

POSADA PERU S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
CON EL DICTAMEN DE LOS
AUDITORES INDEPENDIENTES**

POSADA PERU S.A.C
INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

ÍNDICE

	<u>Nº de página</u>
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1 - 2
<u>ESTADOS FINANCIEROS</u>	
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 21

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Gerente General

POSADA PERU S.A.C.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Posada Perú S.A.C. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de Principios y Prácticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú descritos en la Nota 2, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados sobre nuestra auditoría. Hemos realizado nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de imprecisiones o errores materiales.

Una auditoría implica la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan imprecisiones o errores materiales, ya sea por fraude o error. Al realizar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de Posada Perú S.A.C., para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye la evaluación de la conveniencia de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Posada Perú S.A.C., al 31 de diciembre del 2018 y, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Énfasis

5. Los estados financieros por el período 2017, presentados para fines comparativos no han sido auditados por auditores independientes.
6. Como se indica en la Nota N° 18 "Cuentas por Pagar Accionistas Directores y Gerente" y la Nota N° 20 "Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas", de los Estados Financieros verificamos que, no están cumpliendo con las Normas de Precios de Transferencia que, serán de aplicación a las transacciones realizadas por los contribuyentes del impuesto con sus partes vinculadas o a las que se realicen desde, hacia o a través de países o territorios de baja o nula imposición.

Lima, Perú
29 de Octubre de 2019
Refrendado por:



Dr. Luis Gutiérrez Ríos (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 2134



POSADA PERU S.A.C

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017
(Expresado en Soles)

ACTIVO	Notas	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2018	2017
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Efectivo Equivalente al Efectivo	3	891,392	1,707,706	Tributo por Pagar	15	104,197	69,793
Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)	4	3,250,407	2,444,376	Remuneraciones y Participaciones por Pagar	16	17,418	29,229
Otras Cuentas por Cobrar	5	243,021	89,373	Cuentas por Pagar Comerciales	17	2,994,023	2,827,234
Cuentas por Cobrar Diversas	6	71,442	82,054	Cuentas por Pagar Accionistas Director y Gerente	18	1,242,577	1,242,577
Cuentas por Cobrar Diversas Terceros	7	84,595	78,431	Cuentas por Pagar Anticipos a Clientes	19	9,987	9,537
Cuentas por Cobrar -anticipo a proveedores	8	20,297	262,131	Cuentas por Pagar Relacionadas	20	3,553,692	3,553,692
Otros Activos	9	6,739	272	Obligaciones Financieras-Corriente	21	900,737	243,000
Total Activos Corrientes		4,567,893	4,664,343	Provisión -Tarjeta Empresarial	22	2,156	-
Activos No Corriente				Total Pasivo Corriente		8,824,787	7,975,062
Otros Activos corrientes	10	4,950	-	Pasivo No Corriente			
Activos Adq. Arrendamiento Financiero	11	1,875,287	768,987	Obligaciones Financieras-Largo Plazo		778,270	66,317
Inmuebles, Maquinarias y Equipos	12	11,846,161	10,138,035	Patrimonio			
Depreciación Acumulada	13	-5,827,080	-5,297,744	Capital	23	1,561,266	1,561,266
Activo Diferido	14	333,385	254,476	Resultado Acumulado	24	928,291	429,477
TOTAL ACTIVO NETO		8,232,703	5,863,754	Utilidad del Ejercicio	24	707,982	495,975
				Total Patrimonio		3,197,539	2,486,718
				Total Pasivo y Patrimonio		12,800,596	10,528,097

Las notas que se acompaña forman parte de los Estados Financieros.



POSADA PERU S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 de Diciembre 2018 y 2017
(Expresado en Soles)

	Nota	2018	2017
Ingresos Operacionales			
Ventas Brutas	25	9,996,580	10,520,453
Total Ingresos Brutos		9,996,580	10,520,453
 Costo de Venta	26	 -8,729,468	 -7,653,170
Utilidad Bruta		1,267,112	2,867,283
 Gastos de Administración	27	 -1,029,322	 -1,975,886
Gastos de Venta	28	-88,057	-99,179
Utilidad Operativa		149,733	792,218
 Gastos Financieros	29	 -180,749	 -74,978
Ingresos Financieros		2	1
Otros Ingresos No Gravados	30	1,186,998	135,785
Costo de Enajenación de Valores y B.A.F	31	-187,777	
Ganancia por Diferencia de Cambio		147,850	47,586
Pérdida por Diferencia de Cambio		-102,902	-190,260
Resultado antes de Participaciones Impuesto		1,013,155	710,352
 Participación de Trabajadores		 -	 -
Impuesto a la Renta		-305,173	-214,377
Resultado del Ejercicio		707,982	495,975

Las notas que se acompaña forman parte de los Estados Financieros.



POSADA PERU S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 de Diciembre 2018 y 2017
(Expresado en Soles)

Descripción	Capital	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre 2016	1,561,266	429,477	1,990,743
Nuevos Aportes de Accionistas			
Efecto Acumulado de los Cambios en las Políticas Contables y la Corrección de Errores Sustanciales			
Distribución o Asignación de Utilidades Afectadas en el período			
Dividendos Y Participaciones Acordadas durante el período			
Capitalización de Partidas Patrimoniales			
Redención de Acciones de Inversión o reducción de Capital		495,975	495,975
Utilidad (pérdida) Neta del Ejercicio			
Otros incrementos o disminución de las Partidas Patrimoniales			
Saldo al 31 de diciembre 2017	1,561,266	925,452	2,486,718
Nuevos Aportes de Accionistas			
Efecto Acumulado de los Cambios en las Políticas Contables y la corrección de Errores sustanciales		2,839	2,839
Distribución o Asignación de Utilidades Afectadas en el período			
Dividendos Y Participaciones Acordadas durante el período			
Capitalización de Partidas Patrimoniales			
Redención de Acciones de Inversión o reducción de Capital			
Utilidad (pérdida) Neta del Ejercicio		707,982	707,982
Otros incrementos o disminución de las Partidas Patrimoniales			
Saldo al 31 de diciembre 2018	1,561,266	1,636,273	3,197,539

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



POSADA PERU S.A.C.
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO
AL 31 de Diciembre 2018 y 2017
(Expresado en Soles)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	NOTA	2018	2017
Cobranzas Recibidas		11,422,672	14,629,852
Otros Cobros	28	19,744	-
Pagos a Proveedores		-5,960,189	-7,429,169
Pago de Tributos		-3,234,900	-1,641,187
Pago de Remuneraciones y Beneficios sociales		-1,896,915	-1,583,434
Otros Pagos		-	-357,115
Oros cobros de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación		-	-357,115
Incremento (disminución) del efectivo proveniente de actividades de operación		350,412	3,618,947
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Cobranza de venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	28	1,211,722	-
Dividendos Recibidos	28	228,611	-
Pago por compra de Maquinaria y Equipo		-1,577,247	-2,567,465
Disminución del Efectivo proveniente de Actividades de Inversión		-136,914	-2,567,465
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Pasivos por Arrendamiento Financiero		-1,029,812	-282,371
Préstamos por Entidades Relacionadas		-	-95,809
Aumento (dism) del efectivo proveniente de Actividades de Financiamiento		-1,029,812	-378,180
Aumento del Efectivo y Equivalente del Efectivo		-816,314	673,302
Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del ejercicio		1,707,706	1,034,403
Saldo del Efectivo a fin de año		891,392	1,707,706

Las notas que se acompaña forman parte de los Estados Financieros



POSADA PERU S.A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Soles)

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA ENTIDAD

POSADA PERU S.A.C. fue constituida en Trujillo en agosto del 2010, es una empresa que trabaja en cuatro áreas de negocio Movimiento de Tierras, Demolición, Reciclaje y Alquiler de Maquinaria, enfocada a tres sectores de Actividades Minería, Construcción e Industria.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Traslado de los Estados Financieros

POSADA PERU S.A.C. mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en Soles.

Principios y Prácticas Contables

Los Registros Contables y la preparación de los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a los Principios Contables Generalmente Aceptados en Perú (PCGA).

A continuación se describen algunas de las políticas que son consideradas significativas por su importancia o el método para la interpretación de los estados financieros de acuerdo a la normativa, así tenemos:

- **Unidad de Moneda**

De acuerdo con las disposiciones legales peruanas, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el SOL Peruano.

- **Conversión de Saldos en Moneda Extranjera**

Todos los saldos en moneda extranjera se convierten en nuevos soles, teniendo como referencia la tasa de cambio oficial brindada por el ente rector (SBS). Al cierre del ejercicio no han actualizado los saldos en dólares

- **Transacciones en Moneda Extranjera**

Las transacciones y saldos en moneda extranjera están expresados en Soles Peruanos teniendo en cuenta el tipo de cambio oficial proporcionada por el Ente Rector la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.



- **Activo Fijo y Depreciaciones.**

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de la vida útil de los activos a tasas anuales del 10% para mobiliario y equipos de oficina, 25% para equipos informáticos y de comunicación, el 10% para equipos diversos y 10% para las maquinarias utilizadas en la prestación de servicios, se calcula de acuerdo a las horas trabajadas.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos tienen cargo a los resultados, mientras que las mejoras y adiciones se agregan al valor de los activos.

- **Obligaciones Laborales.**

Las Obligaciones Laborales corresponden a las prestaciones sociales de los empleados de acuerdo con la legislación laboral peruana.

- **Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

La Empresa reconoce los ingresos y gastos de forma análoga, sobre la base del devengo.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Caja	2,975	369
Cuentas Corrientes	764,987	1,667,971
Depósito a plazo	68,026	-
Fondos sujetos a restricción	55,404	39,366
TOTAL	891,392	1,707,706

Las cuentas corrientes bancarias son mantenidas en bancos locales, Banco de Crédito del Perú, Banco Continental, Interbank y Banco Pichincha, están denominadas en soles y en dólares estadounidenses; son de libre disponibilidad y no generan intereses.

La cuenta apertura en el Banco de la Nación es una cuenta especial, regulada por el Decreto Legislativo N° 940, en la cual se reciben de nuestros clientes por montos detraídos sobre facturas giradas y que utilizamos solo para el pago de impuestos.

El depósito a plazo es mantenido en un banco BBVA esta denominado en dólares estadounidense, por concepto de garantía de carta fianza emitida por el consorcio Estaciones, con vencimiento Abril 2019, no genera intereses.

El saldo de los fondos sujetos a restricción corresponde a ingresos como recaudación de los fondos de la cuenta de detracciones.



4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Facturas	3,250,407	2,444,376
TOTAL	3,250,407	2,444,376

Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas en soles y dólares estadounidenses y no devengan intereses.

El detalle del saldo de las cuentas por cobrar comerciales es el siguiente:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Garantías	464,940	452,323
Detracciones	70,902	49,019
Saldo Neto	2,692,129	1,764,217
Provisiones	22,436	178,817
TOTAL	3,250,407	2,444,376

La tasa aplicada por retención de garantía es del 5% según contrato.

5. CUENTAS POR COBRAR A PERSONAL, ACCIONISTAS Y GERENTES

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Préstamos a personal	230,600	87,998
Adelanto de remuneración	10,364	
Rendiciones de personal	2,057	1,375
TOTAL	243,021	89,373

Los préstamos a personal corresponden a los otorgados al Sr. Juan José González Rebón.



6. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS – TERCEROS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Garantias	70,686	81,298
Reclamaciones con Terceros	756	756
TOTAL	71,442	82,054

7. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS TERCEROS – CREDITO IGV

A continuación se presenta la composición del rubro:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
IGV- Cta. Propia	44,372	22,951
IGV- Régimen de Percepciones	713	715
IGV- Por Aplicar	39,510	37,610
Impuestos temporal a los activos netos – ITAN	-	17,155
TOTAL	84,595	78,431

Se solicitó devolución de ITAN en Julio 2018.

8. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS TERCEROS – ANTICIPO A PROVEEDORES

A continuación se presenta la composición del rubro:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Anticipos a proveedores	20,297	262,131
TOTAL	20,297	262,131



9. OTROS ACTIVOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Servicios contratado con anticipado	6,739	272
TOTAL	6,739	272

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Acciones	4,950	-
TOTAL	4,950	-

Posada Perú S.A.C. es el principal accionista en la empresa Profesionales Certificados de Maquinaria Pesada S.A.C. con RUC N° 20603199171. Cuenta con 4950 acciones a valor nominal de S/. 1.00 cada una que representa el 99%. Dicha empresa fue constituida el 26 de abril del 2018.

11. ACTIVOS ADQUIRIDOS EN ARREDAMIENTO FINANCIERO

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Maquinarias	1,694,274	587,974
Camionetas	181,013	181,013
TOTAL	1,875,287	768,987

Se adquirió nueva maquinaria mediante leasing y leaseback con los bancos.

Se adquirió vehículos mediante leasing con el BBVA Continental.



12. INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPOS

El detalle es el siguiente:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Terrenos	1,651,265	1,651,265
Maquinarias	9,972,660	8,296,099
Camionetas	128,189	103,114
Muebles	45,254	45,254
Equipos de Cómputo	48,793	42,303
TOTAL	11,846,161	10,138,035

Los Terrenos de encuentran ubicados en Lima y Lurin.

13. DEPRECIACION ACUMULADA

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Maquinarias	5,624,339	5,153,021
Camionetas	147,874	100,866
Muebles	18,563	13,912
Equipos de Cómputo	36,304	29,945
TOTAL	5,827,080	5,297,744

La depreciación de la maquinaria se aplica mediante un cálculo por horas trabajadas.

Los importes depreciados comprenden los bienes mencionados en las Notas a los Estados Financieros N° 12 y 13.

14. ACTIVO DIFERIDO

A continuación se presenta la composición del rubro:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Intereses Préstamos	240,755	240,755
Intereses Leasing / Leaseback	92,630	13,721
TOTAL	333,385	254,476



15. TRIBUTOS POR PAGAR

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Renta Cuarta Categoría	589	87
Renta Tercera Categoría	70,209	38,273
Renta quinta categoría	10,256	9,865
ESSALUD	9,690	8,165
ONP	5,416	4,336
Contribuciones	824	633
AFP'S	7,213	8,434
TOTAL	104,197	69,793

16. REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Remuneraciones	5,742	12,191
Participaciones de los trabajadores	4,972	17,038
Beneficios Sociales	6,704	-
TOTAL	17,418	29,229

17. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Facturas Emitidas	2,684,753	2,444,046
Provisiones	309,270	383,188
TOTAL	2,994,023	2,827,234

Las cuentas por pagar comerciales están denominadas en soles y dólares estadounidenses y no devengan intereses.



18. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS, DIRECTORES Y GERENTE

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
Préstamos accionista	1,242,577	1,242,577
TOTAL	1,242,577	1,242,577

Los préstamos fueron otorgados por Posada Organización S.A. por un importe acumulado de S/ 919,515.82 y Posada Organización S.A. sucursal en el Perú por S/ 323,061.03.

Dichos préstamos no tienen cronograma de pagos y no generan intereses.

19. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS TERCEROS – ANT. CLIENTES

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
Anticipos de clientes	9,987	9,537
TOTAL	9,987	9,537

20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
Préstamos Relacionadas	3,553,692	3,553,692
TOTAL	3,553,692	3,553,692

Los préstamos fueron otorgados por Posada Organización S.A. quien posee el 98% de las acciones de Posada Perú S.A.C.

Posada Perú Organización es una empresa española, dedicada al mismo rubro.



21. OBLIGACIONES FINANCIERAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE 2018		AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
Caterpillar	-	-	183,228	-
BBVA Continental	363,397	133,059	59,772	66,317
Banco Financiero	215,978	251,977	-	-
Caterpillar Chile	175,463	210,857	-	-
Interbank	145,899	182,377	-	-
TOTAL	900,737	778,270	243,000	66,317

Las obligaciones financieras corresponden a financiación por leasing para la adquisición de maquinaria.

22. PROVISIONES

A continuación se presenta la composición del rubro:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Tarjeta Empresarial BCP	2,156	-
TOTAL	2,156	-

23. CAPITAL

A continuación se presenta la composición del rubro.

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
POSADA ORGANIZACIÓN SA	1,534,494	1,534,494
JULIO TITO PANTA	26,772	26,772
TOTAL	1,561,266	1,561,266

Al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017, el capital social está representado por un total de 1,561,266 Acciones, a un valor Nominal de S/ 1.00 de cada una.

24. RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación se presenta la composición del rubro.

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
Resultado Acumulado	928,291	429,477
Utilidad del Ejercicio	707,982	495,975
TOTAL	1,636,273	925,452

25. VENTAS NETAS O INGRESOS POR SERVICIOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
Alquiler de maquinaria	830,621	709,608
Movimiento de tierras	9,024,856	9,800,855
Servicio topografía	30,000	-
Transporte de maquinaria	15,683	9,990
Venta Maquinaria	95,420	
TOTAL	9,996,580	10,520,453

26. COSTOS DE VENTAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
Alquiler de maquinaria y equipos	912,283	1,482,119
Beneficios Sociales personal operativo	278,984	141,186
Combustible	1,038,803	633,741
Compra de materiales de construcción	625,554	812,867
Costo enajenación	1,053,351	-
Depreciación	825,949	1,636,236
Eliminación de material construcción	134,958	-



	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Filtros y Lubricantes	107,995	56,542
Gastos de personal operativo	149,613	113,639
Otras asesorías	56,601	13,061
Otros gastos de gestión	47,333	132,953
Otros servicios prestados por terceros	305,185	227,855
Otros Suministros	167,601	19,062
Pérdida por medición de activos	187,777	-
Repuestos	235,961	157,254
Repuestos camioneta	4,127	14,971
Seguros	78,084	37,268
Servicio de mantenimiento y reparación	295,726	136,412
Sueldos y salarios	1,570,993	1,113,830
Transporte de personal	43,159	38,053
Transporte de Materiales de construcción	494,959	838,134
Transporte de maquinaria	114,472	47,987
TOTAL	8,729,468	7,653,170

Por la venta de maquinaria a las entidades bancarias, para iniciar operaciones de leaseback.

5501	Interbank	138,347.45
5502	Interbank	160,794.43
2501	Interbank	138,999.93
015	BBVA Continental	318,637.33
016	BBVA Continental	257,233.29
6002	Financiero - DERCO	39,338.54
		1,053,350.97

Por la venta de maquinaria a las entidades bancarias a un menor costo, ya que el banco financió el importe según la tasación realizada.

Por consecuencia el gasto se registró como pérdida por medición de activos y será revertido una vez que terminen los contratos de leasing.

015	BBVA Continental	103,737.57
016	BBVA Continental	84,039.46
		187,777.03



27. GASTOS DE ADMINISTRACION

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Alquiler de oficina	169,616	138,254
Asesorías	18,944	44,533
Beneficios Sociales personal adm.	50,655	84,864
Depreciación	17,676	14,912
Donaciones	10,000	10,000
Gastos del personal adm.	111,501	51,304
Gastos varios	12,385	73,850
Otros servicios prestados por terceros	355,363	751,234
Otros suministros	45,550	42,220
Reclasificación de cuenta	-187,777	
Seguros	3,702	5,176
Sueldo y Remuneración de personal adm.	403,691	423,825
Provisión para cobranzas dudosas	-	333,873
Tributos	18,016	1,841
TOTAL	1,029,322	1,975,886

El detalle de cuentas de cobranza dudosa es:

Altavista Inversiones Globales S.A.C.	282.85
Consortio Ejecutor Moche	1,487.86
Constructora Morelia Perú Sociedad Anónima Cerrada	470.82
Contratistas Generales La Arenita R&R	3,457.10
Gastulo Constructores y Ejecutores E.I.R.L.	155,095.13
Invercon's Perú S.A.C.	12,644.86
Issela & Noemi SAC	4,160.00
Juan Carlos Gutierrez	56.28
Pedro Vilca Garcia	5,549.42
Representaciones Villanueva Salirrosas S.R.L.	2,588.26
Stracon GYM S.A.	30.37
	185,822.95
Correo fraudulento	148,050.00

En el año 2016, administración recibió un correo que aparentemente fue enviado por gerencia para la realización de una transferencia al exterior; la cual se realizó pero al finalizar el día, al constatarlo personalmente con el gerente se descubre que no había enviado dicho correo y habían suplantado su identidad por lo que se procede a realizar la denuncia respectiva y las investigaciones correspondientes.



28. GASTOS DE VENTAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Suministros	7,238	2,488
Otros gastos	15,551	6,000
Gastos de personal	26,134	76,691
Otros servicios prestados por terceros	39,134	14,000
TOTAL	88,057	99,179

29. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Comisiones Bancarias	86,618	38,523
Impuestos a las transacción bancarias	3,104	1,346
Intereses de leasing	91,027	35,109
TOTAL	180,749	74,978

30. OTROS INGRESOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	AI 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Dividendos	228,611	63,239
Venta de maquinaria, camionetas y otros	1,026,883	35,370
Subsidio por maternidad	-	8,983
Recuperación Cobranza dudosa	19,745	-
Otros	-88,241	28,193
TOTAL	1,186,998	135,785

Posada Perú obtuvo dividendos del Consorcio Estaciones, del cual tiene el 50% de las acciones.

Posada Perú realizó un contrato de leaseback con entidades financieras, por lo que se emitió facturas por la venta de las maquinarias, según el siguiente detalle:

Banco Internacional del Perú	166,016.96
Banco Internacional del Perú	146,648.29
Banco Internacional del Perú	138,347.49
BBVA Continental	318,637.34
BBVA Continental	257,233.29
TOTAL	1,026,883.37



En el ejercicio 2018, el cliente Gastulo Constructores realizó el abono de 19,744.19 soles, importe que en el ejercicio anterior se registró como cuentas incobrables, al haberse agotado las posibilidades del cobro.

El importe corresponde a ventas provisionadas pero que al finalizar el período no se concretaron.

31. COSTO DE ENAJENACION DE VALORES

Por la venta de maquinaria a las entidades bancarias a un menor costo, ya que el banco financió el importe según la tasación realizada; por consecuencia el gasto se registró como pérdida por medición de activos y será revertido una vez que terminen los contratos de leasing

015	BBVA Continental	103,737.57
016	BBVA Continental	<u>84,039.46</u>
	TOTAL	<u>187,777.03</u>

32. SITUACIÓN TRIBUTARIA

GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA

La Gerencia considera que ha determinado su impuesto a la renta bajo el régimen general de acuerdo con la legislación tributaria vigente, la que exige agregar y deducir al resultado, mostrado en los estados financieros individuales, aquellas partidas que la referida legislación reconoce como gravables y no gravables, respectivamente. La tasa del impuesto a la renta es del 29.5%.

La Administración Tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser el caso, corregir el cálculo del impuesto a la renta determinado por la Empresa, en los cuatro últimos años, contados a partir del 1 de enero del año siguiente al de la presentación de la declaración jurada del impuesto correspondiente (años abiertos a fiscalización). Los años 2014 al 2018 están abiertos a fiscalización. Debido a que pueden surgir diferencias en la interpretación por parte de la Administración Tributaria sobre las normas aplicables a POSADA PERU SAC, no es posible anticipar a la fecha si se producirán pasivos tributarios adicionales como resultado de eventuales revisiones. Cualquier impuesto adicional, moras, recargos e intereses, si se produjeran, serán reconocidos en los resultados del año en el que la diferencia de criterios con la Administración Tributaria se resuelva. La Gerencia estima que no surgirán pasivos de importancia como resultado de posibles revisiones.



El gasto por impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados integrales difiere del monto teórico que hubiera resultado de aplicar la tasa del impuesto a los resultados de POSADA PERU S.A.C., como sigue:

	2018
Utilidad Computable	1,013,155
(+) Adiciones Permanentes.	21,330
(+) Adición Temporal	0
(-) Deducciones	0
Renta Neta Imponible	1,034,485
Impuesto a la Renta del año tasa 29.5%	(305,173)

De acuerdo con la legislación vigente, para propósitos de la determinación del impuesto a la renta y del impuesto general a las ventas, debe considerarse los precios de transferencia por las operaciones con partes relacionadas y/o paraísos fiscales, para tal efecto debe contarse con documentación e información que sustente los métodos y criterios de valuación aplicados en su determinación. La Administración Tributaria está facultada a solicitar esta información al contribuyente.

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La compañía se encuentra sujeta a las normas de precios de transferencias, de acuerdo a la Resolución de Superintendencia Nro. 167-2006-SUNAT, de presentar una declaración informativa y de contar con estudio técnico de precios de transferencia respecto de las transacciones con partes vinculadas.