

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2021

CONTENIDO GENERAL

SECCION I : ESTADOS FINANCIEROS

SECCION II : INFORMACION COMPLEMENTARIA

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

SECCION I

ESTADOS FINANCIEROS

CONTENIDO

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	3
PLANILLA I : BALANCE GENERAL	4
PLANILLA II : ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS	5
PLANILLAS III : ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	6
PLANILLA IV : ESTADO DE FLUJOS EN EFECTIVO	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9/20

S/ = Soles

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

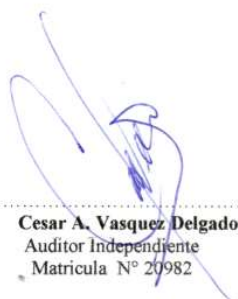
A los Señores Accionistas de

BOUBY S.A.C.

LIMA - PERU

1. He examinado el Balance General de **BOUBY S.A.C.** al 31 de Diciembre del 2021 y sus correspondientes Estados de Ganancias y Pérdidas, de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos en Efectivo por el año terminado en esa fecha. El examen ha sido realizado de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente aceptadas y consecuentemente, incluyó pruebas de los registros contables y otros procedimientos de Auditoría que considere necesario de acuerdo a las circunstancias. Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2020 fueron examinados por otra firma auditora y emitió dictamen al respecto.
2. En mi opinión, los Estados Financieros que se adjuntan, presentan razonablemente la situación financiera de **BOUBY S.A.C.** al 31 de diciembre del 2021, el resultado de las operaciones y los cambios en el Patrimonio Neto y los Cambios de Flujos en Efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aplicados con base uniforme con respecto al año anterior.
3. En relación con el examen de los Estados Financieros antes referidos, han sido preparados de conformidad con los mismos Principios de Contabilidad referidos en el párrafo que precede y cuyo contenido desarrollado se muestran en la Nota 3. Además de la responsabilidad de la Gerencia sobre la elaboración de los mismos. Asumiendo nuestra responsabilidad de aplicar normas internacionales de auditoría de planeamiento y ejecución.

Lima, Agosto del 2022



Cesar A. Vasquez Delgado
Auditor Independiente
Matricula N° 20982

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

(Valores Expresados en Soles)

ACTIVO	NOTAS	2021	2020	PASIVO	NOTAS	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		202,044	3,146,323	Cuentas por Pagar Comerciales	8	3,176,793	851,093
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	4,263,739	2,917,931	Otras Cuentas por Pagar	9	5,174,296	2,651,921
Otras Cuentas por Cobrar	5	2,592,801	1,445,272	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>8,351,089</u>	<u>3,503,014</u>
Existencias	6	2,748,198	2,764,072	PASIVO NO CORRIENTE			
Activo Diferido		15,967,207	7,041,874	Remuneraciones y Participaciones por Pagar		390,214	203,628
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>25,773,989</u>	<u>17,315,472</u>	Obligaciones Financieras L.P.		1,313,583	125,131
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1,703,797</u>	<u>328,759</u>
Inmuebles, Maquinarias y Equipos	7	1,296,629	2,645,455	PATRIMONIO			
(Neto de Depreciación)				Capital	11	14,508,628	14,514,390
Intangibles		219,952	256,710	Reservas		880,459	880,549
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1,516,581</u>	<u>2,902,165</u>	Resultados Acumulados		996,687	673,970
TOTAL ACTIVO		<u>27,290,570</u>	<u>20,217,637</u>	Resultado del Ejercicio		849,910	316,955
				TOTAL PATRIMONIO		<u>17,235,684</u>	<u>16,385,864</u>
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>27,290,570</u>	<u>20,217,637</u>

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

JR. LAS TIENDAS NO. 175 URB. JARDIN * SURQUILLO *

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

(Valores Expresados en Soles)

	2021	2020
VENTAS	21,998,430	12,941,963
COSTO DE VENTAS	-20,199,211	-11,588,772
UTILIDAD BRUTA	<u>1,799,219</u>	<u>1,353,191</u>
GASTOS DE VENTAS	-650,039	-464,493
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-9,251,321	-7,451,223
UTILIDAD OPERATIVA	<u>-8,102,141</u>	<u>-6,562,525</u>
OTROS INGRESOS Y (EGRESOS)		
OTROS INGREOS DE GESTION	9,344,524	6,670,487
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
GASTOS FINANCIEROS	-39,926	-189,394
GANANCIA (PERDIDA) POR DIFERENCIA DE CAMBIOS	-352,547	398,787
GANANCIA POR MEDICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE	0	-400
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	<u>849,910</u>	<u>316,955</u>
PARTICIPACIONES DE LOS TRABAJADORES	0	0
IMPUESTO A LA RENTA	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>849,910</u>	<u>316,955</u>

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

(Valores Expresados en Soles)

	<u>Capital</u>	<u>Excedente Revaluacion</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 01/01/2020	14,514,390	0	880,549	2,557,020	17,951,959
Capitalizacion Revaluacion Voluntaria					0
Adiciones (Deducciones)	0	0		-1,883,050	-1,883,050
Excedente Revaluacion Voluntaria	0	0		0	0
Utilidad del Ejercicio				316,955	316,955
Saldo al 31/12/2020	<u>14,514,390</u>	<u>0</u>	<u>880,549</u>	<u>990,925</u>	<u>16,385,864</u>
Adiciones (Deducciones) Ajustes	-5,762	0	-90	5,762	-90
Distribucion Resultados Acumulados				0	0
Excedente Revaluacion Voluntaria	0	0			0
Utilidad del Ejercicio				849,910	849,910
Saldo al 31/12/2021	<u>14,508,628</u>	<u>0</u>	<u>880,459</u>	<u>1,846,597</u>	<u>17,235,684</u>

Las Notas que se acompañan forman parte integrante de los Estados Financieros

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS EN EFECTIVO

(Valores Expresados en Soles)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a los Clientes	24,612,389	5,862,590
Otros Cobros relativos a la actividad	1,445,272	750,701
Menos:		
Pago a Proveedores	-22,276,216	-3,999,757
Pagos de Remuneraciones y Beneficios Sociales	-8,766,852	-308,501
Pago de Tributos	-867,008	-366,802
Otros Pagos Relativos a la actividad	-154,784	0
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO PROVENIENTE ACTIVIDADES OPERACIÓN	<u>-6,007,199</u>	<u>1,938,231</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Ingreso por Venta de Valores	0	0
Ingreso por Venta de I.M.E.	1,484,647	1,263,501
Menos:		
Compra de Inmuebles, Maquinarias y Equipo	-566,771	-1,602,173
Compra de Valores		
Otros pagos de efectivo	0	0
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO PROVENIENTE ACTIVIDADES INVERSION	<u>917,876</u>	<u>-338,672</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos Prestamos Neto	6,689,420	1,182,367
Ingresos Aportes Capital	0	0
Menos:		
Devolución de Prestamos Neto	-4,544,376	-711,161
Devolución de Aportes	0	0
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO PROVENIENTE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO	<u>2,145,044</u>	<u>471,206</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	-2,944,279	2,070,765
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	3,146,323	1,075,558
SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>202,044</u>	<u>3,146,323</u>

BOUBY S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

NOTA 1. BASE LEGAL Y OBJETIVOS

"BOUBY S.A.C." se constituyó de acuerdo a la Ley de Sociedad Mercantiles N° 161223 , modificado por Decreto Legislativo 311 y concordado por D.S 003-85, además de su adecuación a la Nueva Ley General de Sociedades el 10/08/99 , bajo la denominación de **BOUBY S.A.C.** su finalidad es dedicarse, a las operaciones de transporte de carga por carretera, actividades especializadas de construcción civil, alquiler de maquinarias y equipos tangibles para la minería y afines así como también la comercialización de productos general y todos aquellos que fueran conexos y/o complementarios sin reserva ni limitación alguna que decida emprender y realizar.

NOTA 2. BASES CONTABLES

En cumplimiento de la legislación vigente los Estados Financieros son preparados a base de los libros de contabilidad y estos mismos son llevados a costos históricos en monedas de diferente poder adquisitivo de las distintas fechas en que se adquirieron los activos, se incurrieron en pasivos y se originaron ingresos y gastos.

Asimismo durante el presente ejercicio económico se aplico para la Contabilidad el Nuevo "Plan Contable General para Empresas" según Resolución Consejo Normativo de Contabilidad con Resol. No. 043-2012-EF/94 y Según Resolución Conasev No. 006-84-EFC/94.10 donde se establecen que se mantienen algunas cuentas.

De acuerdo a la metodología de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados están registrados sobre la base de ingresos y costos históricos hasta la fecha de cierre de los Estados Financieros que se presentan. Lo cual concuerda con las normas legales tributarias vigentes dejando sin efecto la practica tributaria del ajuste de activos y pasivos con efectos tributarios la cual fue de aplicación sólo hasta el ejercicio económico tributario del año fiscal 2004.

NOTA 3. PRINCIPIOS PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros se señalan a continuación.

Los EEEF examinados fueron preparados en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) aprobados por el Concejo Nacional de Contabilidad y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, en lo aplicable, bajo principios y criterios aplicados consistentemente por los años presentados:

BOUBY S.A.C.

a) Base de preparación y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en lo aplicable bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) y vigentes a dicha fecha.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan en soles.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

b) Moneda funcional y de presentación y operaciones en moneda extranjera.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en soles, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Se consideran transacciones en moneda extranjera aquellas que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios en dólares norteamericanos se expresan en soles al tipo de cambio de oferta y demanda vigente a la fecha del estado de situación financiera publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP.

Las ganancias o pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se transforma en una parte de los acuerdos contractuales del instrumento correspondiente.

Los activos y pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles a la

compra o emisión de los mismos, excepto para aquellos clasificados a su valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente reconocidos a su valor razonable y cuyos costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión, son reconocidos inmediatamente en la ganancia o pérdida del período.

Activos financieros

Las compras o ventas convencionales de activos financieros son reconocidas y dadas de baja en cuentas utilizando el método de contabilidad de la fecha de la contratación, en la cual se reconocen a la mencionada fecha: a) el activo a recibir y el pasivo a pagar, y b) la baja en cuentas del activo que se vende, el reconocimiento del eventual resultado en la venta o disposición por otra vía, y el reconocimiento de una partida a cobrar procedente del comprador.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificadas como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo.

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente del flujo de efectivo descontado estimado a la tasa de retorno actual del mercado para un activo financiero similar. Dicha pérdida por deterioro no será revertida en periodos subsiguientes. El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión.

La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados integrales.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero, únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta la sustancia económica del contrato. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio de la Compañía una vez deducidos todos sus pasivos.

La Compañía no mantiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados ni pasivos financieros mantenidos para negociar. Los pasivos financieros comprenden: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los que son valuados con posterioridad a su reconocimiento inicial a su costo amortizado utilizando el método del tipo de tasa de interés efectiva, reconociendo en resultados los intereses devengados a lo largo del periodo correspondiente. Por costo amortizado se entiende el costo inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y valor de reembolso en el vencimiento, teniendo en cuenta potenciales reducciones por deterioro.

El método de la tasa de interés efectiva busca igualar exactamente el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero. La pérdida o ganancia de un pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados, se reconocerá en el estado de resultados integrales.

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

En el caso de los pasivos financieros registrados al costo amortizado, se reconocen las ganancias o pérdidas en el estado de resultados integrales por el tiempo transcurrido.

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el estado de resultados integrales.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y los depósitos en cuentas corrientes bancarias.

e) Cuentas por cobrar y estimación para deterioro

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar se incluyen en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera.

f) Maquinarias, vehículos y equipo

Las maquinarias, vehículos y equipos diversos se presentan al costo neto de depreciación acumulada.

Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, las cuales son reconocidas en la ganancia o pérdida del período en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. La depreciación anual se reconoce como gasto, y se calcula considerando las siguientes vidas útiles estimadas para los diversos rubros:

	% DEPRECIACION
Maquinarias y Equipos	20
Unidades de Transporte	20
Muebles y Enseres	10
Equipos Diversos	10

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de maquinarias, vehículos y equipo, incorporando en forma prospectiva los efectos de cualquier cambio en estos estimados contra la ganancia o pérdida neta del período en que se realizan, en el año 2021 se han adicionado a los resultados depreciaciones de activos por un monto de S/ 1'882,717 soles que resultaron de las operaciones del ejercicio.

g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación, y puede efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de la misma. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

En el caso de que se espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para cancelar la provisión sea rembolsado por un tercero, la porción a cobrar es reconocida como un activo cuando es prácticamente segura su recuperación, y el importe de dicha porción puede ser determinado en forma fiable.

h) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota. Cuando la posibilidad de una salida de recursos para cubrir un pasivo contingente sea remota, tal revelación no es requerida.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros cuando es probable que produzca un ingreso de recursos.

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

Las partidas tratadas previamente como pasivos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros del período en el cual ocurra el cambio de probabilidades, esto es, cuando se determine que es probable que se produzca una salida de recursos para cubrir el mencionado pasivo.

Las partidas tratadas como activos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros en el período en que se determine que es virtualmente seguro que se producirá un ingreso de recursos, respectivamente.

i) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de las ventas por servicios se reconocen sobre la base del devengado, cuando es probable que los beneficios económicos

asociados a las transacciones fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos se pueda medir confiablemente teniendo en cuenta las condiciones estipuladas en los contratos con los clientes.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y en los períodos con los cuales se relacionan, independientemente del momento en que se cobren o paguen.

j) Impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias corriente se determina aplicando la tasa de impuesto establecida en la legislación fiscal vigente a la renta neta fiscal del año.

El impuesto a las ganancias diferido corresponde al monto de impuesto esperado a recuperar o pagar sobre las diferencias temporarias entre los valores en libros reportados de activos y pasivos, y sus correspondientes bases fiscales. Los pasivos por impuestos a las ganancias diferidos son generalmente reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos generalmente se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y créditos fiscales, rebajas y pérdidas fiscales no aprovechadas, hasta la extensión en que se considere probable que la Compañía va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales para poder hacerlos efectivos. Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporarias proceden de una plusvalía o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado al final de cada período de reporte, y reducido hasta la extensión de que no resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras suficientes para recuperar la totalidad o una porción de tales activos.

Los impuestos a las ganancias diferidos activos y pasivos son determinados utilizando las tasas de impuesto que se espera aplicarán en el momento en que el activo se realice o el pasivo se liquide, con base en tasas y leyes fiscales aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo de reporte. La medición de tales impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Compañía espera, al final del periodo de reporte, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los impuestos a las ganancias, tanto corrientes como diferidos, son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del periodo, excepto si tales impuestos se relacionan con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, en cuyo caso, el impuesto sobre la renta corriente o diferido es también reconocido en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, respectivamente.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la administración de la misma, a efectos de minimizarlos. La gerencia de Finanzas tiene a su cargo la administración de riesgos, los identifica, evalúa, y cubre los mismos.

a. Riesgos de mercado

* Riesgo de tipo de cambio

Las principales transacciones de la Compañía están vinculadas con las actividades del negocio, las ventas se realizan en moneda nacional y moneda extranjera y las compras de materiales y el financiamiento que obtiene la compañía se ha realizado en moneda extranjera por ende existe una exposición significativa de verse afectada por variación del tipo de cambio.

El registro en soles de las operaciones en moneda extranjera y ajuste de saldos de activos y pasivos financieros denominado moneda extranjera, se efectúa al tipo de cambio que establece diariamente la SBS.

Los tipos de cambio utilizados para el registro de las operaciones en moneda extranjera fueron los siguientes:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tipo de Cambio Compra	3.975	3.616
Tipo de Cambio Venta	3.998	3.621

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

Al 31 de diciembre 2021 la compañía registró contablemente las ganancias y pérdidas por variaciones en el valor de la moneda obteniendo al cierre del año una pérdida neta por diferencia en el valor de la moneda extranjera de S/ 352,547 (trescientos cincuenta y dos mil quinientos cuarenta y siete soles).

* Riesgo de tasa de interés

La compañía, tiene activos adquiridos con arrendamiento financiero que generan intereses; los ingresos y los flujos de efectivo operativos son independientes de los cambios en las tasas de interés.

* Riesgo de precio

La Compañía, no está expuesta a este tipo de riesgo.

* Riesgo de crédito

La Gerencia considera que la Compañía no tiene riesgo crediticio importante debido a que sus clientes actuales tienen una adecuada historia crediticia y está supeditada al pago total de cada unidad inmobiliaria.

* Riesgo de liquidez

La administración prudente de riesgo de liquidez, implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo y la posibilidad de comprender y/o tener comprendido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito.

* Riesgo de Capital

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es salvaguardar la continuidad como empresa en marcha y proporcionar el retorno esperado a sus accionistas y los beneficios respectivos a otros grupos de interés, así como mantener una estructura óptima para reducir el costo de capital.

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	2021	2020
Facturas por Cobrar	4,225,158	4,188,537
Letras por Cobrar	38,581	35,097
(-)Provision de Cobranza Dudosa		-1,305,703
	<u>4,263,739</u>	<u>2,917,931</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2021	2020
Cuentas por Cobrar al Personal, Accionistas y Gerentes	379,762	380,701
Cuentas por Cobrar Diversas	2,213,039	1,064,571
	<u>2,592,801</u>	<u>1,445,272</u>

NOTA 6. EXISTENCIAS

	2021	2020
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	2,748,198	2,764,072
	<u>2,748,198</u>	<u>2,764,072</u>

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

NOTA 7. INMUEBLES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto
Unidades de Transportes	440,161	440,161	0
Maquinarias y Equipos	24,264,882	23,221,364	1,043,518
Muebles y Enseres	31,293	3,318	27,975
Equipos Diversos	1,321,569	1,096,433	225,136
Saldo al 31/12/2021	<u>26,057,905</u>	<u>24,761,276</u>	<u>1,296,629</u>
Saldo al 31/12/2020	<u>25,819,924</u>	<u>23,174,469</u>	<u>2,645,455</u>

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	2021	2020
Facturas por Pagar	3,176,793	693,362
Letras por Pagar	0	157,731
	<u>3,176,793</u>	<u>851,093</u>

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2021	2020
Tributos Contraprestaciones y Aportes al Sistema por Pagar	386,180	91,715
Otras Cuentas por Pagar	225,887	661,511
Obligaciones Financieras CP/LP	4,562,229	1,898,695
	<u>5,174,296</u>	<u>2,651,921</u>

NOTA 10. SITUACION TRIBUTARIA Y CONTINGENCIAS

Las declaraciones juradas de renta correspondiente al ejercicio 2018 hasta el 2021 se encuentran pendiente de fiscalización y acotación definitiva por las autoridades tributarias.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

El capital social en moneda histórica esta representado por 14'508,628 acciones comunes de s/. 1.00 cada una . Que tienen un valor de s/. 14'508,628 soles.

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

SECCION II

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LA INFORMACION COMPLEMENTARIA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CONTENIDO

1. Opinión del Auditor Independiente

ANEXO N° 05	Inmuebles, Maquinaria y Equipo
ANEXO N° 06	Depreciación Amortización y Agotamiento Acumulados de Inmuebles, Maquinaria y Equipo
ANEXO N° 11	Provisión Beneficios Sociales
ANEXO N° 14	Capital
ANEXO N° 16	Seguros
ANEXO N° 17	Remuneraciones
ANEXO N° 19	Estado de Ganancias y Perdidas por Naturaleza

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

BOUBY S.A.C.

LIMA - PERU

En la fecha he dictaminado sobre los Estados Financieros básicos de **BOUBY S.A.C.**; para reconocer integralmente los resultados mostrados al 31 de diciembre del 2021. Mi examen de los Estados Financieros básicos fue realizado con el propósito de opinar sobre ellos, en su forma global.

En mi opinión esta información complementaria presenta razonablemente los datos contenidos en ella, en relación con los Estados Financieros tomados en su conjunto.

El examen fue efectuado con el objeto principal de dictaminar sobre los Estados Financieros, tomados en su conjunto e incluyo comprobación selectiva de los registros contables, de los cuales se tomo información complementaria adjunta y la aplicación de otros procedimientos de auditoria en la medida que considere necesario en las circunstancias.

Lima, Agosto del 2022



Cesar A. Vasquez Delgado
Auditor Independiente
Matricula N° 20982

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ANEXO N° 5

INMUEBLES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

al 31 de Diciembre del 2021

(Valores Expresados en Soles)

	<u>Saldo al 1° de Enero</u>	<u>Adiciones al Costo</u>	<u>Retiros o Deducciones</u>	<u>Otras Adiciones</u>	<u>Saldo al 31 Diciembre</u>
Terrenos	0	0	0	0	0
Edificios y Construcciones	0	0	0	0	0
Unidades de Transporte	440,161	0	0	0	440,161
Maquinarias y Equipos	24,141,092	452,580	-328,790	0	24,264,882
Muebles y Enseres	12,670	18,623	0		31,293
Equipos Diversos	1,226,001	95,568	0		1,321,569
Trabajos en Curso	0	0	0	0	0
	<u>25,819,924</u>	<u>566,771</u>	<u>-328,790</u>	<u>0</u>	<u>26,057,905</u>

2

Ver la Nota 7 de las "Notas a los Estados Financieros" (2) Bajas, Ventas y Transferencias

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ANEXO N° 6

DEPRECIACION, AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS DE INMUEBLES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

al 31 de Diciembre del 2021

(Valores Expresados en Soles)

	<u>Saldo al 1° de Enero</u>	<u>Adiciones al Costo</u>	<u>Retiros o Deducciones</u>	<u>Otras Adiciones</u>	<u>Saldo al 31 Diciembre</u>
Edificios y Construcciones	0	0	0	0	0
Unidades de Transporte	424,457	15,704	0	0	440,161
Maquinarias y Equipos	21,901,954	1,615,321	-295,911	0	23,221,364
Muebles y Enseres	2,051	1,267	0	0	3,318
Equipos Diversos	846,007	250,425	0	1	1,096,433
	<u>23,174,469</u>	<u>1,882,717</u>	<u>-295,911</u>	<u>1</u>	<u>24,761,276</u>

2

Ver la Nota 7 de las "Notas a los Estados Financieros" (2) Bajas, Ventas y Transferencias

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ANEXO N° 11

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

al 31 de Diciembre del 2021

(Valores Expresados en Soles)

	<u>Saldo al 1° de Enero</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros o Deducciones</u>	<u>Saldo al 31 Diciembre</u>
Clase de Provisión				
Provisión para Compensación por Tiempo de Servicios	70,552	434,957	-260,183	245,326
	<u>70,552</u>	<u>434,957</u>	<u>-260,183</u>	<u>245,326</u>

Ver la Nota 2 de las "Notas a los Estados Financieros"

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ANEXO N° 14

CAPITAL

al 31 de Diciembre del 2021

(Valores Expresados en Soles)

Clase de Acción	:		Comun
Valor Nominal Unitario	:	S/.	1.00
Numero de Acciones			14,508,628
Suscritas	:		14,508,628
Pagadas	:		14,508,628
Capital Historico al 31/12/2020			14,514,390
Capitalización Capital Adicional			0
Ajuste Acumulado al 31/12/2021 (REI)			-5,762
Capitalización Revaluacion Voluntaria			0
Total Capital al 31/12/2021			<u>14,508,628</u>

Estructura Participación Accionaria

% Participación	# Accionistas	% Total Participación
01 % a 10%		
10% a 30%	1	15.72%
30% a 60%	2	84.28%
60% a 90%		
90% a 100%		
TOTAL	3	100.00%

Ver las Notas 11 de las "Notas a los Estados Financieros"

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ANEXO N° 16

SEGUROS

al 31 de Diciembre del 2021

(Valores Expresados en Soles y/o Dolares)

Numero de Poliza	Empresa de Seguros	Cobertura	Bienes Asegurados	Vigencia	Monto de Cobertura
					U.S. \$
23215410400016	Mapfre Cia Seguros y Reaseguros	Accidente y Robo	Vehiculos Carga	09/03/2021 09/03/2022	12,732
23215410400016	Mapfre Cia Seguros y Reaseguros	Accidente y Robo	Vehiculos Carga	07/06/2021 07/06/2022	9,567
23215410400016	Mapfre Cia Seguros y Reaseguros	Accidente y Robo	Vehiculos Carga	02/01/2021 31/12/2021	9,567
23215410400016	Mapfre Cia Seguros y Reaseguros	Accidente y Robo	Vehiculos Carga	04/12/2020 09/03/2021	9,887
23215410400016	Mapfre Cia Seguros y Reaseguros	Accidente y Robo	Vehiculos Carga	02/01/2021 31/12/2021	9,567
9042445	Pacifico	Vida	Personal	02/01/2021 31/12/2021	1,566
9097887	Pacifico	Vida	Personal	02/01/2021 30/06/2021	3,756
9096784	Pacifico	Vida	Personal	02/01/2021 31/12/2021	366
9282818	Pacifico	Vida	Personal	02/01/2021 31/12/2021	7,671
TOTAL				U.S. \$	51,320
TOTAL				S/	13,359

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ANEXO N° 17

REMUNERACIONES

al 31 de Diciembre del 2021

(Valores Expresados en Soles)

	Honorarios de los Directores	Empleados	Obreros
TOTAL PAGADO			
En el 2021	0	4,600,052	3,906,617
	<u>0</u>	<u>4,600,052</u>	<u>3,906,617</u>
En el 2020	0	2,754,871	1,308,511
	<u>0</u>	<u>2,754,871</u>	<u>1,308,511</u>
2021	0	173	400
2020	0	65	95

CESAR AUGUSTO VASQUEZ DELGADO

AUDITOR INDEPENDIENTE

BOUBY S.A.C.

ANEXO N° 19

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS POR NATURALEZA

al 31 de Diciembre del 2021

(Valores Expresados en Soles)

	2021
VENTAS	21,998,430
DESCUENTOS Y REBAJAS CONCEDIDAS sobre ventas	0
MARGEN COMERCIAL	21,998,430
CONSUMOS:	
COMPRA DE MATERIAS PRIMAS Y SUMINISTROS DIVERSOS	-614,508
VARIACION MATERIAS PRIMAS, ENVASES Y SUMINISTROS DIVERSOS	-15,874
GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	-8,346,595
VALOR AGREGADO	13,021,453
GASTOS DE PERSONAL, DIRECTORES Y GERENTES	-9,841,432
GASTOS POR TRIBUTOS	-3,645
EXCEDENTE BRUTO DE EXPLOTACION	3,176,376
OTROS GASTOS DE GESTION	-9,359,044
VALUACION Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES	-1,919,473
RESULTADO DE EXPLOTACION	-8,102,141
OTROS INGRESOS DE GESTION	9,344,524
INGRESOS FINANCIEROS	954,548
GASTOS FINANCIEROS	-1,347,021
PERDIDA POR MEDICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE	0
GANANCIA POR MEDICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE	0
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	849,910
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	0
IMPUESTO A LA RENTA	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	849,910