de ventas (nota 17)	(707,460)	(738,054)
Otros ingresos	1,298,970	204,025
Total ingresos (gastos) de operación	(2,948,648)	(4,512,745)
Utilidad de operación	1,864,095	1,328,204
Otros ingresos (egresos)		
Costos financieros neto (nota 18)	(389,992)	(299,550)
Diferencia de cambio, neto (nota 19)	(52,458)	64,445
Total otros ingresos (gastos), neto	(442,450)	(235,105)
Resultado antes de impuesto a las ganancias	1,421,645	1,093,099
Gasto por impuesto a las ganancias (nota)	(317,181)	(261,888)
Utilidad neta	1,104,464	831,211
Otros resultados integrales		-
Resultado integral total del año	1,104,464	831,211

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado financiero.

DESSAU S&Z S.A.

Estado de cambios en el patrimonio (nota 11)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y de 2018

	Capital	Capital Adicional	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	S/		S/	S/	S/
Saldos al 1 de enero de 2018	8,254,574		263,224	(1,249,275)	7,268,523
Resultado de impuesto diferido					
Retiro de Dividendos				-52,633	-52,633
Utilidad neta				831,211	831,211
Impuesto Diferido			-	(149,927)	(149,927)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	8,254,574		263,224	(620,624)	7,897,174
Resultado integral:					
Utilidad neta	-		-	1,104,464	1,104,464
Retiro de Dividendos					0
Aporte de Accionistas		-			0
Saldos al 31 de diciembre de 2019	8,254,574		263,224	483,840	9,001,638

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

Estado de flujos de efectivo

METODO DIRECTO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE 2019		
Expresado en Soles		
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	19,031,765	
Cobranza de regalías, honorarios, comisiones y otros		
Cobranza de intereses y dividendos percibidos	12,106	
Resultado por exposición a la inflación		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	1,183,001	
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	-6,249,438	
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-5,006,388	
Pago de tributos	-3,283,374	
Pago de intereses y otros gastos	-65,104	
Resultado por exposición a la inflación		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-2693966	
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
PROVENIMIENTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,928,602	
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza de venta de valores e inversiones permanentes		
Cobranza de venta de inmuebles, maquinaria y equipo		
Cobranza de intereses a subsidiarias		
Cobranza de dividendos a subsidiaria		
Menos:		
Pagos por compra de valores e inversiones permanentes	-63,833	
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-341,295	
Pagos por compra de activos intangibles	-16,561	
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE INVERSION	-421689	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobranza de emisión de acciones o nuevos aportes		
Cobranza de recursos obtenidos por emisión de valores u otras obligaciones		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	2,900,464	
Menos:		
Pago de amortización o cancelación de valores u otras obligaciones	-3,624,358	
Pago de dividendos y otras distribuciones		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-723894	
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		1,783,019
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		1,077,702
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		2,860,721

Dessau S&Z S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación –

Dessau S&Z S.A. Constituida en el Perú el año 1978, bajo la razón social S&Z Consultores Asociados S.A., el 8 de agosto del 2012 fue adquirida por Dessau International Inc. Cambiando su razón social a Dessau S&Z S.A., el 05 de mayo del 2015, fue adquirida por Juan Antonio Solidoro Cuellar, permaneciendo el nombre de Dessau S&Z S.A.

El domicilio fiscal de la Compañía es Av. Del Parque Norte 1174, San Borja, Departamento de Lima, Perú.

(b) Actividad económica –

La Compañía tiene como actividad principal, proveer de servicios de ingeniería y supervisión dentro del campo de las obras civiles y de montajes electromecánicos, principalmente en los rubros de infraestructura, proyectos industriales, obras civiles de edificación y servicios de estudios ambientales y programas sociales. Los servicios son contratados de distintas maneras, como sigue: (a) contrato de servicios a suma alzada precio fijo ; (b) contratos a precio fijo por unidad de trabajo realizado; y (c) contratos a costo más honorarios por administración o gerencia de proyectos, o una combinación de ellos.

(c) Aprobación de los estados financieros –

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas de la Compañía . Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia y serán aprobados por el Directorio y la Junta Obligatoria Anual de Accionistas durante el año 2020. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. Bases de Preparación, presentación y cambios en políticas contables

A continuación se presentan los principales principios y prácticas contables utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

2.1 Bases para la preparación –

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) y sus interpretaciones emitidas por el “IFRS Interpretations Committee” (“IFRIC”).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en soles (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

Notas a los estados financieros (continuación)

En la nota 2.2 se incluye información sobre los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos utilizados por la Gerencia para la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos –

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y de 2018.

La información acerca de juicios significativos, estimados y supuestos considerados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros se menciona a continuación:

- (i) Estimación de la vida útil, y valores residuales de propiedades, planta y equipo.
- (ii) Contingencias.
- (iii) Impuestos corrientes y diferidos.
- (iv) Estimación de deterioro de los activos de larga duración (no financieros).

La Gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los mismos; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

2.3. Resumen de principios y prácticas contables significativas –

2.3.1. Efectivo -

El rubro efectivo del estado de situación financiera comprende el efectivo en caja y en cuentas corrientes, y los depósitos a plazo con un vencimiento original de tres meses o menos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo incluye el efectivo, cuentas corrientes, cobranzas en tránsito y depósitos a corto plazo con vencimiento original menor a tres meses, neto de los sobregiros bancarios.

2.3.2. Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior –

(a) Activos y pasivos financieros

La clasificación de los instrumentos financieros, en su reconocimiento inicial, depende de la finalidad para la que fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados con la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro del plazo generalmente establecido por la regulación o condiciones del mercado son registradas en la fecha de negociación de la operación; es decir, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los derivados son reconocidos en la fecha de negociación de la transacción.

Notas a los estados financieros (continuación)

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la Norma Internacional de Contabilidad 39 - NIC 39: (i) activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, (ii) préstamos y cuentas por cobrar y (iii) pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

(i) 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.

Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura según la NIC 39. Los activos financieros al valor razonable con cambios 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.

(ii) Préstamos y cuentas por cobrar:

La Compañía mantiene en esta categoría: efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de su provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

El efectivo y los saldos mantenidos en cuentas corrientes en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo, y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva (TIE), menos la provisión para desvalorización. Las pérdidas originadas por la desvalorización son reconocidas en el estado de resultados integrales.

(iii) Pasivos financieros:

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, menos los costos de transacción directamente atribuibles.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

(b) Deterioro de activos financieros -

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar y las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado donde opera la Compañía.

(c) Baja de activos y pasivos financieros -

Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario

en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

(d) Compensación de instrumentos financieros –

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(e) Valor razonable de los instrumentos financieros –

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en mercados activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costos de transacción.

En el caso de instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación con transacciones de mercado recientes, la referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, y el análisis de flujo de fondos ajustado u otros modelos de valuación.

2.3.3. Transacciones en moneda extranjera –

La Compañía ha determinado que su moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la Compañía.

La Compañía utiliza sus estados financieros en soles como base para calcular la porción corriente del impuesto a las ganancias.

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 la 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 reconocidos en el rubro “Diferencia en cambio, neta” del estado de resultados integrales. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional al tipo de cambio prevaleciente a la fecha de la transacción.

Notas a los estados financieros (continuación)

2.3.4. Mobiliario y equipo -

El mobiliario y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y/o las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. El costo inicial de un activo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y los costos de financiamiento para los proyectos de activos calificados de largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo del activo incluye también el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar cualquier costo de desmantelamiento y retiro de equipamiento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta, cuando constituyan obligaciones incurridas bajo determinadas condiciones. Para los componentes significativos de mobiliario y equipo que se deban reemplazar periódicamente, la Compañía reconoce tales componentes como activos individuales, con sus vidas útiles específicas y sus depreciaciones respectivas. Del mismo modo, cuando se efectúa una inspección o reparación de gran envergadura, su costo se reconoce como un reemplazo en el importe en libros de mobiliario y equipo, si se cumplen los criterios para su reconocimiento.

Una partida de mobiliario y equipo o un componente significativo es retirado al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro de mobiliario y equipos (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira dicho activo.

El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados en caso sea apropiado, al final de cada año.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	Años
Unidades de transporte	5
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	4 y 10

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de mobiliario y equipo.

Al vender o retirar el mobiliario y equipo, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales.

2.3.5. Intangibles -

Los intangibles se registran al costo de adquisición y están presentados netos de su amortización acumulada. La amortización se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada de dichos activos, que ha sido estimada en 10 años.

Notas a los estados financieros (continuación)

La estimación sobre la vida útil se revisa periódicamente para asegurar que el período de amortización sea consistente con el patrón previsto de beneficios económicos de dichos activos.

2.3.6. Provisiones -

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene alguna obligación presente (legal o implícita) como consecuencia de un hecho pasado, es probable que se requerirá para su liquidación un flujo de salida de recursos y puede hacerse una estimación confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. El gasto relacionado con una provisión se muestra en el estado de resultados integrales. Las provisiones son descontadas a su valor presente usando una tasa que refleje, cuando sea apropiado, los riesgos específicos relacionados con el pasivo. Cuando se efectúa el descuento, el aumento en la provisión por el paso del tiempo es reconocido como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.7. Contingencias -

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

2.3.8. Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, excluyendo descuentos, impuestos y otros conceptos relacionados a las ventas. Los siguientes criterios se deben cumplir para que se reconozca un ingreso:

Prestación de servicios

Los ingresos por los servicios de administración, logística, y otros, se reconocen en el periodo en el cual los servicios son prestados.

2.3.9. Reconocimiento de costos y gastos -

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.3.10. Impuestos corrientes y diferidos

Impuesto a las ganancias y participación a los trabajadores corriente -

Los activos y pasivos corrientes por impuesto a las ganancias se miden por los importes que se esperan recuperar o pagar a la autoridad tributaria. Las tasas imponibles y las leyes tributaria fiscal utilizada para computar el impuesto son aquellas que están aprobadas o cuyo procedimiento de

Notas a los estados financieros (continuación)

aprobación se encuentra próximo a completarse a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

De acuerdo con las normas legales, la participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a las ganancias corriente, y es presentada en el estado de resultados dentro del rubro “Gastos de administración”.

El impuesto a las ganancias corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio neto se reconoce en el patrimonio neto y no en el estado de resultados integrales.

Periódicamente, la Gerencia evalúa las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto de las situaciones en las que las normas impositivas aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando es apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido -

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivas, salvo:

- cuando el pasivo por impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de un crédito mercantil, o de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias temporarias no se reversen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas impositivas no utilizadas, en la medida en que sea probable la existencia de utilidades impositivas futuras contra las cuales se puedan compensar esos créditos fiscales o pérdidas impositivas no utilizadas, salvo:

- cuando el activo por impuesto a las ganancias diferido relacionado con la diferencia temporaria surja del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, sean revertidas en un futuro cercano y que sea probable la disponibilidad de utilidades impositivas futuras contra las cuales imputar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto a las ganancias diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente utilidad imponible para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto a las ganancias diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable que las utilidades imponibles futuras permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas imponibles y leyes tributarias que fueron aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos corrientes por impuesto a las ganancias contra los pasivos corrientes por impuesto a las ganancias, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad fiscal.

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 que 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 de las cuentas por cobrar o por pagar en el estado de situación financiera.

Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.11. Medición del valor razonable -

La Compañía mide algunos de sus instrumentos financieros tales como efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor

Notas a los estados financieros (continuación)

razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descrito a continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte. Asimismo, la Gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

2.4. Nuevas NIIF -

A continuación, presentamos un resumen de las mejoras y/o modificaciones a las NIIF que todavía no son efectivas, pero serían aplicables a la Compañía:

- NIIF 15 “Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes”, fue emitida en mayo de 2014 y modificada en abril de 2016, estableció un modelo de cinco pasos que será aplicado a aquellos ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes. Bajo la NIIF 15, el ingreso es reconocido por un importe que refleja la consideración contractual que ha sido acordada con el cliente. Esta nueva norma reemplazará todos los requerimientos de reconocimiento de ingresos bajo NIIF. Es requerida una aplicación retroactiva completa o modificada para aquellos períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018.

Durante el año 2018 la Compañía completó la evaluación de la NIIF 15.

- NIIF 9 “Instrumentos Financieros”, fue emitida en julio de 2014 y reemplaza la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” y todas las versiones previas de la NIIF 9. Esta norma reúne todos los aspectos para la contabilización de los instrumentos financiero, incluyendo: clasificación y medición, deterioro y contabilidad de cobertura. La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida. A excepción de la contabilidad de cobertura, se requiere la aplicación retroactiva, pero no es obligatoria

Notas a los estados financieros (continuación)

la presentación de información comparativa. Para la contabilidad de cobertura, los requisitos son generalmente aplicables de forma prospectiva, con algunas limitadas excepciones.

La Compañía adoptará la nueva norma en la fecha efectiva, y no se re expresará la información comparativa.

Durante el 2019, la Compañía realizó una evaluación detallada del impacto de los tres aspectos de la NIIF 9. La Compañía expresó que no existe un impacto significativo en la posición financiera y patrimonio neto.

a) Clasificación y medición

Dada la naturaleza de las ventas con precios provisionales la Compañía en el sentido de que no tienen más de tres meses de duración y son efectuadas con entidades relacionadas que tienen una sólida calificación crediticia, la Compañía no espera que este cambio tenga un impacto significativo.

Para otros activos financieros actualmente medidos a valor razonable, por ejemplo, activos financieros derivados, la Compañía continuará clasificando y midiendo estos a valor razonable. No habrá impacto en los pasivos financieros.

b) Deterioro

La NIIF 9 requiere que la Compañía utilice un modelo de pérdida esperada para sus cuentas por cobrar comerciales medido a costo amortizado. La Compañía aplicará el enfoque simplificado y el registro pérdidas esperadas en todas las cuentas por cobrar comerciales medidas a costo amortizado. Dada la naturaleza a corto plazo de estas cuentas por cobrar, la Compañía no espera que estos cambios tengan un impacto significativo.

c) Contabilidad de cobertura

Los cambios en la NIIF 9 relacionados con la contabilidad de coberturas no tendrán impacto ya que la Compañía no aplica actualmente la contabilidad de cobertura.

- NIIF 16 “Arrendamientos”, fue emitida en enero de 2016 y reemplazó a la NIC 17 “Arrendamientos”, a la CINIIF 4 “Determinación de si un Arreglo contiene un Arrendamiento”, a la SIC-15 “Arrendamientos Operativos-Incentivos” y a la SIC-27 “Evaluación de la Substancia de Transacciones que implican el formulario legal de un contrato de arrendamiento”. La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen todos los arrendamientos bajo un único modelo en balance, similar a la contabilización de los arrendamientos financieros según la NIC 17. La norma incluye dos exenciones de reconocimiento para los arrendatarios: arrendamientos de activos de "bajo valor" (por ejemplo, computadoras personales); y arrendamientos a corto plazo (es decir, arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos). En la fecha de inicio de un arrendamiento, el arrendatario deberá reconocer un pasivo para realizar pagos de arrendamiento (es decir, el pasivo de arrendamiento) y un activo que representa el derecho de uso del activo subyacente durante el plazo del arrendamiento (es decir, el activo por derecho de uso). Los arrendatarios deberán

Notas a los estados financieros (continuación)

obligatoriamente reconocer por separado el gasto por interés en el pasivo por arrendamiento y el gasto por depreciación en el activo bajo derecho de uso. También se requerirá a los arrendatarios que vuelvan a calcular la responsabilidad del arrendamiento ante la ocurrencia de ciertos eventos (por ejemplo: cambio en el plazo del arrendamiento, un cambio en los pagos futuros del arrendamiento como resultado de un cambio en un índice o tasa utilizada para determinar esos pagos, etc.). El arrendatario reconocerá el monto de la nueva medición del arrendamiento, como un ajuste al activo por derecho de uso.

La contabilidad del arrendador según la NIIF 16 no varía sustancialmente con respecto a la contabilidad de hoy según la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando todos los arrendamientos usando el mismo principio de clasificación que en la NIC 17 y distinguir entre los dos tipos de arrendamientos: arrendamientos operativos y financieros.

La NIIF 16 también requiere que los arrendatarios y arrendadores realicen divulgaciones más extensas que las previstas en la NIC 17.

La NIIF 16 entro en vigencia para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. Se permite su aplicación anticipada, pero no antes de que una entidad aplique la NIIF 15. Un arrendatario puede optar por aplicar la norma utilizando el enfoque retrospectivo completo o retrospectivo modificado.

En el año 2019, la Compañía comenzó el proceso de evaluación del impacto de la NIIF16.

- CINIIF 23, “Incertidumbre sobre los Tratamientos de los Impuestos a los Ingresos”, efectiva desde el 1° de enero de 2019 establece como determinar la posición tributaria contable cuando exista incertidumbre sobre los tratamientos de los impuestos a los ingresos que afecte la aplicación de la NIC 12. La gerencia actualmente está evaluando el impacto de esta norma sobre sus reportes financieros y revelaciones.

3. Transacciones en moneda extranjera

	2019	2018
Activos:		
Efectivo y equivalente de efectivo	359,826	170,360
Cuentas por cobrar comerciales	177,255	1,139,884
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	52,030	410,216
Otras cuentas por cobrar	2,432,899	1,001,362
Total activos	3,022,010	2,721,822

Notas a los estados financieros (continuación)

Pasivos:

Cuentas por pagar comerciales	-	-
Cuentas por pagar a empresas relacionadas	146,036	-
Otras cuentas por pagar	624,399	841,582
Total pasivos	770,435	841,582
Posición activa, neta	3,792,445	3,563,404

Durante el año 2019 la compañía registró pérdida neta por diferencia en cambio de S/ 52,458 (ganancia neta por diferencia en cambio de S/ 64,445 al 31 de diciembre de 2018), la cual se incluye en el estado del resultado integral.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

	2019	2018
Fondo fijo	2,581	836
Remesas en tránsito		
Cuentas corrientes (a)	1,731,740	208,251
Depósito en Garantía	1,126,401	868,615
Total	2,860,721	1,077,702

(a) La compañía mantiene sus cuentas corrientes en entidades financieras locales en soles y en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

5. Cuentas por cobrar comerciales

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Facturas no emitidas	(a)	7,301,007	5,995,635
Facturas por cobrar	(b)	2,442,089	5,435,158
Documentos- cobranza dudosa		<u>-</u>	<u>-</u>
Sub – total		9,743,096	11,430,793
Estimación para cuentas de cobranza dudosa		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>9,743,096</u>	<u>11,430,793</u>
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vigentes hasta 30 días		2,047,640	2,416,039
Vencidos hasta 90 días		394,449	136,937
Vencidos mayores de 90 días		<u>-</u>	<u>2,882,182</u>
		<u>2,442,089</u>	<u>5,435,158</u>

- (a) Las facturas no emitidas son valorizaciones mensuales que la Gerencia de la Compañía efectúa por los avances de los servicios brindados a sus clientes, los cuales a la fecha del estado de situación financiera aún no había sido facturado.
- (b) Las facturas por cobrar están denominadas en nuevos soles y dólares estadounidenses, se originan principalmente por los ingresos de proyectos de supervisión y diseño de ingenierías llevadas a cabo por la Compañía, son de vencimiento corriente y en su mayoría mantienen garantías específicas.

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Operaciones con empresas relacionadas

El rubro comprende lo siguiente (expresado en soles):

Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2018		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2019	
	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/
Cuentas por cobrar (a)								
AS&Z Servicios Generales S.A.C.	-	187,000	-	230,998		170,110	-	247,888
Consortio Supervisor Grupo 13	-	12,035	-				-	12,035
Consortio Laran		36,972		80,415				117,387
Consortio Marcas	-	87,139		72,799		5,599	-	154,339
Consortio Dessau	-	804,410	-	3,688,505		3,250,023	-	1,242,892
Consortio Gas natural Fenosa		11,986					-	11,986
Andes Generating Company sac		2,854,952	-	222,148		663,080		2,414,020
Total	-	3,994,494	-	4,294,865	-	4,088,812	-	4,200,547
Cuentas por pagar (b)								
Andes Generating Company		680,330		1,329,867		709,000		1,301,197
DS&Z Servicios sac				16,890				16,890
Juan Solidoro Cuellar				76,337				76,337
Consortio Dessau	-	162,786	-	346,114		125,190	-	383,710
Total	-	843,116	-	1,769,208	-	834,190	-	1,778,134

- (a) **Para cuentas por cobrar a relacionadas:** Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas se generan por los servicios de supervisión, proyectos por diseño de ingeniería y préstamos otorgados para capital de trabajo, están denominadas en soles y en dólares estadounidenses y no devengan intereses.
- (b) **Para cuentas por pagar a relacionadas:** Las cuentas por pagar a empresas relacionadas se generan por los servicios administrativos, gestión de proyectos y préstamos para capital de trabajo. Están denominadas en nuevos y en dólares estadounidenses y devengan intereses a tasas de mercado.

Notas a los estados financieros (continuación)

7. Otras cuentas por cobrar

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depósitos en garantía			-
Depósitos en garantía del alquiler	(a)	112,013	105,598
Préstamo al personal		68,641	44,611
Subsidios del personal		28,341	28,500
Gastos reembolsables			7,303
Entregas a rendir del personal		43,312	273,554
Depósitos en Garantía		3,824	-
Préstamo a terceros		660,783	486,509
Anticipos otorgados	(b)	120,160	5,175
Obligaciones con contrato	(c)	2,300,795	
Otros		<u>93,017</u>	<u>146,519</u>
Total		<u>3,430,886</u>	<u>1,097,769</u>

(a) Corresponde, principalmente, a depósitos en garantía por el alquiler del local ubicado en Av. Del Parque Norte Nro. 1174, Distrito de San Borja. Los cuales a la firma del contrato de arrendamiento se entregó la suma de US\$ 31,400 (S/ 112,013.00). Será devuelto al vencimiento del presente contrato una vez verificado el estado de conservación y funcionamiento del inmueble.

(b) Los anticipos otorgados corresponden a los pagos realizados por los servicios que la compañía realizó principalmente por los servicios de ingeniería y supervisión de proyectos, se denominan en nuevos soles y dólares estadounidenses.

(c) Importe aceptado por contrato, con la empresa Polaris

Notas a los estados financieros (continuación)

8. Vehículo, mobiliario y equipo, neto

El movimiento de este rubro durante el año 2019 ha sido el siguiente (expresado en soles):

	2019					2018
	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipos de computo	Otros equipos electrónicos	Construcción En Curso	Total
Costo:						
Saldos iniciales	200,816	217,864	250,141	246,058	44,148	959,027
Adiciones	305,516		32,140	3,639		341,295
Bajas		-				-
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos finales	506,332	217,864	282,281	249,697	44,148	1,300,322
Depreciación acumulada:						
Saldos iniciales	75,318	83,659	226,234	197,874	3,649	586,734
Adiciones	49,839	21,114	20,487	24,199	2,324	117,963
Bajas y retiros		-				-
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos finales	125,157	104,773	246,721	222,073	5,973	704,697
Valor neto	381,175	113,091	35,560	27,624	44,148	595,625

- (a) La compañía mantiene seguros sobre sus principales activos de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia. En este sentido al 31 de diciembre de 2019 la compañía ha tomado seguros para su vehículo, mobiliario y equipo por un mayor valor al costo neto en libros de dichos activos. En opinión de la Gerencia de la compañía, sus políticas de seguros consideradas en las pólizas contratadas son consistentes con la práctica internacional en el segmento y cubren el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros, las que son razonables, considerando el tipo de activos de la compañía.
- (b) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la Administración de la compañía considera que no existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor neto registrado del vehículo, mobiliario y equipo no pueda ser recuperado.

Notas a los estados financieros (continuación)

9. Cuentas por pagar comerciales

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Facturas no emitidas	(a)	2,614,641	1,789,045
Facturas por pagar	(a)	933,095	788,198
Letras por pagar		-	
Total		<u>3,547,736</u>	<u>2,577,243</u>

- (a) Las cuentas por pagar comerciales comprenden principalmente obligaciones con proveedores locales y del exterior, están denominados en moneda nacional y dólares estadounidenses, se originan principalmente por la adquisición de servicios, tienen vencimientos corrientes, no genera intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

10. Otras cuentas por pagar

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Remuneraciones por pagar		96,973	127,082
Indemnización laboral	(a)		64,000
Compensación por tiempo de servicios		396,707	199,629
Vacaciones por pagar		368,960	424,879
Tributos por pagar	(b)	421,759	526,371
Anticipos de clientes	(c)	2,899,012	1,343,130
Obligaciones Financieras	(d)	167,590	891,485
Otras cuentas por pagar		980,874	702,706
Total		<u>5,331,875</u>	<u>4,279,282</u>

- (a) Corresponde principalmente a la provisión para juicios laborales que mantiene la Compañía con el ex trabajador Ingeniero Julio Roldán relacionados al cobro de su indemnización laboral por un monto aproximado de S/ 64,000.00 a la fecha de emisión del informe, según los abogados externos y la Gerencia de la Compañía, la provisión efectuada cubre de forma apropiada y suficiente el importe que por dicho concepto tenga que desembolsar la Compañía en el futuro. Pagado en el 2019.
- (b) Los tributos por pagar están referidos principalmente a Impuesto a la Renta de Tercera, Cuarta y Quinta Categoría, contribuciones a ESSALUD y a las Administradoras de Fondo de Pensiones – AFP, están denominados en soles y tienen vencimiento corriente.
- (c) EL saldo de Anticipos recibidos corresponde a los proyecto de servicios de ingeniería, supervisión de las obras, entre otros; los cuales en coordinación con los clientes acordaron realizar los servicios en el año 2019. Están denominados en soles y dólares estadounidenses.
- (d) Saldo del Préstamo del Banco GNB S/ 547,116.10 y del Banco Banbif US\$ 131,886.70, equivalente a S/ 344,369.18 del 2018 Y S/ 167,590.00 del Banco GNB S/ del ejercicio 2019

11. Capital

Participación individual en el capital	Número de accionistas	Porcentaje de participación
Del 0.01% al 100 %	1	100%
Total	1	100%

12. Situación tributaria

- (a) La Compañía está sujeta al régimen tributario peruano. Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la tasa del impuesto a las ganancias es de 29.5 por ciento sobre la utilidad gravable. De acuerdo a la Le No 30296, publicada el 10 de diciembre del 2016, ingresando en vigencia a partir el 01 de enero del 2017. Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales están sujetas a la retención de un impuesto adicional sobre los dividendos recibidos. Al respecto, en atención a lo dispuesto por el referido Decreto Legislativo, el impuesto adicional a los dividendos por las utilidades generadas será el siguiente:
- Por las utilidades generadas a partir del 01 de enero de 2017, cuya distribución se efectúe a partir de dicha fecha, la tasa aplicable será de 5 por ciento.
- (b) Para propósito de la determinación del impuesto a las ganancias y del impuesto general a las ventas, los precios de transferencia de las transacciones con relacionadas y con empresas residentes en territorios de baja o nula imposición, deben estar sustentados con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. Con base en el análisis de las operaciones de la Compañía, la Gerencia y sus asesores legales opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no surgirán contingencias de importancia para la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y de 2018.
- (c) La Autoridad Tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a las ganancias y el impuesto general a las ventas calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas del impuesto a las ganancias y del impuesto general a las ventas del período 2016, 2017, 2018 y 2019 se encuentran pendiente de revisión por parte de la Autoridad Tributaria.

Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Compañía por lo que cualquier mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y de 2018.

Notas a los estados financieros (continuación)

13. Ingresos por servicios

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proyectos de supervisión	7,597,964	11,574,370
Proyectos de estudios de ingeniería	4,254,854	4,408,241
Servicios y planes sociales	3,191,406	152,571
Otros	<u>151,000</u>	<u>91,373</u>
Total	<u>15,195,224</u>	<u>16,226,555</u>

14. Costo de servicios

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de personal	4,720,716	3,586,795
Servicios prestados por terceros	5,213,446	6,621,170
Cargas diversas de gestión	410,772	136,523
Materiales de oficina y limpieza	38,232	41,118
Depreciación y otros provisiones	<u>10,383,166</u>	<u>10,385,606</u>
Total	<u>10,383,166</u>	<u>10,385,606</u>

15. Gastos de administración

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de personal	1,367,318	1,746,455
Servicios prestados por terceros	921,325	1,234,698
Tributos	18,346	21,799
Alquileres	766,699	608,820
Cargas diversas de gestión	185,114	172,555
Materiales de oficina y limpieza	38,893	22,365
Depreciación y otras provisiones	<u>242,464</u>	<u>172,024</u>
Total	<u>3,540,159</u>	<u>3,978,716</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

16. Gastos de ventas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de personal	624,565	637,710
Servicios prestados por terceros	77,160	93,060
Cargas diversas de gestión	5,734	7,072
Materiales de oficina y limpieza	<u> </u>	<u>112</u>
Total	<u>707,459</u>	<u>737,954</u>

17. Gastos/ Ingresos Financieros

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Financieros	5,467	37,693
Gastos Financieros	<u>(395,459)</u>	<u>(337,243)</u>
Total	<u>(389,992)</u>	<u>(299,550)</u>

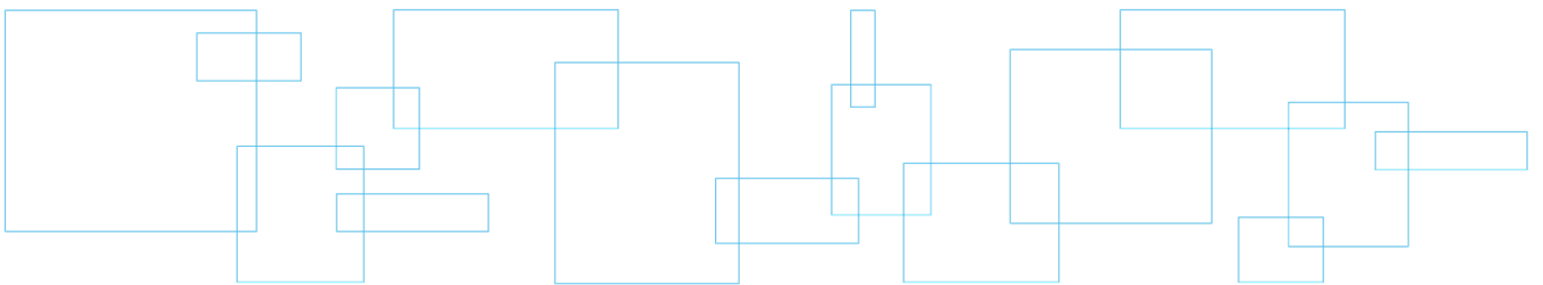
18. Pérdida por Diferencia de cambio

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia por diferencia de cambio	34,137	183,387
Pérdida por diferencia de cambio	<u>86,595</u>	<u>118,942</u>
Total	<u>(52,458)</u>	<u>64,445</u>

19. Eventos subsecuentes

Entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero-contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros.

2018



DESSAU S&Z S.A

.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y de 2017
junto con el dictamen de los auditores independientes

DESSAU S&Z S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y de 2017
junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas y Directores de Dessau S&Z S.A.

Introducción

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Dessau S&Z S.A. (una sociedad anónima peruana), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y 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 los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y del control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los 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.

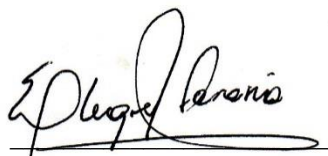
Opinión

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de Dessau S&Z S.A. al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB.

Lima, Perú,
05 de mayo de 2019

Refrendado por:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ronald Alegre Saravia', written over a horizontal line.

Ronald Alegre Saravia
C.P.C.C. Matrícula No. 3970

DESSAU S&Z S.A.

Estado de situación financiera

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
	S/	S/
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente al efectivo (nota 4)	1,077,702	2,285,954
Cuentas por cobrar comerciales (nota 5)	7,822,799	6,876,463
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (nota 6)	3,607,994	3,113,376
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	1,097,769	519,164
Gastos pagados por anticipado	434,525	589,558
Créditos tributarios	129,965	263,630
Total activos corrientes	14,170,754	13,648,145
Activos no corrientes		
Inversiones en valores	115,156	81,554
Activos por impuesto a las ganancias diferido	34,437	184,364
Unidades de transporte, Mobiliario y equipos, neto (nota 8)	372,293	373,670
Otros Activos	101,923	170,460
Total activos no corrientes	623,809	810,048
Total activos	14,794,563	14,458,193
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales (nota 9)	1,734,127	984,522
Cuentas por pagar a partes relacionadas (nota 6)	843,116	316,671
Otras cuentas por pagar (nota 10)	4,279,282	5,888,477
Total pasivos corrientes	6,856,525	7,189,670
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar relacionadas (nota 6)	40,864	
Patrimonio		
Capital (nota 11)	8,254,574	8,254,574
Reserva legal		
Capital Adicional		
Reserva Legal	263,224	263,224
Resultados acumulados	(620,624)	(1,249,275)
Total patrimonio	7,897,174	7,268,523
Total pasivos y patrimonio	14,794,563	14,458,193

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

Estado del resultado integral

	Por los años terminados el	
	31 de diciembre de	
	2018	2017
	S/	S/
Ingresos por servicios (nota 13)	16,226,555	14,836,007
Costo de servicios (nota 14)	(10,385,606)	(9,115,101)
Utilidad bruta	5,840,949	5,720,906
Ingresos (gastos) de operación		
Gastos de administración (nota 15)	(3,978,716)	(4,048,381)
Gastos de ventas (nota 16)	(738,054)	(749,574)
Otros ingresos	204,025	37,945
Total ingresos (gastos) de operación	(4,512,745)	(4,760,010)
Utilidad de operación	1,328,204	960,896
Otros ingresos (egresos)		
Costos financieros,neto (nota 17)	(299,550)	146,567
Diferencia de cambio, neto (nota 18)	64,445	(197,029)
Total otros ingresos (gastos), neto	(235,105)	(50,462)
Resultado antes de impuesto a las ganancias	1,093,099	910,434
Gasto por impuesto a las ganancias	(261,888)	(297,705)
Utilidad neta	831,211	612,729
Otros resultados integrales	-	-
Resultado integral total del año	831,211	612,729

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado financiero.

DESSAU S&Z S.A.

Estado de cambios en el patrimonio (nota 11)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y de 2017

	Capital	Capital Adicional	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	S/		S/	S/	S/
Saldos al 1 de enero de 2017	7,704,001	550,573	263,224	(1,738,525)	6,779,273
Resultado de impuesto diferido				-44,782	-44,782
Retiro de Dividendos				-78,697	-78,697
Utilidad neta				612,729	612,729
Capital Adicional	550,573	(550,573)	-		-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	8,254,574		263,224	(1,249,275)	7,268,523
Resultado impuesto diferido				-149,927	-149,927
Utilidad neta	-		-	831,211	831,211
Retiro de Dividendos				-52,633	-52,633
Aporte de Accionistas		-			0
Saldos al 31 de diciembre de 2018	8,254,574	0	263,224	(620,624)	7,897,174

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

Estado de flujos de efectivo

METODO DIRECTO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE 2018		
Expresado en Soles		
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	16,022,550	
Cobranza de regalías, honorarios, comisiones y otros		
Cobranza de intereses y dividendos percibidos	27,464	
Resultado por exposición a la inflación		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	-6,908,779	
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-4,339,764	
Pago de tributos	-3,150,101	
Pago de intereses y otros gastos	-75,853	
Resultado por exposición a la inflación		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-2,819,754	
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
PROVENIMIENTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,244,237	
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza de venta de valores e inversiones permanentes		
Cobranza de venta de inmuebles, maquinaria y equipo		
Cobranza de intereses a subsidiarias		
Cobranza de dividendos a subsidiaria		
Menos:		
Pagos por compra de valores e inversiones permanentes	-43,132	
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-104,434	
Pagos por compra de activos intangibles		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE INVERSION	-147566	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobranza de emisión de acciones o nuevos aportes		
Cobranza de recursos obtenidos por emisión de valores u otras obligaciones		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	2,903,450	
Menos:		
Pago de amortización o cancelación de valores u otras obligaciones	-2,669,929	
Pago de dividendos y otras distribuciones	-50,000	
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	183521	
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		(1,208,282)
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		2,285,954
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		1,077,702

Dessau S&Z S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación –

Dessau S&Z S.A. Constituida en el Perú el año 1978, bajo la razón social S&Z Consultores Asociados S.A., el 8 de agosto del 2012 fue adquirida por Dessau International Inc. Cambiando su razón social a Dessau S&Z S.A., el 05 de mayo del 2015, fue adquirida por Juan Antonio Solidoro Cuellar, permaneciendo el nombre de Dessau S&Z S.A.

El domicilio fiscal de la Compañía es Av. Del Parque Norte 1174, San Borja, Departamento de Lima, Perú.

(b) Actividad económica –

La Compañía tiene como actividad principal, proveer de servicios de ingeniería y supervisión dentro del campo de las obras civiles y de montajes electromecánicos, principalmente en los rubros de infraestructura, proyectos industriales, obras civiles de edificación y servicios de estudios ambientales y programas sociales. Los servicios son contratados de distintas maneras, como sigue: (a) contrato de servicios a suma alzada precio fijo; (b) contratos a precio fijo por unidad de trabajo realizado; y (c) contratos a costo más honorarios por administración o gerencia de proyectos, o una combinación de ellos.

(c) Aprobación de los estados financieros –

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas de la Compañía. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia y serán aprobados por el Directorio y la Junta Obligatoria Anual de Accionistas durante el año 2019. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. Bases de Preparación, presentación y cambios en políticas contables

A continuación se presentan los principales principios y prácticas contables utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

2.1 Bases para la preparación –

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) y sus interpretaciones emitidas por el “IFRS Interpretations Committee” (“IFRIC”).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en soles (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

Notas a los estados financieros (continuación)

En la nota 2.2 se incluye información sobre los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos utilizados por la Gerencia para la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos –

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y de 2017.

La información acerca de juicios significativos, estimados y supuestos considerados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros se menciona a continuación:

- (i) Estimación de la vida útil, componetización y valores residuales de propiedades, planta y equipo.
- (ii) Contingencias.
- (iii) Impuestos corrientes y diferidos.
- (iv) Estimación de deterioro de los activos de larga duración (no financieros).

La Gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los mismos; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

2.3. Resumen de principios y prácticas contables significativas –

2.3.1. Efectivo -

El rubro efectivo del estado de situación financiera comprende el efectivo en caja y en cuentas corrientes, y los depósitos a plazo con un vencimiento original de tres meses o menos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo incluye el efectivo, cuentas corrientes, cobranzas en tránsito y depósitos a corto plazo con vencimiento original menor a tres meses, neto de los sobregiros bancarios.

2.3.2. Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior –

(a) Activos y pasivos financieros

La clasificación de los instrumentos financieros, en su reconocimiento inicial, depende de la finalidad para la que fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados con la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro del plazo generalmente establecido por la regulación o condiciones del mercado son registradas en la fecha de negociación de la operación; es decir, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los derivados son reconocidos en la fecha de negociación de la transacción.

Notas a los estados financieros (continuación)

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la Norma Internacional de Contabilidad 39 - NIC 39: (i) activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, (ii) préstamos y cuentas por cobrar y (iii) pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

(i) 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.

Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura según la NIC 39. Los activos financieros al valor razonable con cambios 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.

(ii) Préstamos y cuentas por cobrar:

La Compañía mantiene en esta categoría: efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de su provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

El efectivo y los saldos mantenidos en cuentas corrientes en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo, y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva (TIE), menos la provisión para desvalorización. Las pérdidas originadas por la desvalorización son reconocidas en el estado de resultados integrales.

(iii) Pasivos financieros:

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, menos los costos de transacción directamente atribuibles.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

(b) Deterioro de activos financieros -

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar y las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado donde opera la Compañía.

(c) Baja de activos y pasivos financieros -

Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso (“pass through”); y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

(d) Compensación de instrumentos financieros –

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(e) Valor razonable de los instrumentos financieros –

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en mercados activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costos de transacción.

En el caso de instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación con transacciones de mercado recientes, la referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, y el análisis de flujo de fondos ajustado u otros modelos de valuación.

2.3.3. Transacciones en moneda extranjera –

La Compañía ha determinado que su moneda funcional y de presentación es el sol, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la Compañía.

La Compañía utiliza sus estados financieros en soles como base para calcular la porción corriente del impuesto a las ganancias.

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 la 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 reconocidos en el rubro “Diferencia en cambio, neta” del estado de resultados integrales. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional al tipo de cambio prevaleciente a la fecha de la transacción.

2.3.4. Mobiliario y equipo -

El mobiliario y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y/o las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. El costo inicial de un activo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y los costos de financiamiento para los proyectos de activos calificados de largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo del activo incluye también el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar cualquier costo de desmantelamiento y retiro de equipamiento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta, cuando constituyan obligaciones incurridas bajo determinadas condiciones. Para los componentes significativos de mobiliario y equipo que se deban reemplazar periódicamente, la Compañía reconoce tales componentes como activos individuales, con sus vidas útiles específicas y sus depreciaciones respectivas. Del mismo modo, cuando se efectúa una inspección o reparación de gran envergadura, su costo se reconoce como un reemplazo en el importe en libros de mobiliario y equipo, si se cumplen los criterios para su reconocimiento.

Una partida de mobiliario y equipo o un componente significativo es retirado al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro de mobiliario y equipos (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira dicho activo.

El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados en caso sea apropiado, al final de cada año.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	Años
Unidades de transporte	5
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	4 y 10

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de mobiliario y equipo.

Al vender o retirar el mobiliario y equipo, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales.

2.3.5. Intangibles -

Los intangibles se registran al costo de adquisición y están presentados netos de su amortización acumulada. La amortización se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada de dichos activos, que ha sido estimada en 10 años.

Notas a los estados financieros (continuación)

La estimación sobre la vida útil se revisa periódicamente para asegurar que el período de amortización sea consistente con el patrón previsto de beneficios económicos de dichos activos.

2.3.6. Provisiones -

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene alguna obligación presente (legal o implícita) como consecuencia de un hecho pasado, es probable que se requerirá para su liquidación un flujo de salida de recursos y puede hacerse una estimación confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. El gasto relacionado con una provisión se muestra en el estado de resultados integrales. Las provisiones son descontadas a su valor presente usando una tasa que refleje, cuando sea apropiado, los riesgos específicos relacionados con el pasivo. Cuando se efectúa el descuento, el aumento en la provisión por el paso del tiempo es reconocido como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.7. Contingencias -

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

2.3.8. Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, excluyendo descuentos, impuestos y otros conceptos relacionados a las ventas. Los siguientes criterios se deben cumplir para que se reconozca un ingreso:

Prestación de servicios

Los ingresos por los servicios de administración, logística, y otros, se reconocen en el periodo en el cual los servicios son prestados.

2.3.9. Reconocimiento de costos y gastos -

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.3.10. Impuestos corrientes y diferidos

Impuesto a las ganancias y participación a los trabajadores corriente -

Los activos y pasivos corrientes por impuesto a las ganancias se miden por los importes que se esperan recuperar o pagar a la autoridad tributaria. Las tasas imponibles y las leyes tributaria fiscal

utilizada para computar el impuesto son aquellas que están aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentra próximo a completarse a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

De acuerdo con las normas legales, la participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a las ganancias corriente, y es presentada en el estado de resultados dentro del rubro “Gastos de administración”.

El impuesto a las ganancias corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio neto se reconoce en el patrimonio neto y no en el estado de resultados integrales. Periódicamente, la Gerencia evalúa las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto de las situaciones en las que las normas impositivas aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando es apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido -

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivas, salvo:

- cuando el pasivo por impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de un crédito mercantil, o de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias temporarias no se reversen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas impositivas no utilizadas, en la medida en que sea probable la existencia de utilidades impositivas futuras contra las cuales se puedan compensar esos créditos fiscales o pérdidas impositivas no utilizadas, salvo:

- cuando el activo por impuesto a las ganancias diferido relacionado con la diferencia temporaria surja del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, sean revertidas en un futuro cercano y que sea probable la disponibilidad de utilidades impositivas futuras contra las cuales imputar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto a las ganancias diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente utilidad imponible para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto a las ganancias diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable que las utilidades imponibles futuras permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas imponibles y leyes tributarias que fueron aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos corrientes por impuesto a las ganancias contra los pasivos corrientes por impuesto a las ganancias, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad fiscal.

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 que 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 de las cuentas por cobrar o por pagar en el estado de situación financiera.

Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.11. Medición del valor razonable -

La Compañía mide algunos de sus instrumentos financieros tales como efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor

razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descrito a continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte. Asimismo, la Gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

2.4. Nuevas NIIF -

A continuación, presentamos un resumen de las mejoras y/o modificaciones a las NIIF que todavía no son efectivas, pero serían aplicables a la Compañía:

- NIIF 15 “Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes”, fue emitida en mayo de 2014 y modificada en abril de 2016, estableció un modelo de cinco pasos que será aplicado a aquellos ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes. Bajo la NIIF 15, el ingreso es reconocido por un importe que refleja la consideración contractual que ha sido acordada con el cliente. Esta nueva norma reemplazará todos los requerimientos de reconocimiento de ingresos bajo NIIF. Es requerida una aplicación retroactiva completa o modificada para aquellos períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018.

Durante el año 2018 la Compañía completó la evaluación de la NIIF 15.

- NIIF 9 “Instrumentos Financieros”, fue emitida en julio de 2014 y reemplaza la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” y todas las versiones previas de la NIIF 9. Esta norma reúne todos los aspectos para la contabilización de los instrumentos financiero, incluyendo: clasificación y medición, deterioro y contabilidad de cobertura. La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida. A excepción de la contabilidad de cobertura, se requiere la aplicación retroactiva, pero no es obligatoria

Notas a los estados financieros (continuación)

la presentación de información comparativa. Para la contabilidad de cobertura, los requisitos son generalmente aplicables de forma prospectiva, con algunas limitadas excepciones.

La Compañía adoptará la nueva norma en la fecha efectiva, y no se re expresará la información comparativa.

Durante el 2019, la Compañía realizará una evaluación detallada del impacto de los tres aspectos de la NIIF 9. La Compañía espera que no exista un impacto significativo en la posición financiera y patrimonio neto.

a) Clasificación y medición

Dada la naturaleza de las ventas con precios provisionales la Compañía en el sentido de que no tienen más de tres meses de duración y son efectuadas con entidades relacionadas que tienen una sólida calificación crediticia, la Compañía no espera que este cambio tenga un impacto significativo.

Para otros activos financieros actualmente medidos a valor razonable, por ejemplo, activos financieros derivados, la Compañía continuará clasificando y midiendo estos a valor razonable. No habrá impacto en los pasivos financieros.

b) Deterioro

La NIIF 9 requiere que la Compañía utilice un modelo de pérdida esperada para sus cuentas por cobrar comerciales medido a costo amortizado. La Compañía aplicará el enfoque simplificado y el registro pérdidas esperadas en todas las cuentas por cobrar comerciales medidas a costo amortizado. Dada la naturaleza a corto plazo de estas cuentas por cobrar, la Compañía no espera que estos cambios tengan un impacto significativo.

c) Contabilidad de cobertura

Los cambios en la NIIF 9 relacionados con la contabilidad de coberturas no tendrán impacto ya que la Compañía no aplica actualmente la contabilidad de cobertura.

- NIIF 16 “Arrendamientos”, fue emitida en enero de 2016 y reemplazó a la NIC 17 “Arrendamientos”, a la CINIIF 4 “Determinación de si un el Arreglo contiene un Arrendamiento”, a la SIC-15 “Arrendamientos Operativos-Incentivos” y a la SIC-27 “Evaluación de la Substancia de Transacciones que implican el formulario legal de un contrato de arrendamiento”. La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen todos los arrendamientos bajo un único modelo en balance, similar a la contabilización de los arrendamientos financieros según la NIC 17. La norma incluye dos exenciones de reconocimiento para los arrendatarios: arrendamientos de activos de "bajo valor" (por ejemplo, computadoras personales); y arrendamientos a corto plazo (es decir, arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos). En la fecha de inicio de un arrendamiento, el arrendatario deberá reconocer un pasivo para realizar pagos de arrendamiento (es decir, el pasivo de arrendamiento) y un activo que representa el derecho de uso del activo subyacente durante el plazo del arrendamiento (es decir, el activo por derecho de uso). Los arrendatarios deberán

obligatoriamente reconocer por separado el gasto por interés en el pasivo por arrendamiento y el gasto por depreciación en el activo bajo derecho de uso. También se requerirá a los arrendatarios que vuelvan a calcular la responsabilidad del arrendamiento ante la ocurrencia de ciertos eventos (por ejemplo: cambio en el plazo del arrendamiento, un cambio en los pagos futuros del arrendamiento como resultado de un cambio en un índice o tasa utilizada para determinar esos pagos, etc.). El arrendatario reconocerá el monto de la nueva medición del arrendamiento, como un ajuste al activo por derecho de uso.

La contabilidad del arrendador según la NIIF 16 no varía sustancialmente con respecto a la contabilidad de hoy según la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando todos los arrendamientos usando el mismo principio de clasificación que en la NIC 17 y distinguir entre los dos tipos de arrendamientos: arrendamientos operativos y financieros.

La NIIF 16 también requiere que los arrendatarios y arrendadores realicen divulgaciones más extensas que las previstas en la NIC 17.

La NIIF 16 entro en vigencia para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. Se permite su aplicación anticipada, pero no antes de que una entidad aplique la NIIF 15. Un arrendatario puede optar por aplicar la norma utilizando el enfoque retrospectivo completo o retrospectivo modificado.

En el año 2019, la Compañía formara un equipo para comenzar el proceso de evaluación del impacto de la NIIF16.

- CINIIF 23, “Incertidumbre sobre los Tratamientos de los Impuestos a los Ingresos”, efectiva desde el 1° de enero de 2019 establece como determinar la posición tributaria contable cuando exista incertidumbre sobre los tratamientos de los impuestos a los ingresos que afecte la aplicación de la NIC 12. La gerencia actualmente está evaluando el impacto de esta norma sobre sus reportes financieros y revelaciones.

3. Transacciones en moneda extranjera

	2018	2017
Activos:		
Efectivo y equivalente de efectivo	170,360	368,667
Cuentas por cobrar comerciales	1,139,884	3,209,170
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	410,216	376,926
Otras cuentas por cobrar	1,001,362	1,730,094
Total activos	<u>2,721,822</u>	<u>5,684,857</u>
Pasivos:		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Cuentas por pagar a empresas relacionadas	-	-
Otras cuentas por pagar	841,582	509,970
Total pasivos	<u>841,582</u>	<u>509,970</u>
Posición activa, neta	<u>3,563,405</u>	<u>6,194,826</u>

Durante el año 2018 la compañía registró ganancia neta por diferencia en cambio de S/ 64,445 (pérdida neta por diferencia en cambio de S/ 197,029 al 31 de diciembre de 2017), la cual se incluye en el estado del resultado integral.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

	2018	2017
Fondo fijo	836	1,108
Remesas en tránsito	-	
Cuentas corrientes	208,251	1,037,441
Depósito a plazo	868,615	1,247,405
Total	<u>1,077,702</u>	<u>2,285,954</u>

- (a) La compañía mantiene sus cuentas corrientes en entidades financieras locales en nuevos soles y en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

5. Cuentas por cobrar comerciales

		2018	2017
Facturas no emitidas	(a)	4,740,409	2,148,209
Facturas por cobrar	(b)	3,082,390	4,728,254
Documentos- cobranza dudosa			-
Sub – total		7,822,799	6,876,463
Estimación para cuentas de cobranza dudosa			
Total		7,822,799	6,876,463

		2018	2017
Vigentes hasta 30 días		1,958,274	1,727,886
Vencidos hasta 90 días		119,842	108,081
Vencidos mayores de 90 días		1,004,274	2,892,287
		3,082,390	4,728,254

- (a) Las facturas no emitidas son valorizaciones mensuales que la Gerencia de la Compañía efectúa por los avances de los servicios brindados a sus clientes, los cuales a la fecha del estado de situación financiera aún no había sido facturado.
- (b) Las facturas por cobrar están denominadas en soles y dólares estadounidenses, se originan principalmente por los ingresos de proyectos de supervisión y diseño de ingenierías llevadas a cabo por la Compañía, son de vencimiento corriente y en su mayoría mantienen garantías específicas.

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Operaciones con empresas relacionadas

El rubro comprende lo siguiente (expresado en soles):

Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2017		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2018	
	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/
Cuentas por cobrar (a)								
AS&Z Servicios Generales S.A.C.	-	-	-	187,000	-	-	-	187,000
Consortio Supervisor Grupo 13	-	93,985	-	-	-	81,950	-	12,035
Consortio Laran	-	-	-	36,972	-	-	-	36,972
Consortio Marcas	-	-	-	87,139	-	-	-	87,139
Consortio Dessau	-	766,048	-	5,780,445	-	5,742,083	-	804,410
Consortio Gas natural Fenosa	3,563	11,537	-	448	-	-	3,563	11,986
Andes Genarating Company S.A.	-	2,241,806	-	724,312	-	111,166	-	2,854,952
	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	3,563	3,113,376	-	6,816,316	-	5,935,199	3,563	3,994,494

Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2017		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2018	
	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/
Cuentas por pagar (b)								
Solidoro Cuellar Juan	-	19,470	-	-	-	19,470	-	0
Andes Generating Company S.A.	-	221,687	-	499,507	-	-	-	721,194
Consortio Dessau	-	75,514	-	662,484	-	575,212	-	162,786
Total	-	316,671	-	1,161,991	-	594,682	-	883,980

- (a) **Para cuentas por cobrar a relacionadas:** Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas se generan por los servicios de supervisión, proyectos por diseño de ingeniería y préstamos otorgados para capital de trabajo, están denominadas en soles y en dólares estadounidenses y no devengan intereses.
- (b) **Para cuentas por pagar a relacionadas:** Las cuentas por pagar a empresas relacionadas se generan por los servicios administrativos, gestión de proyectos y préstamos para capital de trabajo. Están denominadas en soles y en dólares estadounidenses y devengan intereses a tasas de mercado.

7. Otras cuentas por cobrar

		2018	2017
Depósitos en garantía del alquiler	(a)	105,598	113,507
Préstamo al personal		44,611	50,322
Subsidios del personal		28,500	9,736
Gastos reembolsables		7,303	3,596
Entregas a rendir del personal		273,554	207,728
Adelanto dividendo a accionistas		-	-
Préstamo a terceros			77,670
Anticipos otorgados	(b)	5,175	4,100
Otros		246,528	52,505
Total		711,269	519,164

- (a) Corresponde, principalmente, a depósitos en garantía por el alquiler del local ubicado en Av. Del Parque Norte Nro. 1174, Distrito de San Borja. Los cuales a la firma del contrato de arrendamiento se entregó la suma de US\$ 31,400 (S/. 105,598.20). Será devuelto al vencimiento del presente contrato una vez verificado el estado de conservación y funcionamiento del inmueble.
- (b) Los anticipos otorgados corresponden a los pagos realizados por los servicios que la compañía realizó principalmente por los servicios de ingeniería y supervisión de proyectos, se denominan en nuevos soles y dólares estadounidenses.

8. Vehículo, mobiliario y equipo, neto

El movimiento de este rubro durante el año 2018 ha sido el siguiente (expresado en soles):

	2018						2017
	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipos de computo	Otros equipos electrónicos	Construcción En Curso	Total	Total
Costo:							
Saldos iniciales	123,210	214,027	250,141	223,068	44,148	854,594	784,293
Adiciones	77,606	3,837	-	22,990		104,433	70,301
Bajas		-				-	
Ajustes	-	-	-	-		-	-
Saldos finales	200,816	217,864	250,141	246,058	44,148	959,027	854,594
Depreciación acumulada:							
Saldos iniciales	37,206	62,585	204,756	175,052	1,325	480,924	385,225
Adiciones	38,112	21,074	21,478	22,822	2,324	105,810	95,699
Bajas y retiros		-				-	
Ajustes	-	-	-	-		-	-
Saldos finales	75,318	83,659	226,234	197,874	-	586,734	480,924
Valor neto	125,498	134,205	23,907	48,184	44,148	372,293	373,670

- (a) La compañía mantiene seguros sobre sus principales activos de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia. En este sentido al 31 de diciembre de 2018 la compañía ha tomado seguros para su vehículo, mobiliario y equipo por un mayor valor al costo neto en libros de dichos activos. En opinión de la Gerencia de la compañía, sus políticas de seguros consideradas en las pólizas contratadas son consistentes con la práctica internacional en el segmento y cubren el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros, las que son razonables, considerando el tipo de activos de la compañía.
- (b) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Administración de la compañía considera que no existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor neto registrado del vehículo, mobiliario y equipo no pueda ser recuperado.

9. Cuentas por pagar comerciales

		2018	2017
Facturas no emitidas	(a)	618,741	711,795
Facturas por pagar	(a)	1,115,386	272,727
Letras por pagar		-	
Total		1,734,127	984,522

- (a) Las cuentas por pagar comerciales comprenden principalmente obligaciones con proveedores locales y del exterior, están denominados en moneda nacional y dólares estadounidenses, se originan principalmente por la adquisición de servicios, tienen vencimientos corrientes, no genera intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

10. Otras cuentas por pagar

		2018	2017
Remuneraciones por pagar		127,082	78,291
Indemnización laboral	(a)	64,000	656,160
Compensación por tiempo de servicios		199,629	144,231
Vacaciones por pagar		424,879	415,689
Tributos por pagar	(b)	526,371	605,305
Anticipos de clientes	(c)	1,343,130	2,931,153
Obligaciones Financieras	(d)	891,485	657,965
Otras cuentas por pagar		702,704	399,683
Total		4,279,282	5,888,477

- (a) Corresponde principalmente a la provisión para juicios laborales que mantiene la Compañía con el ex trabajador Ingeniero Julio Roldán relacionados al cobro de su indemnización laboral por un monto aproximado de S/. 64,000.00 a la fecha de emisión del informe, según los abogados externos y la Gerencia de la Compañía, la provisión efectuada cubre de forma apropiada y suficiente el importe que por dicho concepto tenga que desembolsar la Compañía en el futuro.
- (b) Los tributos por pagar están referidos principalmente a Impuesto a la Renta de Tercera, Cuarta y Quinta Categoría, contribuciones a ESSALUD y a las Administradoras de Fondo de Pensiones – AFP, están denominados en nuevos soles y tienen vencimiento corriente.
- (c) EL saldo de Anticipos recibidos corresponde a los proyecto de servicios de ingeniería, supervisión de las obras, entre otros; los cuales en coordinación con los clientes acordaron realizar los servicios en el año 2018. Están denominados en nuevos soles y dólares estadounidenses.
- (d) Saldo del Préstamo del Banco GNB S/. 547,116.10 y del Banco Banbif US\$ 131,886.70, equivalente a S/ 344,369.18

11. Capital

Participación individual en el capital	Número de accionistas	Porcentaje de participación
Del 0.01% al 100 %	1	100%
Total	1	100%

12. Situación tributaria

- (a) La Compañía está sujeta al régimen tributario peruano. Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, la tasa del impuesto a las ganancias es de 29.5 por ciento sobre la utilidad gravable. De acuerdo a la Le No 30296, publicada el 10 de diciembre del 2016, ingresando en vigencia a partir el 01 de enero del 2017. Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales están sujetas a la retención de un impuesto adicional sobre los dividendos recibidos. Al respecto, en atención a lo dispuesto por el referido Decreto Legislativo, el impuesto adicional a los dividendos por las utilidades generadas será el siguiente:
- Por las utilidades generadas a partir del 01 de enero de 2017, cuya distribución se efectúe a partir de dicha fecha, la tasa aplicable será de 5 por ciento.
- (b) Para propósito de la determinación del impuesto a las ganancias y del impuesto general a las ventas, los precios de transferencia de las transacciones con relacionadas y con empresas residentes en territorios de baja o nula imposición, deben estar sustentados con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. Con base en el análisis de las operaciones de la Compañía, la Gerencia y sus asesores legales opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no surgirán contingencias de importancia para la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y de 2017.
- (c) La Autoridad Tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a las ganancias y el impuesto general a las ventas calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas del impuesto a las ganancias y del impuesto general a las ventas del período 2015, 2016, 2017 y 2018 se encuentran pendiente de revisión por parte de la Autoridad Tributaria.

Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Compañía por lo que cualquier mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y de 2017.

13. Ingresos por servicios

	2018	2017
Proyectos de supervisión	11,574,370	3,546,012
Proyectos de estudios de ingeniería	4,408,241	10,207,057
Servicios y planes sociales	152,571	1,071,131
Otros	91,373	11,807
Total	16,226,555	14,836,007

14. Costo de servicios

	2018	2017
Gastos de personal	3,586,795	4,209,958
Servicios prestados por terceros	6,621,170	4,775,341
Cargas diversas de gestión	136,523	78,323
Materiales de oficina y limpieza	41,118	51,479
Depreciación y otros provisiones		
Total	10,385,606	9,115,101

15. Gastos de administración

	2018	2017
Gastos de personal	1,746,455	1,656,466
Servicios prestados por terceros	1,234,698	1,313,603
Tributos	21,799	21,309
Alquileres	608,820	618,856
Cargas diversas de gestión	172,555	227,293
Materiales de oficina y limpieza	22,365	40,085
Depreciación y otras provisiones	172,024	170,769
Total	3,978,716	4,048,381

16. Gastos de ventas

	2018	2017
Gastos de personal	637,710	700,167
Servicios prestados por terceros	93,060	34,108
Cargas diversas de gestión	7,172	15,299
Materiales de oficina y limpieza	112	
Total	738,054	749,574

Notas a los estados financieros (continuación)

17. Gastos/ Ingresos Financieros

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos Financieros	37,693	384,136
Gastos Financieros	<u>(337,243)</u>	<u>(237,569)</u>
Total	<u>(299,550)</u>	<u>146,567</u>

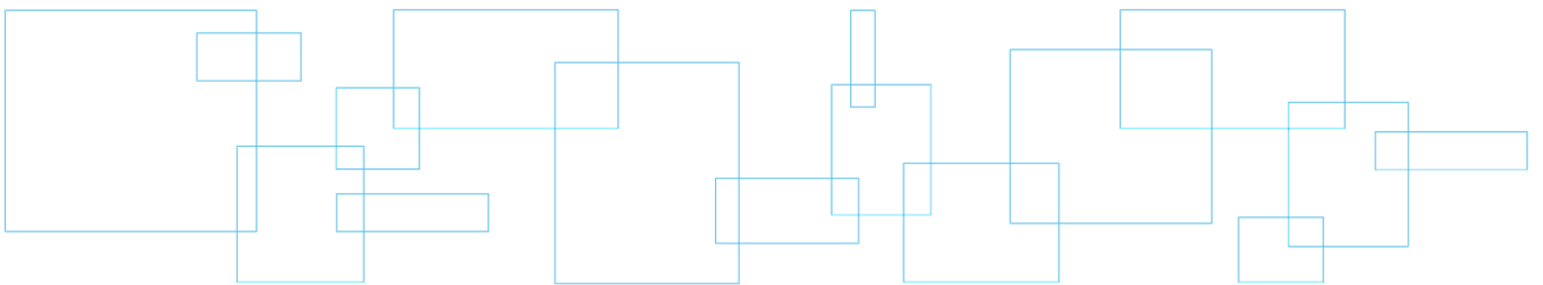
18. Pérdida por Diferencia de cambio

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ganancia por diferencia de cambio	183,387	187,694
Pérdida por diferencia de cambio	<u>118,942</u>	<u>384,723</u>
Total	<u>64,445</u>	<u>(197,029)</u>

19. Eventos subsecuentes

Entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero-contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros.

2017



DESSAU S&Z S.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016
junto con el dictamen de los auditores independientes**

DESSAU S&Z S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas y Directores de Dessau S&Z S.A.

Introducción

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Dessau S&Z S.A. (una sociedad anónima peruana), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y 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 los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y del control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los 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.

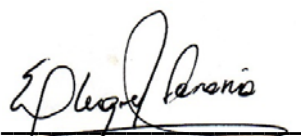
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de Dessau S&Z S.A. al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB.

Lima, Perú,
09 de mayo de 2018

Refrendado por:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ronald Alegre Saravia', written over a horizontal line.

Ronald Alegre Saravia
C.P.C.C. Matrícula No. 3970

DESSAU S&Z S.A.

Estado de situación financiera

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
	S/	S/
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente al efectivo (nota 4)	2,285,954	3,081,133
Cuentas por cobrar comerciales (nota 5)	6,876,463	6,498,820
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (nota 6)	3,113,376	2,055,334
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	519,174	586,685
Gastos pagados por anticipado	589,558	164,903
Crédito tributarios	263,630	308,212
Total activos corrientes	13,648,155	12,695,087
Activos no corrientes		
Inversiones en valores	81,554	9,999
Activos por impuesto a las ganancias diferido	184,364	229,147
Unidades de transporte, Mobiliario y equipos, neto (nota 8)	373,670	442,216
Otros Activos	170,460	244,632
Total activos no corrientes	810,048	925,994
Total activos	14,458,203	13,621,081
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales (nota 9)	984,522	1,258,012
Cuentas por pagar a partes relacionadas (nota 6)	316,671	308,366
Otras cuentas por pagar (nota 10)	5,888,477	5,275,430
Total pasivos corrientes	7,189,670	6,841,808
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar relacionadas		
Patrimonio		
Capital (nota 11)	8,254,574	7,704,001
Capital Adicional		550,573
Reserva Legal	263,224	263,224
Resultados acumulados	(1,249,275)	(1,738,525)
Total patrimonio	7,268,523	6,779,273
Total pasivos y patrimonio	14,458,193	13,621,081

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

Estado del resultado integral

	Por los años terminados el	
	31 de diciembre de	
	2017	2016
	S/	S/
Ventas	14,836,007	17,103,071
Costo de servicios (nota 14)	(9,115,101)	(10,468,110)
Utilidad bruta	5,720,906	6,634,961
Ingresos (gastos) de operación		
Gastos de administración (nota 15)	(4,048,381)	(5,280,914)
Gastos de ventas (nota 17)	(749,574)	(637,498)
Otros ingresos	37,945	296,488
Total ingresos (gastos) de operación	(4,760,010)	(5,621,924)
Utilidad de operación	960,896	1,013,037
Otros ingresos (egresos)		
Costos financieros, neto (nota 18)	146,567	(302,934)
Diferencia de cambio, neto (nota 19)	(197,029)	(170,007)
Total otros ingresos (gastos), neto	(50,462)	(472,941)
Resultado antes de impuesto a las ganancias	910,434	540,096
Gasto por impuesto a las ganancias (nota)	(297,705)	(387,745)
Utilidad neta	612,729	152,351
Otros resultados integrales		-
Resultado integral total del año	612,729	152,351

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado financiero.

DESSAU S&Z S.A.

Estado de cambios en el patrimonio (nota 11)

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y de 2016

	Capital	Capital Adicional	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	S/		S/	S/	S/
Saldos al 1 de enero de 2016	7,704,001		263,224	(1,440,661)	6,526,564
Resultado de impuesto diferido				(149,928)	(149,929)
Retiro de Dividendos				-450,215	-450,215
Utilidad neta				152,351	152,351
Aporte de Accionistas		550,573	-		550,573
Saldos al 31 de diciembre de 2016	7,704,001	550,573	263,224	(1,738,525)	6,779,273
Resultado integral:					
Utilidad neta	-		-	612,729	612,729
Retiro de Dividendos				-78,697	-78,697
Resultado de impuesto diferido				-44,782	-44,782
Capital adicional	550,573	(550,573)			
Saldos al 31 de diciembre de 2017	8,254,574		263,224	(1,249,275)	7,268,523

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

Estado de flujos de efectivo

METODO DIRECTO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE 2017		
Expresado en Soles		
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	14,972,673.00	
Cobranza de regalías, honorarios, comisiones y otros		
Cobranza de intereses y dividendos percibidos	44,507.00	
Resultado por exposición a la inflación		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	-6,311,582.00	
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-4,283,743.00	
pago de tributos	-3,063,081.00	
Pago de intereses y otros gastos		
Resultado por exposición a la inflación		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-2,399,817.00	
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
PROVENIENTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,041,043.00	
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cobranza de venta de valores e inversiones permanentes	-17,999.00	
Cobranza de venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-27,153.00	
Cobranza de intereses a subsidiarias		
Cobranza de dividendos a subsidiaria		
Menos:		
Pagos por compra de valores e inversiones permanentes		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo		
Pagos por compra de activos intangibles		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE INVERSION	-45152.00	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobranza de emisión de acciones o nuevos aportes		
Cobranza de recursos obtenidos por emisión de valores u otras obligaciones		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	1,868,250.00	
Menos:		
Pago de amortización o cancelación de valores u otras obligaciones	-1,577,234.00	
Pago de dividendos y otras distribuciones		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTE DE (APLICADO A) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	291016.00	
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		(795,179)
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		3,081,133.00
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		2,285,954.00

Notas a los estados financieros (continuación)

Dessau S&Z S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación –

Dessau S&Z S.A. Constituida en el Perú el año 1978, bajo la razón social S&Z Consultores Asociados S.A., el 8 de agosto del 2012 fue adquirida por Dessau International Inc. Cambiando su razón social a Dessau S&Z S.A., el 05 de mayo del 2015, fue adquirida por Juan Antonio Solidoro Cuellar, permaneciendo el nombre de Dessau S&Z S.A. El domicilio fiscal de la Compañía es Av. Del Parque Norte 1174, San Borja, Departamento de Lima, Perú.

(b) Actividad económica –

La Compañía tiene como actividad principal, proveer de servicios de ingeniería y supervisión dentro del campo de las obras civiles y de montajes electro mecánicos, principalmente en los rubros de infraestructura, proyectos industriales, obras civiles de edificación y servicios de estudios ambientales y programas sociales.

Los servicios son contratados de distintas maneras, como sigue: (a) contrato de servicios a suma alzada precio fijo; (b) contratos a precio fijo por unidad de trabajo realizado; y (c) contratos a costo más honorarios por administración o gerencia de proyectos, o una combinación de ellos.

(c) Aprobación de los estados financieros –

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas de la Compañía. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia y serán aprobados por el Directorio y la Junta Obligatoria Anual de Accionistas durante el año 2018. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. Bases de Preparación, presentación y cambios en políticas contables

A continuación se presentan los principales principios y prácticas contables utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

2.1 Bases para la preparación –

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) y sus interpretaciones emitidas por el “IFRS Interpretations Committee” (“IFRIC”).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en soles (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

Notas a los estados financieros (continuación)

En la nota 2.2 se incluye información sobre los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos utilizados por la Gerencia para la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos –

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y de 2016.

La información acerca de juicios significativos, estimados y supuestos considerados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros se menciona a continuación:

- (i) Estimación de la vida útil, componetización y valores residuales de propiedades, planta y equipo.
- (ii) Contingencias.
- (iii) Impuestos corrientes y diferidos.
- (iv) Estimación de deterioro de los activos de larga duración (no financieros).

La Gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los mismos; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

2.3. Resumen de principios y prácticas contables significativas –

2.3.1. Efectivo -

El rubro efectivo del estado de situación financiera comprende el efectivo en caja y en cuentas corrientes, y los depósitos a plazo con un vencimiento original de tres meses o menos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo incluye el efectivo, cuentas corrientes, cobranzas en tránsito y depósitos a corto plazo con vencimiento original menor a tres meses, neto de los sobregiros bancarios.

2.3.2. Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior –

(a) Activos y pasivos financieros

La clasificación de los instrumentos financieros, en su reconocimiento inicial, depende de la finalidad para la que fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados con la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro del plazo generalmente establecido por la regulación o condiciones del mercado son registradas en la fecha de negociación de la operación; es decir, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los derivados son reconocidos en la fecha de negociación de la transacción.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la Norma Internacional de Contabilidad 39 - NIC 39: (i) activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, (ii) préstamos y cuentas por cobrar y (iii) pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el

momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

(i) 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.

Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura según la NIC 39. Los activos financieros al valor razonable con cambios 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.

(ii) Préstamos y cuentas por cobrar:

La Compañía mantiene en esta categoría: efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de su provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

El efectivo y los saldos mantenidos en cuentas corrientes en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo, y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva (TIE), menos la provisión para desvalorización. Las pérdidas originadas por la desvalorización son reconocidas en el estado de resultados integrales.

(iii) Pasivos financieros:

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, menos los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación

financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

(b) Deterioro de activos financieros -

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar y las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado donde opera la Compañía.

(c) Baja de activos y pasivos financieros -

Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

(d) Compensación de instrumentos financieros -

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(e) Valor razonable de los instrumentos financieros -

Notas a los estados financieros (continuación)

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en mercados activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costos de transacción.

En el caso de instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación con transacciones de mercado recientes, la referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, y el análisis de flujo de fondos ajustado u otros modelos de valuación.

2.3.3. Transacciones en moneda extranjera -

La Compañía ha determinado que su moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la Compañía.

La Compañía utiliza sus estados financieros en soles como base para calcular la porción corriente del impuesto a las ganancias.

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 la 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 reconocidos en el rubro "Diferencia en cambio, neta" del estado de resultados integrales. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional al tipo de cambio prevaleciente a la fecha de la transacción.

2.3.4. Mobiliario y equipo -

El mobiliario y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y/o las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. El costo inicial de un activo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y los costos de financiamiento para los proyectos de activos calificados de largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo del activo incluye también el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar cualquier costo de desmantelamiento y retiro de equipamiento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta, cuando constituyan obligaciones incurridas bajo determinadas condiciones. Para los componentes significativos de mobiliario y equipo que se deban reemplazar periódicamente, la Compañía reconoce tales componentes como activos individuales, con sus vidas útiles específicas y sus depreciaciones respectivas. Del mismo modo, cuando se efectúa una inspección o reparación de gran envergadura, su costo se reconoce como un reemplazo en el importe en libros de mobiliario y equipo, si se cumplen los criterios para su reconocimiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

Una partida de mobiliario y equipo o un componente significativo es retirado al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro de mobiliario y equipos (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira dicho activo.

El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados en caso sea apropiado, al final de cada año.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	Años
Unidades de transporte	5
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	4 y 10

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de mobiliario y equipo.

Al vender o retirar el mobiliario y equipo, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales.

2.3.5. Intangibles -

Los intangibles se registran al costo de adquisición y están presentados netos de su amortización acumulada. La amortización se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada de dichos activos, que ha sido estimada en 10 años.

La estimación sobre la vida útil se revisa periódicamente para asegurar que el periodo de amortización sea consistente con el patrón previsto de beneficios económicos de dichos activos.

2.3.6. Provisiones -

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene alguna obligación presente (legal o implícita) como consecuencia de un hecho pasado, es probable que se requerirá para su liquidación un flujo de salida de recursos y puede hacerse una estimación confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. El gasto relacionado con una provisión se muestra en el estado de resultados integrales. Las provisiones son descontadas a su valor presente usando una tasa que refleje, cuando sea apropiado, los riesgos específicos relacionados con el pasivo. Cuando se efectúa el descuento, el aumento en la provisión por el paso del tiempo es reconocido como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.7. Contingencias -

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Notas a los estados financieros (continuación)

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

2.3.8. Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, excluyendo descuentos, impuestos y otros conceptos relacionados a las ventas. Los siguientes criterios se deben cumplir para que se reconozca un ingreso:

Prestación de servicios

Los ingresos por los servicios de administración, logística, y otros, se reconocen en el periodo en el cual los servicios son prestados.

2.3.9. Reconocimiento de costos y gastos -

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.3.10. Impuestos corrientes y diferidos

Impuesto a las ganancias y participación a los trabajadores corriente -

Los activos y pasivos corrientes por impuesto a las ganancias se miden por los importes que se esperan recuperar o pagar a la autoridad tributaria. Las tasas imponibles y las leyes tributaria fiscal utilizada para computar el impuesto son aquellas que están aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentra próximo a completarse a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con las normas legales, la participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a las ganancias corriente, y es presentada en el estado de resultados dentro del rubro "Gastos de administración".

El impuesto a las ganancias corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio neto se reconoce en el patrimonio neto y no en el estado de resultados integrales. Periódicamente, la Gerencia evalúa las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto de las situaciones en las que las normas imponibles aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando es apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido -

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha del estado de situación financiera.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los pasivos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo:

- cuando el pasivo por impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de un crédito mercantil, o de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias temporarias no se reversen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas impositivas no utilizadas, en la medida en que sea probable la existencia de utilidades imponibles futuras contra las cuales se puedan compensar esos créditos fiscales o pérdidas imponibles no utilizadas, salvo:

- cuando el activo por impuesto a las ganancias diferido relacionado con la diferencia temporaria surja del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- cuando los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, sean revertidas en un futuro cercano y que sea probable la disponibilidad de utilidades imponibles futuras contra las cuales imputar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto a las ganancias diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente utilidad imponible para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto a las ganancias diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se tome probable que las utilidades imponibles futuras permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas imponibles y leyes tributarias que fueron aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos corrientes por impuesto a las ganancias contra los pasivos corrientes por impuesto a las ganancias, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad fiscal.

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:

Notas a los estados financieros (continuación)

- 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 que 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 de las cuentas por cobrar o por pagar en el estado de situación financiera.

Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.11. Medición del valor razonable -

La Compañía mide algunos de sus instrumentos financieros tales como efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descrito a continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte. Asimismo, la Gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

Notas a los estados financieros (continuación)

2.4. Nuevas NIIF -

A continuación, presentamos un resumen de las mejoras y/o modificaciones a las NIIF que todavía no son efectivas, pero serían aplicables a la Compañía:

- NIIF 15 “Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes”, fue emitida en mayo de 2014 y modificada en abril de 2016, estableció un modelo de cinco pasos que será aplicado a aquellos ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes. Bajo la NIIF 15, el ingreso es reconocido por un importe que refleja la consideración contractual que ha sido acordada con el cliente. Esta nueva norma reemplazará todos los requerimientos de reconocimiento de ingresos bajo NIIF. Es requerida una aplicación retroactiva completa o modificada para aquellos períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018.

- NIIF 9 “Instrumentos Financieros”, fue emitida en julio de 2014 y reemplaza la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” y todas las versiones previas de la NIIF 9. Esta norma reúne todos los aspectos para la contabilización de los instrumentos financiero, incluyendo: clasificación y medición, deterioro y contabilidad de cobertura. La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida. A excepción de la contabilidad de cobertura, se requiere la aplicación retroactiva, pero no es obligatoria la presentación de información comparativa. Para la contabilidad de cobertura, los requisitos son generalmente aplicables de forma prospectiva, con algunas limitadas excepciones.
 - a) Clasificación y medición

Dada la naturaleza de las ventas con precios provisionales la Compañía en el sentido de que no tienen más de tres meses de duración y son efectuadas con entidades relacionadas que tienen una sólida calificación crediticia, la Compañía no espera que este cambio tenga un impacto significativo.

Para otros activos financieros actualmente medidos a valor razonable, por ejemplo, activos financieros derivados, la Compañía continuara clasificando y midiendo estos a valor razonable.

No habrá impacto en los pasivos financieros.

 - b) Deterioro

La NIIF 9 requiere que la Compañía utilice un modelo de pérdida esperada para sus cuentas por cobrar comerciales medido a costo amortizado. La Compañía aplicará el enfoque simplificado y el registro pérdidas esperadas en todas las cuentas por cobrar comerciales medidas a costo amortizado. Dada la naturaleza a corto plazo de estas cuentas por cobrar, la Compañía no espera que estos cambios tengan un impacto significativo.

c) Contabilidad de cobertura

Los cambios en la NIIF 9 relacionados con la contabilidad de coberturas no tendrán impacto ya que la Compañía no aplica actualmente la contabilidad de cobertura.

- NIIF 16 "Arrendamientos", fue emitida en enero de 2016 y reemplazara a la NIC 17 "Arrendamientos", a la CINIIF 4 "Determinación de si un el Arreglo contiene un Arrendamiento", a la SIC-15 "Arrendamientos Operativos-Incentivos" y a la SIC-27 "Evaluación de la Substancia de Transacciones que implican el formulario legal de un contrato de arrendamiento". La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen todos los arrendamientos bajo un único modelo en balance, similar a la contabilización de los arrendamientos financieros según la NIC 17. La norma incluye dos exenciones de reconocimiento para los arrendatarios: arrendamientos de activos de "bajo valor" (por ejemplo, computadoras personales); y arrendamientos a corto plazo (es decir, arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos). En la fecha de inicio de un arrendamiento, el arrendatario deberá reconocer un pasivo para realizar pagos de arrendamiento (es decir, el pasivo de arrendamiento) y un activo que representa el derecho de uso del activo subyacente durante el plazo del arrendamiento (es decir, el activo por derecho de uso). Los arrendatarios deberán obligatoriamente reconocer por separado el gasto por interés en el pasivo por arrendamiento y el gasto por depreciación en el activo bajo derecho de uso. También se requerirá a los arrendatarios que vuelvan a calcular la responsabilidad del arrendamiento ante la ocurrencia de ciertos eventos (por ejemplo: cambio en el plazo del arrendamiento, un cambio en los pagos futuros del arrendamiento como resultado de un cambio en un índice o tasa utilizada para determinar esos pagos, etc.). El arrendatario reconocerá el monto de la nueva medición del arrendamiento, como un ajuste al activo por derecho de uso.

La contabilidad del arrendador según la NIIF 16 no varía sustancialmente con respecto a la contabilidad de hoy según la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando todos los arrendamientos usando el mismo principio de clasificación que en la NIC 17 y distinguir entre los dos tipos de arrendamientos: arrendamientos operativos y financieros.

La NIIF 16 también requiere que los arrendatarios y arrendadores realicen divulgaciones más extensas que las previstas en la NIC 17.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Transacciones en moneda extranjera

	2017	2016
Activos:		
Efectivo y equivalente de efectivo	368,667	264,021
Cuentas por cobrar comerciales	3,209,170	1,318,475
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	376,926	3,563
Otras cuentas por cobrar	1,730,094	34,978
Total activos	<u>5,684,857</u>	<u>1,621,037</u>
Pasivos:		
Cuentas por pagar comerciales		87,463
Cuentas por pagar a empresas relacionadas		74,342
Otras cuentas por pagar	509,970	292,714
		<u>74,342</u>
Total pasivos	<u>509,970</u>	<u>454,519</u>
Posición activa, neta	<u><u>6,194,827</u></u>	<u><u>2,075,556</u></u>

Durante el año 2017 la compañía registró pérdida neta por diferencia en cambio de S/ 197,029 (Pérdida neta por diferencia en cambio de S/ 170,007 al 31 de diciembre de 2016), la cual se incluye en el estado del resultado integral.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

	2017	2016
Fondo fijo	1,108	3,814
Remesas en tránsito		
Cuentas corrientes (a)	1,037,441	955,353
Depósito en Garantía	1,247,405	2,121,966
Total	<u><u>2,285,954</u></u>	<u><u>3,081,133</u></u>

- (a) La compañía mantiene sus cuentas corrientes en entidades financieras locales en nuevos soles y en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

Notas a los estados financieros (continuación)

5. Cuentas por cobrar comerciales

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Facturas no emitidas	(a)	2,148,209	1,440,685
Facturas por cobrar	(b)	4,728,254	5,058,135
Documentos- cobranza dudosa		<u>-</u>	<u>-</u>
Sub – total		6,876,463	6,498,820
Estimación para cuentas de cobranza dudosa		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u><u>6,876,463</u></u>	<u><u>6,498,820</u></u>
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vigentes hasta 30 días		1,727,886	2,383,100
Vencidos hasta 90 días		308,081	970,575
Vencidos mayores de 90 días		<u>2,692,287</u>	<u>3,145,145</u>
		<u><u>4,728,254</u></u>	<u><u>6,498,820</u></u>

- (a) Las facturas no emitidas son valorizaciones mensuales que la Gerencia de la Compañía efectúa por los avances de los servicios brindados a sus clientes, los cuales a la fecha del estado de situación financiera aún no había sido facturado.
- (b) Las facturas por cobrar están denominadas en nuevos soles y dólares estadounidenses, se originan principalmente por los ingresos de proyectos de supervisión y diseño de ingenierías llevadas a cabo por la Compañía, son de vencimiento corriente y en su mayoría mantienen garantías específicas.

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Operaciones con empresas relacionadas

El rubro comprende lo siguiente (expresado en soles):

Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2016		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2017	
	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/
Cuentas por cobrar (a)								
Consortio Supervisor Grupo 13		93,985						93,985
Consortio Dessau	-	1,240,442		5,337,715		5,812,109	-	766,048
Consortio Gas Natural Fenosa		11,943	-					11,537
Andes Generating Company		708,964	-	1,532,842	-			2,241,806
Total	-	2,055,334	-	6,870,557	-	5,812,109	-	3,113,376

Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2016		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2017	
	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/	US\$	S/
Cuentas por pagar (b)								
Juan Solidoro Cuellar		102,144				82,674		19,470
Andes Generating Company		147,648		725,186		651,147		221,687
Consortio Dessau		58,574		706,511		689,571		75,514
	-		-				-	-
Total	-	308,366	-	1,431,697	-	1,423,392	-	316,671

- (a) **Para cuentas por cobrar a relacionadas:** Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas se generan por los servicios de supervisión, proyectos por diseño de ingeniería y préstamos otorgados para capital de trabajo, están denominadas en nuevos soles y en dólares estadounidenses y no devengan intereses.
- (b) **Para cuentas por pagar a relacionadas:** Las cuentas por pagar a empresas relacionadas se generan por los servicios administrativos, gestión de proyectos y préstamos para capital de trabajo. Están denominadas en nuevos soles y en dólares estadounidenses y devengan intereses a tasas de mercado.

Notas a los estados financieros (continuación)

7. Otras cuentas por cobrar

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Depósitos en garantía			
Depósitos en garantía del alquiler	(a)	113,507	117,249
Préstamo al personal		50,322	59,554
Subsidios del personal		9,736	41,267
Gastos reembolsables		3,596	35,441
Entregas a rendir del personal		207,728	268,943
Préstamo a terceros		77,670	25,533
Anticipos otorgados	(b)	4,100	6,751
Otros		<u>52,505</u>	<u>31,947</u>
Total		<u><u>519,164</u></u>	<u><u>586,685</u></u>

(a) Corresponde, principalmente, a depósitos en garantía por el alquiler del local ubicado en Av. Del Parque Norte Nro. 1174, Distrito de San Borja. Los cuales a la firma del contrato de arrendamiento se entregó la suma de US\$ 31,400 (S/. 113,507.00). Será devuelto al vencimiento del presente contrato una vez verificado el estado de conservación y funcionamiento del inmueble.

(b) Los anticipos otorgados corresponden a los pagos realizados por los servicios que la compañía realizó principalmente por los servicios de ingeniería y supervisión de proyectos, se denominan en nuevos soles y dólares estadounidenses.

Notas a los estados financieros (continuación)

8. Vehículo, mobiliario y equipo, neto

El movimiento de este rubro durante el año 2017 ha sido el siguiente (expresado en soles):

	2017					2016
	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipos de computo	Otros equipos electrónicos	Construcción En Curso	Total
Costo:						
Saldos iniciales	123,210	214,027	238,985	207,070	44,148	827,440
Adiciones			11,155	15,998		27,153
Bajas		-				-
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos finales	123,210	214,027	250,140	223,068	44,148	854,593
Depreciación acumulada:						
Saldos iniciales	12,776	41,639	176,573	154,236		385,224
Adiciones	24,430	20,947	28,182	20,815	1,325	95,699
Bajas y retiros		-				-
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos finales	37,206	62,586	204,755	175,051	1,325	480,923
Valor neto	86,004	151,441	45,385	48,017	44,148	373,670

- (a) La compañía mantiene seguros sobre sus principales activos de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia. En este sentido al 31 de diciembre de 2017 la compañía ha tomado seguros para su vehículo, mobiliario y equipo por un mayor valor al costo neto en libros de dichos activos. En opinión de la Gerencia de la compañía, sus políticas de seguros consideradas en las pólizas contratadas son consistentes con la práctica internacional en el segmento y cubren el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros, las que son razonables, considerando el tipo de activos de la compañía.
- (b) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Administración de la compañía considera que no existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor neto registrado de la vehículo, mobiliario y equipo no pueda ser recuperado.

Notas a los estados financieros (continuación)

9. Cuentas por pagar comerciales

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Facturas no emitidas	(a)	711,795	839,617
Facturas por pagar	(a)	272,727	408,176
Letras por pagar		<u>-</u>	<u>10,219</u>
Total		<u>984,522</u>	<u>1,258,012</u>

- (a) Las cuentas por pagar comerciales comprenden principalmente obligaciones con proveedores locales y del exterior, están denominados en moneda nacional y dólares estadounidenses, se originan principalmente por la adquisición de servicios, tienen vencimientos corrientes, no genera intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

10. Otras cuentas por pagar

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Remuneraciones por pagar		78,291	114,389
Indemnización laboral	(a)	656,160	656,161
Compensación por tiempo de servicios		144,231	127,504
Vacaciones por pagar		415,689	414,004
Tributos por pagar	(b)	605,305	367,957
Anticipos de clientes	(c)	2,931,153	2,669,343
Obligaciones Financieras	(d)	657,965	351,071
Otras cuentas por pagar		399,683	575,001
Total		<u>5,888,477</u>	<u>5,275,430</u>

- (a) Corresponde principalmente a la provisión para juicios laborales que mantiene la Compañía con el ex trabajador Ingeniero Julio Roldán relacionados al cobro de su indemnización laboral por un monto aproximado de S/ 656160.00 a la fecha de emisión del informe, según los abogados externos y la Gerencia de la Compañía, la provisión efectuada cubre de forma apropiada y suficiente el importe que por dicho concepto tenga que desembolsar la Compañía en el futuro.
- (b) Los tributos por pagar están referidos principalmente a Impuesto a la Renta de Tercera, Cuarta y Quinta Categoría, contribuciones a ESSALUD y a las Administradoras de Fondo de Pensiones – AFP, están denominados en nuevos soles y tienen vencimiento corriente.
- (c) EL saldo de Anticipos recibidos corresponde a los proyecto de servicios de ingeniería, supervisión de las obras, entre otros; los cuales en coordinación con los clientes acordaron realizar los servicios en el año 2017. Están denominados en nuevos soles y dólares estadounidenses.
- (d) Saldo del Préstamo del Banco GNB S/ 657,965

Notas a los estados financieros (continuación)

11. Capital

Participación individual en el capital	Número de accionistas	Porcentaje de participación
Del 0.01% al 100 %	1	100%
Total	1	100%

12. Situación tributaria

- (a) La Compañía está sujeta al régimen tributario peruano. Al 31 de diciembre de 2017, la tasa del impuesto a las ganancias es de 29.5 por ciento sobre la utilidad gravable. De acuerdo a la Ley No 30296, publicada el 10 de diciembre del 2016, ingresando en vigencia a partir el 01 de enero del 2017

Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales están sujetas a la retención de un impuesto adicional sobre los dividendos recibidos. Al respecto, en atención a lo dispuesto por el referido Decreto Legislativo, el impuesto adicional a los dividendos por las utilidades generadas será el siguiente:

- Por las utilidades generadas a partir del 01 de enero de 2017, cuya distribución se efectúe a partir de dicha fecha, la tasa aplicable será de 5 por ciento.

- (b) Para propósito de la determinación del impuesto a las ganancias y del impuesto general a las ventas, los precios de transferencia de las transacciones con relacionadas y con empresas residentes en territorios de baja o nula imposición, deben estar sustentados con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. Con base en el análisis de las operaciones de la Compañía, la Gerencia y sus asesores legales opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no surgirán contingencias de importancia para la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y de 2016.

- (c) La Autoridad Tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a las ganancias y el impuesto general a las ventas calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas del impuesto a las ganancias y del impuesto general a las ventas del período 2014, 2015, 2016 y 2017 se encuentran pendiente de revisión por parte de la Autoridad Tributaria.

Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Compañía por lo que cualquier mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016.

Notas a los estados financieros (continuación)

13. Ingresos por servicios

	2017	2016
Proyectos de supervisión	4,617,143	6,007,056
Proyectos de estudios de ingeniería	5,885,606	5,931,136
Infraestructura d Riego	3,250,320	3,128,878
Servicios y planes sociales	1,071,131	1,989,800
Otros	11,807	46,201
Total	14,836,007	17,103,071

14. Costo de servicios

	2017	2016
Gastos de personal	4,209,958	4,659,302
Servicios prestados por terceros	4,775,341	5,612,166
Cargas diversas de gestión	78,323	119,837
Materiales de oficina y limpieza	51,479	67,424
Provisiones del ejercicio	-	-
Depreciación y otros provisiones		9,381
Total	9,115,101	10,468,110

15. Gastos de administración

	2017	2016
Gastos de personal	1,656,466	2,396,247
Servicios prestados por terceros	1,313,603	1,798,315
Tributos	21,309	19,250
Alquileres	618,856	769,793
Cargas diversas de gestión	227,293	169,279
Materiales de oficina y limpieza	40,085	36,801
Depreciación y otras provisiones	170,769	91,229
Total	4,048,381	5,280,914

Notas a los estados financieros (continuación)

16. Gastos de ventas

	2017	2016
Gastos de personal	700,167	522,129
Servicios prestados por terceros	34,108	96,768
Cargas diversas de gestión	15,299	14,108
Materiales de oficina y limpieza		4,493
Total	749,574	637,498

17. Gastos/ Ingresos Financieros

	2017	2016
Ingresos Financieros	384,136	10,961
Gastos Financieros	237,569	313,895
Total	146,567	(302,934)

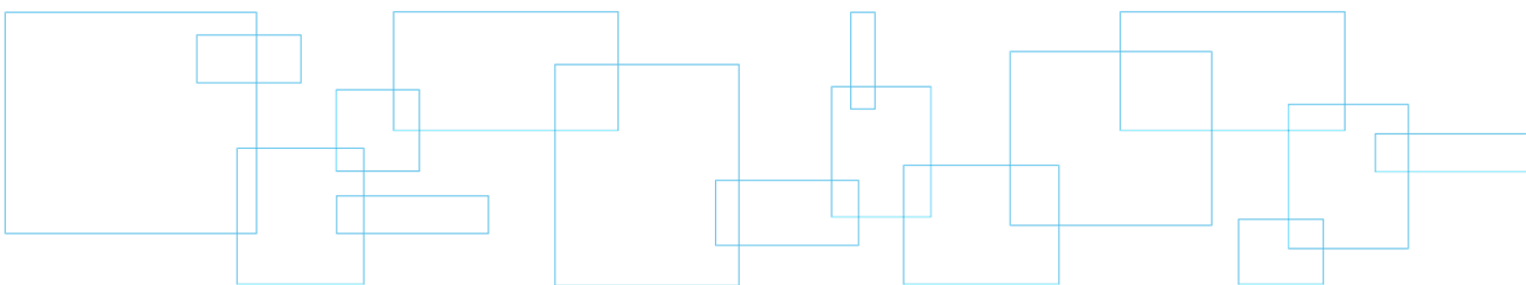
18. Pérdida por Diferencia de cambio

	2017	2016
Ganancia por diferencia de cambio	187,694	963,291
Pérdida por diferencia de cambio	384,723	1,133,298
Total	(197,029)	(170,007)

19. Eventos subsecuentes

Entre el 1 de enero de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero-contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros.

2016



DESSAU S&Z S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y de 2015
junto con el dictamen de los auditores independientes

DESSAU S&Z S.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y de 2015
junto con el dictamen de los auditores independientes**

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas y Directores de Dessau S&Z S.A.

Introducción

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Dessau S&Z S.A. (una sociedad anónima peruana), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y 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 los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y del control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar los 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 proporcionamos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de Dessau S&Z S.A. al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB.

Lima, Perú,
15 de marzo de 2017

Refrendado por:



Ronald Alegre Saravia
C.P.C.C. Matrícula N°. 3970

Abril 17, 2017

Lima, Perú

DESSAU S&Z S.A.

Estado de situación financiera

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
	S/.	S/.
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente al efectivo (nota 4)	1,026,240	4,224,691
Cuentas por cobrar comerciales (nota 5)	6,498,820	4,263,797
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (nota 6)	2,055,334	1,158,125
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	2,641,578	3,912,167
Gastos pagados por anticipado	164,903	125,706
Créditos tributarios	308,212.00	-
Total activos corrientes	12,695,087	13,684,486
Activos no corrientes		
Inversiones en valores	9,999	
Activos por impuesto a las ganancias diferido	229,147	193,921
Unidades de transporte, Mobiliario y equipos, neto (nota 8)	442,216	137,759
Otros Activos	244,632	45,698
Total activos no corrientes	925,994	377,378
Total activos	13,621,081	14,061,864
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales (nota 9)	1,258,012	668,453
Cuentas por pagar a partes relacionadas (nota 6)	308,366	274,448
Otras cuentas por pagar (nota 10)	5,275,430	6,592,399
Total pasivos corrientes	6,841,808	7,535,300
Patrimonio		
Capital (nota 11)	7,704,001	7,704,001
Capital Adicional	550,573	
Reserva Legal (nota 12)	263,224	263,224
Resultados acumulados (nota 13)	(1,738,525)	(1,440,661)
Total patrimonio	6,779,273	6,526,564
Total pasivos y patrimonio	13,621,081	14,061,864

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.

Estado del resultado integral

	Por los años terminados el	
	31 de diciembre de	
	2016	2015
	S/.	S/.
Ingresos por servicios (nota 14)	17,103,071	15,228,571
Costo de servicios (nota 15)	(10,468,110)	(8,362,669)
Utilidad bruta	6,634,961	6,865,902
Ingresos (gastos) de operación		
Gastos de administración (nota 16)	(5,280,914)	(4,626,422)
Gastos de ventas (nota 17)	(637,498)	(740,854)
Otros ingresos	296,488	302,177
Total ingresos (gastos) de operación	(5,621,924)	(5,065,099)
Utilidad de operación	1,013,037	1,800,803
Otros ingresos (egresos)		
Costos financieros, neto (nota 18)	(302,934)	(339,101)
Diferencia de cambio, neto (nota 19)	(170,007)	337,442
Total otros ingresos (gastos), neto	(472,941)	(1,659)
Resultado antes de impuesto a las ganancias	540,096	1,799,144
Gasto por impuesto a las ganancias (nota)	(387,745)	(770,655)
Utilidad neta	152,351	1,028,489
Otros resultados integrales	-	-
Resultado integral total del año	152,351	1,028,489

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado financiero.

DESSAU S&Z S.A.

Estado de cambios en el patrimonio (nota 11)
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y de 2015

	Capital	Capital	Reserva	Resultados	Total
	Si/	Adicional	legal	acumulados	Si/
	Si/		Si/	Si/	Si/
Saldos al 1 de enero de 2015	5,000,000	2,704,001	263,224	(2,469,149)	5,498,076
Resultado integral:					
Utilidad neta				1,028,488	1,028,488
Capital Adicional	2,704,001	(2,704,001)	-		-
Saldos al 31 de diciembre de 2015	7,704,001		263,224	(1,440,661)	6,526,564
Resultado integral:					
Utilidad neta	-		-	152,351	152,351
Retiro de Dividendos				-450,215	-450,215
Aporte de Accionistas		550,573			550,573
Saldos al 31 de diciembre de 2014	7,704,001	550,573	263,224	(1,738,525)	6,779,273

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

DESSAU S&Z S.A.**Estado de flujos de efectivo**

	Por los años terminados el	
	31 de diciembre de	
	2016	2015
	\$/.	\$/.
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultado integral del ejercicio	152,351	1,028,488
Más (menos):		
Ajustes al resultado neto que no afectan los flujos de efectivo		
Provisión de cuentas de cobranza dudosa	-	
Depreciación de Unidades de transporte, mobiliario y equipo (nota 8)	69,477	49,210
Amortización de intangibles	31,133	19,125
Ganancia por venta activo fijo		(13,100)
Impuesto a las ganancias diferido	(35,227)	144,798
Disminución (aumento) de activos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(2,235,023)	(205,332)
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	(986,027)	(460,282)
Otras cuentas por cobrar	962,377	(1,956,568)
Activos disponibles para la venta		(19,224)
Gastos pagados por anticipado	(39,197)	(82,144)
Aumento (disminución) de pasivos:		
Cuentas por pagar comerciales	589,559	102,901
Cuentas por pagar a partes relacionadas	33,918	204,360
Otras cuentas por pagar	(1,953,756)	(754,603)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	(3,410,415)	(1,942,371)
Actividades de inversión		
Adquisición de Unidades de transporte, mobiliario y equipo (nota 8)	(373,934)	(78,035)
Adquisición de intangibles	(230,067)	(12,200)
Venta de Unidades de transporte, mobiliario y equipo (nota 8)		45,011
Baja de Unidades de transporte, mobiliario y equipo (nota 8)		-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(604,001)	(45,224)
Actividades de financiamiento		
Prestamos / Amortización por operaciones con partes relacionadas	816,187	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	816,187	-
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes al efectivo en el año	(3,198,229)	(1,987,595)
Saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	4,224,691	6,212,286
Saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al final del año (nota 4)	1,026,462	4,224,691

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

Dessau S&Z S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015

1. Identificación y actividad económica

(a) **Identificación –**

Dessau S&Z S.A. Constituida en el Perú el año 1978, bajo la razón social S&Z Consultores Asociados S.A., el 8 de agosto del 2012 fue adquirida por Dessau International Inc. Cambiando su razón social a Dessau S&Z S.A., el 05 de mayo del 2015, fue adquirida por Juan Antonio Solidoro Cuellar, permaneciendo el nombre de Dessau S&Z S.A. El domicilio fiscal de la Compañía es Av. Del Parque Norte 1174, San Borja, Departamento de Lima, Perú.

(b) **Actividad económica –**

La Compañía tiene como actividad principal, proveer de servicios de ingeniería y supervisión dentro del campo de las obras civiles y de montajes electromecánicos, principalmente en los rubros de infraestructura, proyectos industriales y obras civiles de edificación, incrementando en el presente ejercicio los servicios de estudios ambientales y programas sociales.

Los servicios son contratados de distintas maneras, como sigue: (a) contrato de servicios a suma alzada precio fijo; (b) contratos a precio fijo por unidad de trabajo realizado; y (c) contratos a costo más honorarios por administración o gerencia de proyectos, o una combinación de ellos.

(c) **Aprobación de los estados financieros –**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas de la Compañía. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados y autorizados para su emisión por la Gerencia y serán aprobados por el Directorio y la Junta Obligatoria Anual de Accionistas durante el año 2017. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. Bases de Preparación, presentación y cambios en políticas contables

A continuación se presentan los principales principios y prácticas contables utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

2.1 Bases para la preparación –

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") y sus interpretaciones emitidas por el "IFRS Interpretations Committee" ("IFRIC").

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses (moneda funcional y de presentación), excepto cuando se indique lo contrario.

En la nota 2.2 se incluye información sobre los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos utilizados por la Gerencia para la preparación de los estados financieros adjuntos.

Notas a los estados financieros (continuación)

2.2. Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos –

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y de 2015.

La información acerca de juicios significativos, estimados y supuestos considerados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros se mencionan a continuación:

- (i) Estimación de la vida útil, componetización y valores residuales de propiedades, planta y equipo.
- (ii) Contingencias.
- (iii) Impuestos corrientes y diferidos.
- (iv) Estimación de deterioro de los activos de larga duración (no financieros).

La Gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los mismos; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

2.3. Resumen de principios y prácticas contables significativas –

2.3.1. Efectivo -

El rubro efectivo del estado de situación financiera comprende el efectivo en caja y en cuentas corrientes, y los depósitos a plazo con un vencimiento original de tres meses o menos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo incluye el efectivo, cuentas corrientes, cobranzas en tránsito y depósitos a corto plazo con vencimiento original menor a tres meses, neto de los sobregiros bancarios.

2.3.2. Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior –

(a) Activos y pasivos financieros

La clasificación de los instrumentos financieros, en su reconocimiento inicial, depende de la finalidad para la que fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados con la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro del plazo generalmente establecido por la regulación o condiciones del mercado son registradas en la fecha de negociación de la operación; es decir, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los derivados son reconocidos en la fecha de negociación de la transacción.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la Norma Internacional de Contabilidad 39 - NIC 39: (i) activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, (ii) préstamos y cuentas por cobrar y (iii) pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el

Notas a los estados financieros (continuación)

momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

(i) **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.

Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura según la NIC 39. Los activos financieros al valor razonable con cambios 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.

(ii) **Préstamos y cuentas por cobrar:**

La Compañía mantiene en esta categoría: efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de su provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable. El efectivo y los saldos mantenidos en cuentas corrientes en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo, y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva (TIE), menos la provisión para desvalorización. Las pérdidas originadas por la desvalorización son reconocidas en el estado de resultados integrales.

(iii) **Pasivos financieros:**

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, menos los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

(b) Deterioro de activos financieros -

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar y las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado donde opera la Compañía.

(c) Baja de activos y pasivos financieros -

Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

(d) Compensación de instrumentos financieros -

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(e) Valor razonable de los instrumentos financieros -

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en mercados activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones

Notas a los estados financieros (continuación)

de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costos de transacción.

En el caso de instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación con transacciones de mercado recientes, la referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, y el análisis de flujo de fondos ajustado u otros modelos de valuación.

2.3.3. Transacciones en moneda extranjera -

La Compañía ha determinado que su moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la Compañía.

La Compañía utiliza sus estados financieros en soles como base para calcular la porción corriente del impuesto a las ganancias.

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 la 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 reconocidos en el rubro "Diferencia en cambio, neta" del estado de resultados integrales. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional al tipo de cambio prevaleciente a la fecha de la transacción.

2.3.4. Mobiliario y equipo -

El mobiliario y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y/o las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. El costo inicial de un activo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y los costos de financiamiento para los proyectos de activos calificados de largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo del activo incluye también el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar cualquier costo de desmantelamiento y retiro de equipamiento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta, cuando constituyan obligaciones incurridas bajo determinadas condiciones. Para los componentes significativos de mobiliario y equipo que se deban reemplazar periódicamente, la Compañía reconoce tales componentes como activos individuales, con sus vidas útiles específicas y sus depreciaciones respectivas. Del mismo modo, cuando se efectúa una inspección o reparación de gran envergadura, su costo se reconoce como un reemplazo en el importe en libros de mobiliario y equipo, si se cumplen los criterios para su reconocimiento.

Una partida de mobiliario y equipo o un componente significativo es retirado al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro de mobiliario y equipos (calculada como la diferencia entre los ingresos por la

Notas a los estados financieros (continuación)

venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira dicho activo.

El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados en caso sea apropiado, al final de cada año.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	Años
Unidades de transporte	5
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	4 y 10

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de mobiliario y equipo.

Al vender o retirar el mobiliario y equipo, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales.

2.3.5. Intangibles -

Los intangibles se registran al costo de adquisición y están presentados netos de su amortización acumulada. La amortización se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada de dichos activos, que ha sido estimada en 10 años.

La estimación sobre la vida útil se revisa periódicamente para asegurar que el periodo de amortización sea consistente con el patrón previsto de beneficios económicos de dichos activos.

2.3.6. Provisiones -

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene alguna obligación presente (legal o implícita) como consecuencia de un hecho pasado, es probable que se requerirá para su liquidación un flujo de salida de recursos y puede hacerse una estimación confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. El gasto relacionado con una provisión se muestra en el estado de resultados integrales. Las provisiones son descontadas a su valor presente usando una tasa que refleje, cuando sea apropiado, los riesgos específicos relacionados con el pasivo. Cuando se efectúa el descuento, el aumento en la provisión por el paso del tiempo es reconocido como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.7. Contingencias -

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

Notas a los estados financieros (continuación)

2.3.8. Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, excluyendo descuentos, impuestos y otros conceptos relacionados a las ventas. Los siguientes criterios se deben cumplir para que se reconozca un ingreso:

Prestación de servicios

Los ingresos por los servicios de administración, logística, y otros, se reconocen en el periodo en el cual los servicios son prestados.

2.3.9. Reconocimiento de costos y gastos -

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.3.10. Impuestos corrientes y diferidos

Impuesto a las ganancias y participación a los trabajadores corriente -

Los activos y pasivos corrientes por impuesto a las ganancias se miden por los importes que se esperan recuperar o pagar a la autoridad tributaria. Las tasas impositivas y las leyes tributaria fiscal utilizada para computar el impuesto son aquellas que están aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentra próximo a completarse a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con las normas legales, la participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a las ganancias corriente, y es presentada en el estado de resultados dentro del rubro "Gastos de administración".

El impuesto a las ganancias corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio neto se reconoce en el patrimonio neto y no en el estado de resultados integrales. Periódicamente, la Gerencia evalúa las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto de las situaciones en las que las normas impositivas aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando es apropiado.

Impuesto a las ganancias diferido -

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivas, salvo:

Notas a los estados financieros (continuación)

- Cuando el pasivo por impuesto diferido surja del reconocimiento inicial de un crédito mercantil, o de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- Cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias temporarias no se reversen en el futuro cercano.

Los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas impositivas no utilizadas, en la medida en que sea probable la existencia de utilidades imponibles futuras contra las cuales se puedan compensar esos créditos fiscales o pérdidas imponibles no utilizadas, salvo:

- Cuando el activo por impuesto a las ganancias diferido relacionado con la diferencia temporaria surja del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no constituya una combinación de negocios y que, al momento de la transacción, no afectó ni la utilidad contable ni la utilidad o pérdida imponible; o
- Cuando los activos por impuesto a las ganancias diferido se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias, relacionadas con las inversiones en subsidiarias y asociadas, sean revertidas en un futuro cercano y que sea probable la disponibilidad de utilidades imponibles futuras contra las cuales imputar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto a las ganancias diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente utilidad imponible para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto a las ganancias diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable que las utilidades imponibles futuras permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas imponibles y leyes tributarias que fueron aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos corrientes por impuesto a las ganancias contra los pasivos corrientes por impuesto a las ganancias, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad fiscal.

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;

Notas a los estados financieros (continuación)

- Las cuentas por cobrar y por pagar que 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 de las cuentas por cobrar o por pagar en el estado de situación financiera.

Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero en el estado de resultados integrales.

2.3.11. Medición del valor razonable -

La Compañía mide algunos de sus instrumentos financieros tales como efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descrito a continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte. Asimismo, la Gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

2.4. Nuevas NIIF -

A continuación, presentamos un resumen de las mejoras y/o modificaciones a las NIIF que todavía no son efectivas, pero serían aplicables a la Compañía:

Notas a los estados financieros (continuación)

- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", fue emitida en mayo de 2014 y modificada en abril de 2016, estableció un modelo de cinco pasos que será aplicado a aquellos ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes. Bajo la NIIF 15, el ingreso es reconocido por un importe que refleja la consideración contractual que ha sido acordada con el cliente. Esta nueva norma reemplazará todos los requerimientos de reconocimiento de ingresos bajo NIIF. Es requerida una aplicación retroactiva completa o modificada para aquellos períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018.

Durante el año 2017 la Compañía completó la evaluación de la NIIF 15.

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros", fue emitida en julio de 2014 y reemplaza la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" y todas las versiones previas de la NIIF 9. Esta norma reúne todos los aspectos para la contabilización de los instrumentos financiero, incluyendo: clasificación y medición, deterioro y contabilidad de cobertura. La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida. A excepción de la contabilidad de cobertura, se requiere la aplicación retroactiva, pero no es obligatoria la presentación de información comparativa. Para la contabilidad de cobertura, los requisitos son generalmente aplicables de forma prospectiva, con algunas limitadas excepciones.

La Compañía adoptará la nueva norma en la fecha efectiva, y no se re expresará la información comparativa.

Durante el 2017, la Compañía realizara una evaluación detallada del impacto de los tres aspectos de la NIIF 9. La Compañía espera que no exista un impacto significativo en la posición financiera y patrimonio neto.

a) Clasificación y medición

Dada la naturaleza de las ventas con precios provisionales la Compañía en el sentido de que no tienen más de tres meses de duración y son efectuadas con entidades relacionadas que tienen una sólida calificación crediticia, la Compañía no espera que este cambio tenga un impacto significativo.

Para otros activos financieros actualmente medidos a valor razonable, por ejemplo, activos financieros derivados, la Compañía continuara clasificando y midiendo estos a valor razonable.

No habrá impacto en los pasivos financieros.

b) Deterioro

La NIIF 9 requiere que la Compañía utilice un modelo de pérdida esperada para sus cuentas por cobrar comerciales medido a costo amortizado. La Compañía aplicará el enfoque simplificado y el registro pérdidas esperadas en todas las cuentas por cobrar comerciales medidas a costo amortizado. Dada la naturaleza a corto plazo de estas cuentas por cobrar, la Compañía no espera que estos cambios tengan un impacto significativo.

c) Contabilidad de cobertura

Los cambios en la NIIF 9 relacionados con la contabilidad de coberturas no tendrán impacto ya que la Compañía no aplica actualmente la contabilidad de cobertura.

- NIIF 16 "Arrendamientos", fue emitida en enero de 2016 y reemplazara a la NIC 17 "Arrendamientos", a la CINIIF 4 "Determinación de si un el Arreglo contiene un Arrendamiento", a la SIC-15 "Arrendamientos

Notas a los estados financieros (continuación)

Operativos-Incentivos" y a la SIC-27 "Evaluación de la Substancia de Transacciones que implican el formulario legal de un contrato de arrendamiento". La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios contabilicen todos los arrendamientos bajo un único modelo en balance, similar a la contabilización de los arrendamientos financieros según la NIC 17. La norma incluye dos exenciones de reconocimiento para los arrendatarios: arrendamientos de activos de "bajo valor" (por ejemplo, computadoras personales); y arrendamientos a corto plazo (es decir, arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos). En la fecha de inicio de un arrendamiento, el arrendatario deberá reconocer un pasivo para realizar pagos de arrendamiento (es decir, el pasivo de arrendamiento) y un activo que representa el derecho de uso del activo subyacente durante el plazo del arrendamiento (es decir, el activo por derecho de uso). Los arrendatarios deberán obligatoriamente reconocer por separado el gasto por interés en el pasivo por arrendamiento y el gasto por depreciación en el activo bajo derecho de uso. También se requerirá a los arrendatarios que vuelvan a calcular la responsabilidad del arrendamiento ante la ocurrencia de ciertos eventos (por ejemplo: cambio en el plazo del arrendamiento, un cambio en los pagos futuros del arrendamiento como resultado de un cambio en un índice o tasa utilizada para determinar esos pagos, etc.). El arrendatario reconocerá el monto de la nueva medición del arrendamiento, como un ajuste al activo por derecho de uso.

La contabilidad del arrendador según la NIIF 16 no varía sustancialmente con respecto a la contabilidad de hoy según la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando todos los arrendamientos usando el mismo principio de clasificación que en la NIC 17 y distinguir entre los dos tipos de arrendamientos: arrendamientos operativos y financieros.

La NIIF 16 también requiere que los arrendatarios y arrendadores realicen divulgaciones más extensas que las previstas en la NIC 17.

La NIIF 16 entra en vigencia para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. Se permite su aplicación anticipada, pero no antes de que una entidad aplique la NIIF 15. Un arrendatario puede optar por aplicar la norma utilizando el enfoque retrospectivo completo o retrospectivo modificado.

En el año 2017, la Compañía formara un equipo para comenzar el proceso de evaluación del impacto de la NIIF16.

- CINIIF 23, "Incertidumbre sobre los Tratamientos de los Impuestos a los Ingresos", efectiva desde el 1° de enero de 2019 establece como determinar la posición tributaria contable cuando exista incertidumbre sobre los tratamientos de los impuestos a los ingresos que afecte la aplicación de la NIC 12. La gerencia actualmente está evaluando el impacto de esta norma sobre sus reportes financieros y revelaciones.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Transacciones en moneda extranjera

	2016	2015
Activos:		
Efectivo y equivalente de efectivo	264,021	813,840
Cuentas por cobrar comerciales	1,318,475	722,074
Cuentas por cobrar a empresas relacionadas	3,563	4,356
Otras cuentas por cobrar	34,978	34,407
Total activos	1,621,037	1,574,677
Pasivos:		
Cuentas por pagar comerciales	87,463	64,867
Cuentas por pagar a empresas relacionadas	74,342	72,988
Otras cuentas por pagar	292,714	46,090
Total pasivos	454,519	183,945
Posición activa, neta	2,075,556	1,758,622

Durante el año 2016 la compañía registró una pérdida neta por diferencia en cambio de S/.170,007 (ganancia neta por diferencia en cambio de S/.337442 al 31 de diciembre de 2015), la cual se incluye en el estado del resultado integral.

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, la Gerencia de la compañía ha decidido asumir el riesgo de cambio que genere esta posición; por lo tanto, no ha contratado, a esas fechas, operaciones de coberturas por riesgo de cambio con productos derivados.

4. Efectivo y equivalente de efectivo

	2016	2015
Fondo fijo	3,814	3,248
Remesas en tránsito	-	-
Cuentas corrientes (a)	955,323	4,221,442
Depósito a plazo (b)	67,103	-
Total	1,026,240	4,224,690

(a) La compañía mantiene sus cuentas corrientes en entidades financieras locales en nuevos soles y en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

(b) La compañía mantiene depósito a plazo fijo en el Banco Scotiabank del Perú con un plazo de vencimiento al 7 de marzo de 2015, su tasa efectiva anual es de 0.30 %.

Notas a los estados financieros (continuación)

5. Cuentas por cobrar comerciales

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Facturas no emitidas	(a)	1,440,685	1,469,428
Facturas por cobrar	(b)	5,058,135	2,794,369
Documentos- cobranza dudosa			35,967
Sub - total		<u>6,498,820</u>	<u>4,299,764</u>
Estimación para cuentas de cobranza dudosa			(35,967)
Total		<u><u>6,498,820</u></u>	<u><u>4,263,797</u></u>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vigentes hasta 30 días		2,383,100	2,613,855
Vencidos hasta 90 días		970,575	1,459,789
Vencidos mayores de 90 días		3,145,145	190,153
		<u>6,498,820</u>	<u>4,263,797</u>

(a)

Las facturas no emitidas son valorizaciones mensuales que la Gerencia de la Compañía efectúa por los avances de los servicios brindados a sus clientes, los cuales a la fecha del estado de situación financiera aún no había sido facturados.

(b) Las facturas por cobrar están denominadas en nuevos soles y dólares estadounidenses, se originan principalmente por los ingresos de proyectos de supervisión y diseño de ingeniería llevados a cabo por la Compañía, son de vencimiento corriente y en su mayoría mantienen garantías específicas.

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Operaciones con empresas relacionadas

El rubro comprende lo siguiente (expresado en nuevos soles):

Nombre de la empresa	Saldo al 31.12.2015		Adiciones		Deducciones		Saldo al 31.12.2016	
	US\$	S/.	US\$	S/.	US\$	S/.	US\$	S/.
Cuentas por cobrar (a)								
Oxapampa Energía S.A.C.	-	-	-	321,042	-	-	-	321,042
Consorcio Supervisor Grupo 13	-	111,484	-	-	-	17,499	-	93,985
VR Energía S.A.C.	-	-	-	91,401	-	-	-	91,401
Consorcio Dessau	-	383,230	-	2,944,168	-	2,086,956	-	1,240,442
Cia Energética Río Blanco	3,563	11,943	-	295,978	-	-	-	295,978
Consorcio Gas natural Fenosa	3,712	12,682	-	543	3,712	12,682	3,563	11,943
Andes Generating Company	-	-	-	-	-	-	-	543
Total	7,275	519,339	-	3,653,132	3,712	2,117,137	3,563	2,055,334
Cuentas por pagar (b)								
Juan Antonio Solidoro Cuellar	-	-	91,200	306,432	60,800	204,288	30,400	102,144
Andes Generating Company	72,988	248,891	160,714	540,300	190,360	641,543	43,942	147,648
Consorcio Dessau	-	25,557	-	543,547	-	510,530	-	58,574
Total	72,988	274,448	251,914	58,574	251,160	1,356,361	74,342	308,366

(a) Para cuentas por cobrar a relacionadas: Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas se generan por los servicios de supervisión, proyectos por diseño de ingeniería y préstamos otorgados para capital de trabajo, están denominadas en nuevos soles y en dólares estadounidenses y no devengan intereses.

(b) Para cuentas por pagar a relacionadas: Las cuentas por pagar a empresas relacionadas se generan por los servicios administrativos, gestión de proyectos y préstamos para capital de trabajo. Están denominadas en nuevos soles y en dólares estadounidenses y devengan intereses a tasas de mercado.

Notas a los estados financieros (continuación)

7. Otras cuentas por cobrar

		2016	2015
Depósitos en garantía	(a)	2,054,893	3,280,343
Depósitos en garantía del alquiler	(b)	117,249	109,061
Préstamo al personal		59,554	28,442
Subsidios del personal		41,267	
Gastos reembolsables		35,441	26,124
Entregas a rendir del personal		268,943	61,800
Adelanto dividendo a accionistas		-	362,232
Préstamo de terceros		25,533	459
Anticipos otorgados	(c)	6,751	39,606
Otros		31,947	4,100
Total		2,641,578	3,912,167

- (a) El saldo al 31 de diciembre de 2015, corresponde a depósitos que la Compañía mantiene en garantía por los proyectos que viene realizando, los cuales podrán ser cobrados una vez que el proyecto culmine. En opinión de la Gerencia estas garantías serán recuperadas en el transcurso del año 2016.
- (b) Corresponde, principalmente, a depósitos en garantía por el alquiler del local ubicado en Av. Del Parque Norte Nro. 1174, Distrito de San Borja. Los cuales a la firma del contrato de arrendamiento se entregó la suma de US\$ 31,400 (S/. 105,253). Será devuelto al vencimiento del presente contrato una vez verificado el estado de conservación y funcionamiento del inmueble. En el presente ejercicio se dio en garantía US\$ 3578.94, (S/. 11,996.61), por el alquiler del inmueble del Sr. Carlos Lee, para uso de cocheras.
- (c) Los anticipos otorgados corresponden a los pagos realizados por los servicios que la compañía realizó principalmente por los servicios de ingeniería y supervisión de proyectos, se denominan en nuevos soles y dólares estadounidenses.

8. Vehículo, mobiliario y equipo, neto

El movimiento de este rubro durante el año 2016 ha sido el siguiente (expresado en nuevo soles):

	2016					2015
	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipos de computo	Otros equipos electrónicos	Construcción En Curso	Total
Costo:						
Saldos iniciales	2,542	88,310	208,446	154,209		453,507
Adiciones	120,668	125,717	30,539	52,861	44,149	373,934
Bajas	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos finales	123,210	214,027	238,985	207,070	44,148	827,441
Depreciación acumulada:						
Saldos iniciales	1,737	25,916	146,062	142,033		315,748
Adiciones	11,039	15,723	30,511	12,203		69,476
Bajas y retiros	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldos finales	12,776	41,639	176,573	154,236	-	385,224
Valor neto	110,434	172,388	62,412	52,834	44,148	442,217

- (a) La compañía mantiene seguros sobre sus principales activos de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia. En este sentido al 31 de diciembre de 2016 la compañía ha tomado seguros para su vehículo, mobiliario y equipo por un mayor valor al costo neto en libros de dichos activos. En opinión de la Gerencia de la compañía, sus políticas de seguros consideradas en las pólizas contratadas son consistentes con la práctica internacional en el segmento y cubren el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros, las que son razonables, considerando el tipo de activos de la compañía.
- (b) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la Administración de la compañía considera que no existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor neto registrado de la vehículo, mobiliario y equipo no pueda ser recuperado.

Notas a los estados financieros (continuación)

9. Cuentas por pagar comerciales

		2016	2015
Facturas no emitidas	(a)	839,617	537,226
Facturas por pagar	(a)	408,176	121,008
Letras por pagar		10,219	10,219
Total		1,258,012	668,453

- (a) Las cuentas por pagar comerciales comprenden principalmente obligaciones con proveedores locales y del exterior, están denominados en moneda nacional y dólares estadounidenses, se originan principalmente por la adquisición de servicios, tienen vencimientos corrientes, no genera intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

10. Otras cuentas por pagar

		2016	2015
Remuneraciones por pagar		114,389	155,690
Indemnización laboral	(a)	656,161	302,283
Compensación por tiempo de servicios		127,504	128,588
Vacaciones por pagar		414,004	383,656
Tributos por pagar	(b)	367,957	547,377
Anticipos de clientes	(c)	2,669,343	4,167,168
Obligaciones Financieras	(d)	351,071	
Otras cuentas por pagar		575,001	907,637
Total		5,275,430	6,592,399

- (a) Corresponde principalmente a la provisión para juicios laborales que mantiene la Compañía con el ex trabajador Ingeniero Julio Roldán relacionados al cobro de su indemnización laboral por un monto aproximado de S/. 656,161 a la fecha de emisión del informe, según los abogados externos y la Gerencia de la Compañía, la provisión efectuada cubre de forma apropiada y suficiente el importe que por dicho concepto tenga que desembolsar la Compañía en el futuro.
- (b) Los tributos por pagar están referidos principalmente a Impuesto a la Renta de Tercera, Cuarta y Quinta Categoría, contribuciones a ESSALUD y a las Administradoras de Fondo de Pensiones – AFP, están denominados en nuevos soles y tienen vencimiento corriente.
- (c) EL saldo de Anticipos recibidos corresponde a los proyectos de servicios de ingeniería, supervisión de las obras, entre otros; los cuales en coordinación con los clientes acordaron realizar los servicios en el año 2015. Están denominados en nuevos soles y dólares estadounidenses.
- (d) Préstamo del Banco GNB S/. 380,000 en 36 meses, a la tasa efectiva del 12%

Notas a los estados financieros (continuación)

11. Patrimonio neto

(a) Capital social –

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, el capital social de la Compañía está representado por 7,704,001 acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, cuyo valor nominal en libros es de S/1.00

(b) Reserva legal -

Según lo dispone la Ley General de Sociedades, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distribuible de cada ejercicio, se transfiera a una reserva legal hasta que ésta sea igual al 20 por ciento del capital. La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

12. Situación tributaria

(a) La Compañía está sujeta al régimen tributario peruano. Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, la tasa del impuesto a las ganancias es de 28 por ciento sobre la utilidad gravable.

A partir del ejercicio 2017, en atención a la Ley N° 30296, publicada el 10 de diciembre del 2016 y vigente a partir de 1° de enero de 2017, la tasa del impuesto a la renta aplicable sobre la utilidad gravable, luego de deducir la participación de los trabajadores será del 29.5 por ciento.

Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales están sujetas a la retención de un impuesto adicional sobre los dividendos recibidos. Al respecto, en atención a lo dispuesto por el referido Decreto Legislativo, el impuesto adicional a los dividendos por las utilidades generadas será el siguiente:

- 6.8 por ciento por las utilidades generadas desde el 01 de enero de 2015 hasta el 31 de diciembre de 2016.
- Por las utilidades generadas a partir del 01 de enero de 2017, cuya distribución se efectúe a partir de dicha fecha, la tasa aplicable será de 5 por ciento.

(b) Para propósito de la determinación del impuesto a las ganancias y del impuesto general a las ventas, los precios de transferencia de las transacciones con relacionadas y con empresas residentes en territorios de baja o nula imposición, deben estar sustentados con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. Con base en el análisis de las operaciones de la Compañía, la Gerencia y sus asesores legales opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no surgirán contingencias de importancia para la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y de 2015.

(c) La Autoridad Tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a las ganancias y el impuesto general a las ventas calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas del impuesto a las ganancias y del impuesto general a las ventas del período 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016 se encuentran pendiente de revisión por parte de la Autoridad Tributaria.

Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Compañía por lo que cualquier mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y de 2015.

Notas a los estados financieros (continuación)

13. Ingresos por servicios

	2016	2015
Proyectos de supervisión	6,007,056	9,644,515
Proyectos de diseño de ingeniería	5,931,136	5,487,073
Infraestructura de Riego	3,128,878	-
Estudios Ambientales y Proyectos Sociales	1,989,800	-
Otros	46,201	96,983
Total	17,103,071	15,228,571

14. Costo de servicios

	2016	2015
Gastos de personal	4,659,302	4,340,312
Servicios prestados por terceros	5,612,166	3,946,026
Cargas diversas de gestión	119,837	36,682
Materiales de oficina y limpieza	67,424	28,393
Depreciación y otros provisiones	9,381	11,256
Total	10,468,110	8,362,669

15. Gastos de administración

	2016	2015
Gastos de personal	2,396,247	2,247,618
Servicios prestados por terceros	1,798,315	1,393,788
Tributos	19,250	16,770
Alquileres	769,793	735,948
Cargas diversas de gestión	169,279	128,995
Materiales de oficina y limpieza	36,801	38,802
Depreciación y otras provisiones	91,229	64,501
Total	5,280,914	4,626,422

16. Gastos de ventas

	2016	2015
Gastos de personal	522,129	644,253
Servicios prestados por terceros	96,768	71,764
Cargas diversas de gestión	14,108	17,138
Materiales de oficina y limpieza	4,493	7,699
Total	637,498	740,854

Notas a los estados financieros (continuación)

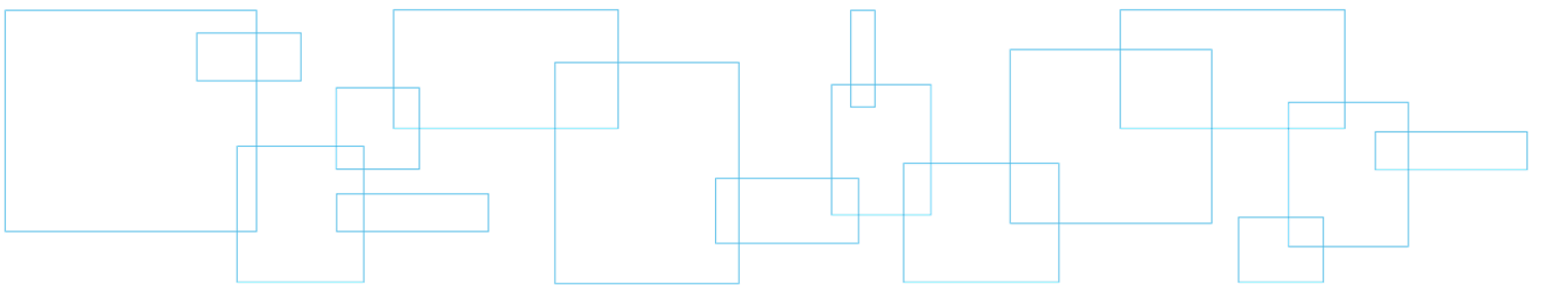
17. Gastos/ Ingresos Financieros

	2016	2015
Ingresos Financieros	10,961	16,971
Gastos Financieros	(313,895)	(356,072)
Total	(302,934)	(339,101)

18. Pérdida por Diferencia de cambio

	2016	2015
Ganancia por diferencia de cambio	963,291	876,668
Pérdida por diferencia de cambio	1,133,298	539,226
Total	(170,007)	337,442

A11. FICHA RUC DE LA EMPRESA



Reporte de Ficha RUC

Lima, 31/03/2023

DESSAU S&Z S.A.
20101331653

Información General del Contribuyente

Código y descripción de Tipo de Contribuyente	26 SOCIEDAD ANONIMA
Fecha de Inscripción	27/01/1993
Fecha de Inicio de Actividades	20/08/1979
Estado del Contribuyente	ACTIVO
Dependencia SUNAT	0021 - INTENDENCIA LIMA
Condición del Domicilio Fiscal	HABIDO
Emisor electrónico desde	04/01/2018
Comprobantes electrónicos	FACTURA (desde 04/01/2018),BOLETA (desde 30/01/2018)

Datos del Contribuyente

Nombre Comercial	DESSAU S&Z
Tipo de Representación	-
Actividad Económica Principal	7110 - ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA E INGENIERÍA Y ACTIVIDADES CONEXAS DE CONSULTORÍA TÉCNICA
Actividad Económica Secundaria 1	- - -
Actividad Económica Secundaria 2	- - -
Sistema Emisión Comprobantes de Pago	MECANIZADO/COMPUTARIZADO
Sistema de Contabilidad	COMPUTARIZADO
Código de Profesión / Oficio	-
Actividad de Comercio Exterior	EXPORTADOR
Número Fax	-
Teléfono Fijo 1	1 - 7115100
Teléfono Fijo 2	1 - 4766750
Teléfono Móvil 1	1 - 947541153
Teléfono Móvil 2	-
Correo Electrónico 1	felipe.chancafe@dessauperu.com
Correo Electrónico 2	jizaguirre@dessauperu.com

Domicilio Fiscal

Actividad Económica Principal	7110 - ACTIVIDADES DE ARQUITECTURA E INGENIERÍA Y ACTIVIDADES CONEXAS DE CONSULTORÍA TÉCNICA
Departamento	LIMA
Provincia	LIMA
Distrito	SAN BORJA
Tipo y Nombre Zona	URB. SAN BORJA
Tipo y Nombre Vía	AV. DEL PARQUE NORTE
Nro	1174

Km	-
Mz	-
Lote	-
Dpto	-
Interior	-
Otras Referencias	-
Condición del inmueble declarado como Domicilio Fiscal	ALQUILADO

Datos de la Persona Natural / Datos de la Empresa

Fecha Inscripción RR.PP	29/12/1978
Número de Partida Registral	11011240
Tomo/Ficha	17641
Folio	17914
Asiento	4-B
Origen de la Entidad	NACIONAL
País de Origen	-

Registro de Tributos Afectos

Tributo	Afecto desde	Exoneración		
		Marca de Exoneración	Desde	Hasta
IGV - OPER. INT. - CTA. PROPIA	10/08/1991	-	-	-
RENTA-3RA. CATEGOR.-CTA.PROPIA	20/08/1979	-	-	-
RENTA - DISTRIBUCION DIVIDENDOS	01/02/2007	-	-	-
IMP.TEMPORAL A LOS ACTIV.NETOS	01/03/2005	-	-	-
RENTA 4TA. CATEG. RETENCIONES	12/03/1986	-	-	-
RENTA 5TA. CATEG. RETENCIONES	23/12/1987	-	-	-
RENTA - NO DOMIC.-RETENCIONES	01/11/1999	-	-	-
ESSALUD SEG REGULAR TRABAJADOR	01/07/1999	-	-	-
SNP - LEY 19990	01/10/1999	-	-	-
IMPUESTO DE PROMOC. MUNICIPAL	10/08/1991	-	-	-

Representantes Legales

Tipo y Número de Documento	Apellidos y Nombres	Cargo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Nro. Orden de Representación
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD 40026916	SOLIDORO CHUNGA JUAN ANTONIO	GERENTE GENERAL	23/09/1978	05/05/2015	-
	Dirección	Ubigeo	Teléfono	Correo	
	AV. LA LAGUNA GRANDE 1129	LIMA LIMA LA MOLINA	1 996316543	jasolidoro@dessaperu.com	
Tipo y Número de Documento	Apellidos y Nombres	Cargo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Nro. Orden de Representación
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD 40105839	YZAGUIRRE CARPIO JOSE MARTIN	APODERADO	17/02/1979	02/06/2015	-
	Dirección	Ubigeo	Teléfono	Correo	
	AV. ROCA Y BOLOÑA 275 Dpto 604	LIMA LIMA MIRAFLORES	15 990842113	jyzaguirre@dessaperu.com	

Otras Personas Vinculadas						
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vínculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD - 09356323	GUSHIKEN OKUHAMA SUSANA ALICIA	DIRECTORES	31/01/1968	20/04/2018	-	-
	Dirección	Ubigeo	Teléfono	Correo		
		---	--	-		
	País de Residencia	País de Constitución				
	-	-				
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vínculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD - 40026916	SOLIDORO CHUNGA JUAN ANTONIO	DIRECTORES	23/09/1978	27/09/2017	-	-
	Dirección	Ubigeo	Teléfono	Correo		
		---	--	-		
	País de Residencia	País de Constitución				
	-	-				
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vínculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD - 09296794	SOLIDORO CUELLAR JUAN ANTONIO	DIRECTORES	04/04/1949	27/09/2017	-	-
	Dirección	Ubigeo	Teléfono	Correo		
		---	--	-		
	País de Residencia	País de Constitución				
	-	-				

Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vínculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD - 07799580	TALAVERA RAMSEY MARIO TOMAS	DIRECTORES	22/06/1940	01/02/2019	-	-
	Dirección	Ubigeo	Teléfono	Correo		
		---	--	-		
	País de Residencia	País de Constitución				
	-	-				
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vínculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
CARNÉ DE EXTRANJERÍA - 000997431	THIBAUT LUC	DIRECTORES	18/01/1958	27/09/2017	CANADA	-
	Dirección	Ubigeo	Teléfono	Correo		
		---	--	-		
	País de Residencia	País de Constitución				
	-	-				
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vínculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD - 40026916	SOLIDORO CHUNGA JUAN ANTONIO	SOCIO	23/09/1978	02/11/2015	-	1.000000000
	Dirección	Ubigeo	Teléfono	Correo		
		---	--	-		
	País de Residencia	País de Constitución				
	-	-				
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vínculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD - 09296794	SOLIDORO CUELLAR JUAN ANTONIO	SOCIO	04/04/1949	02/11/2015	-	99.000000000
	Dirección	Ubigeo	Teléfono	Correo		
		---	--	-		
	País de Residencia	País de Constitución				
	-	-				

Importante:

Recuerde que es obligatorio consultar periódicamente su Buzón Electrónico SOL, para conocer de forma oportuna las notificaciones e información de interés que faciliten el cumplimiento de sus obligaciones tributarias y aduaneras.

Dependencia SUNAT: INTENDENCIA LIMA

Fecha: 31/03/2023

Hora: 09:25

Página 5 de 5



Jefe del área de Servicios
SUNAT

Sr. Contribuyente, al solicitar el presente Reporte Electrónico, debe tener en cuenta lo siguiente:

- La información mostrada corresponde a lo registrado por usted a través de SUNAT Operaciones en Línea.
- El máximo de reportes a ser generados por día es TRES (03). A partir del 4to reporte, se toma el último reporte generado. La generación del reporte en el día siempre muestra los datos registrados hasta el día anterior.
- Es importante que, para efectos de mantenerlo informado sobre sus obligaciones y facilidades, actualice sus datos en el RUC, como correo electrónico, teléfono fijo y teléfono celular.
- Puede validar y visualizar el reporte electrónico generado a través del código QR ubicado en la parte inferior derecha del presente documento o colocando la siguiente dirección en la barra del navegador:

<https://www.sunat.gob.pe/cl-ti-itreporteec-visor/reporteeec/reportecertificado/descarga?doc=4S72wicVIsvpwWV%2BH%2FhLCrJkj%2BMWGZRtoQnsM3tcvz9NtStls9q%2Fg7tdmO5Qoy82cszHVclRkvjOiD8490%2Bg2mH6d6WV%2BMuyYUxkNsWXCrw%3D>



