A11: CAPACIDAD FINANCIERA: VOLUMEN DE VENTAS

CAPACIDAD FINANCIERA

VOLUMEN DE VENTAS AUDITADAS				
CONSORCIADO	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L	67,565,620.00	60,565,492.96	20,475,266.78	18,157,627.60
SANCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION SAC		59,948,956.00	20,551,339.02	25,226,045.90
TOTAL	67,565,620.00	120,514,448.96	41,026,605.80	43,383,673.50

ALEJANDRO ARTURO SAAVEDRA CHIROQUE
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO -ABOGADO
MAGISTER EN CIENCIA POLÍTICA
AUDITOR – PERITO JUDICIAL
ESP. EN CONTROL INTERNO – DOCENTE UNIVERSITARIO

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Titular - Gerente de la empresa EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.: Eder Flavio Melendres Chuquillanque

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, con RUC N°20526351950, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2020 , así como el Estado de Resultados , el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo , así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas .

Responsabilidad del Gerente

El Gerente es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Información Financiera y normatividad interna de la empresa como son los Controles Internos establecidos, para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea por fraude o error.

Responsabilidades de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basada en nuestra Auditoría. Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la Auditoría para obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de Auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Sociedad en la preparación y presentación razonable de los Estados financieros a fin de diseñar 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 Sociedad. Una Auditoria también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si

ALEJANDRO ARTURO SAAVEDRA CHIROQUE
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO -ABOGADO
MAGISTER EN CIENCIA POLÍTICA
AUDITOR – PERITO JUDICIAL
ESP. EN CONTROL INTERNO – DOCENTE UNIVERSITARIO

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Titular - Gerente de la empresa EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.: Eder Flavio Melendres Chuquillanque

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, con RUC N°20526351950, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2020 , así como el Estado de Resultados , el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo , así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas .

Responsabilidad del Gerente

El Gerente es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Información Financiera y normatividad interna de la empresa como son los Controles Internos establecidos, para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea por fraude o error.

Responsabilidades de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basada en nuestra Auditoría. Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la Auditoría para obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de Auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Sociedad en la preparación y presentación razonable de los Estados financieros a fin de diseñar 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 Sociedad. Una Auditoria 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 antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L** al 31 de diciembre del 2020, así como su desempeño financiero y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú y las Normas Internacionales de Información Financiera .

San Miguel de Piura, 06 de julio del 2023

Refrendado por:

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104
REG. N° 1028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

01.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

*La empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, está ubicada en el Distrito Breña, Provincia de Lima, Departamento de Lima.*

Sus oficinas administrativas, Almacenes y domicilio Fiscal están ubicadas en Avenida Brasil N° 840 Distrito de Breña y Departamento de Lima.

*La actividad principal de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, es la prestación del servicio en el Rubro de la Industria de la Construcción, este servicio se presta en un 95% para para el Estado y en 5% a otras empresas y/o personas naturales en el sector privado*

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque AUDITOR INDEPENDIENTE REG. AUDITOR. 028

02.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC, NIFF)

*La Gerencia de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, que, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes, como son **NIC 11 Contratos de Construcción**.*

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L. Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui GERENTE GENERAL

03.- TRATAMIENTO CONTABLE

El tratamiento contable de los contratos de construcción está destinado fundamentalmente a determinar el momento en que se deben reconocer los ingresos y costos del contrato. Estos aspectos son:

1. ***Los ingresos de actividades ordinarias de un contrato de construcción.***
   Comprenden:
   - *El importe inicial del ingreso de actividades ordinarias acordado en el contrato; y*
   - *Las modificaciones en el trabajo contratado, así como reclamaciones o incentivos:*
     - *En la medida en que sea probable que los mismos resulte un ingreso de actividades ordinarias; y*
     - *Sean susceptibles de medición fiable.*

2. ***Reconocimiento de Ingresos y Costos***
   Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos de construcción, a la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables. Por lo tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario MAT. 5571

*Para desarrollar esta cuestión, la **NIC 11 Contratos de Construcción** prescribe el momento en que se deben reconocer los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con tales contratos. Para tal efecto, señala que cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y costos, respectivamente, con referencia al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa.*

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y costos con referencia al grado de realización del contrato es, a menudo, denominado método de porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que se revelara el importe de los ingresos de actividades a la porción del contrato ya ejecutado. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada periodo contable.

De ser así, los registros contables a realizar por los costos incurridos serían los siguientes:

- *Adquisición de Suministros;*
- *Consumo de Suministros;*
- *Cargas del Personal;*
- *Reconocimiento de la Depreciación.*

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera aprobado y autorizado por la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores – CONASEV.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de Empresa en Marcha, Uniformidad y Devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

04.- TRATAMIENTO TRIBUTARIO – IMPUESTO A LA RENTA

No cabe duda de que las rentas derivadas de las actividades de construcción también califican como rentas de la tercera categoría, grabándose con el impuesto a la renta en el periodo en que se generen, es decir en el periodo que se devenguen ***(así los establece el literal a) del segundo párrafo del artículo 57 de la Ley del Impuesto a Renta).***

EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Meléndres Chuquilanque
GERENTE GENERAL

Sobre esto, debe considerarse que al no haberse definido tributariamente los alcances del termino devengo, la doctrina y la jurisprudencia han convenido en tomar en cuenta la definición prevista en la NIC 11 Contratos de Construcción. Así, y tal como lo hemos desarrollado en el literal c) del punto 3 anterior, los ingresos de actividades ordinarias provenientes de los contratos de construcción deben ser reconocidos, con referencias al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre al que se informa, mecanismo conocido como el método del grado de realización (o de avance). Esto significa que, para efectos contables y del impuesto a la renta, el momento del reconocimiento debería ser similar para ambos.

No obstante, lo anterior, teniendo en cuenta que el sector construcción tiene características propias que los diferencia de otros (tal es el caso de la realización de obras que se deban ejecutar en plazos mayores a un ejercicio), nuestra legislación del impuesto a la renta les concede la posibilidad de determinar la renta bruta anual de manera diferenciada, atendiendo a su realidad.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Así, se debe recordar que el artículo 63 de la Ley de Impuesto a la Renta (LIR) ha establecido dos métodos para determinar la renta bruta del ejercicio, los cuales son aplicables solo para los supuestos en que las empresas de construcción y similares ejecutaran contratos cuyos resultados correspondan a más de un ejercicio gravable ***(De esto se desprende que si los resultados del contrato de construcción, corresponden a solo un ejercicio gravable, no podrán aplicarse los métodos previstos en el referido artículo).*** *De la misma forma, en el artículo 36 del Reglamento de la Ley de Impuesto a la Renta (RLIR) encontramos la forma como estas empresas deben efectuar sus pagos a cuenta, la que está relacionada con el método elegido para determinar la renta bruta anual.*

a) Métodos Aplicables

Los métodos de imputación de rentas que podrán aplicar las empresas constructoras o similares para determinar el impuesto a la renta del ejercicio, en tanto los resultados de los contratos de obra correspondan a más de un (01) ejercicio gravable, son los siguientes:

1) ***Método del Percibido***

Este método está regulado por el inciso a) del artículo 63 de la LIR y toma en cuenta lo efectivamente cobrado por la empresa constructora en el periodo. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable, la renta bruta que resulte de aplicar sobre los importes cobrados por cada obra durante el ejercicio comercial ***(En el Informe N° 174-2013-SUNAT/4B0000, esta entidad ha precisado que dentro de estos montos también se deben incluir los montos cobrados por adelanto de obra),*** *el porcentaje de ganancia bruta calculado para el total de la respectiva obra.*

2) ***Método del Devengado***

Este método está regulado por el inciso b) del artículo 63 de la LIR, y se basa en los lineamientos del principio del devengado. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable la renta bruta que se establezca, deduciendo del importe cobrado o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra durante el ejercicio comercial, los costos correspondientes a tales trabajos.

Este método implica determinar los ingresos y costos de acuerdo con el avance de la obra, tal como lo señala la NIC 11 Contratos de Construcción. Ello significara que bajo este método no habrían diferencias, esto ha sido reconocido por la Administración Tributaria en el Informe N° 184-2013-SUNAT/4B000, señala que ***"la NIC 11 resulta aplicable para determinar la renta del ejercicio gravable de acuerdo con el método previsto en el inciso b) del artículo 63 del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta, en tanto permite determinar los importes cobrados o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra, así como los costos correspondientes a tales trabajos".***

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L
Ing. Eder Flavio Meléndres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO QSCert 37001 CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO GRAVABLE 2020

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EXPRESADO EN NUEVOS SOLES

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2,406,654	Tributos por Pagar	590,897
Ctas por Cobrar Comerciales - Terceros	5,114,249	Cuentas por Pagar Comerciales	4,711,052
Ctas por Cobrar Diversas - Terceros	2,831,238	Otros Pasivos Financieros	1,988,442
Servicios y Otros Contratados por Anticipados	398,461	Otras Cuentas por Pagar	3,489,915
Estimacion de Ctas de Cobranza Dudosa	-	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	10,780,306
Mater. Auxiliares, Suministros y Raptos	546,858	PASIVOS NO CORRIENTES	
Otros Activos Corrientes	-	Cuentas por Paga a los Accionistas	355,235
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	11,297,460	Otras Cuentas por Pagar	-
ACTIVOS NO CORRIENTES		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	355,235
Activos Adquiridos en Arrend. Financiero	-		
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	2,313,586	TOTAL PASIVO	11,135,541
Activo Diferido	-		
Deprec. Amortización y Agot. Acumulado	-238,642	PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:	2,074,944	Capital	1,250,000
		Resultados Acumulados	453,435
		Resultado del Periodo	533,428
		TOTAL PATRIMONIO	2,236,863
TOTAL DE ACTIVOS	13,372,404	TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	13,372,404

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chaquilanque
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO QSCert 37001 IQNet

ESTADO DE RESULTADOS	
POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020	
EXPRESADO EN NUEVOS SOLES	
Ventas Netas o Ingresos por Servicios	15,387,820
Otros Ingresos	-
Costo de Ventas	-14,116,487
Ganancia Bruta	1,271,333
Gastos de Ventas	-
Gastos de Administracion	-552,392
Ganancia Operativa	718,941
Gastos Financieros	-178,670
Ingresos Financieros	338
Otros Ingresos	32,000
Otros Gastos	-39,181
Ganancias antes de Impuestos a las Ganancias	533,428
Impuesto a las Ganancias	-
Utilidad (Perdida) Neta	533,428

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Coaquillanque
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO QSCert 37001 CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM EMR

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

CUENTAS	IMPORTE
EFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Fuentes de Efectivo	
Cobranza de Ventas por Servicios	15,387,820.00
Uso de Efectivo	
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-11,463,926
Pago en Efectivo por Gastos de Personal	-272,541
Pago en Efectivo por Gastos de Administración y Ventas	-461,635
Pago en Efectivo por Tributos	-239,329
Pago en Efectivo por Intereses	-138,490
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-365,563
Efectivo Neto Proporcionado por Actividades de Operaciones	**-12,941,484**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Inversiones en Inmuebles, Maquinaria y Equipos	-
Ingresos por Ventas de Activos	-
Otros, Neto	-
Efectivo Neto Proporcionado por Actividades de Inversión	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos del Principal (Capital) en Deudas a Largo Plazo	-135,450.00
Ingresos por Prestamos a instituciones Financieras	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	**-135,450.00**
Aumento (Reducción) de Efectivo Neto y Equivalente de Efectivo	2,310,886
Saldo Inicial de Efectivo	95,768.00
Saldo Final de Efectivo	2,406,654

CPC. Alicl J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

NOMBRE Y/O RAZON SOCIAL: EMR INGENIERIA Y CONTRUCCION EIRL
RUC : 20526351950

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(EXPRESADO EN NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	ACCIONES INVERSION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO NETO
Saldos al 31 de Diciembre 2019	1,250,000.00	-	-	-	453,435.00	1,703,435.00
Nuevos aportes de accionistas						
Ajustes ejercicios Anteriores						0.00
Superavit (Deficit) del Ejercicio Neto	-	-	-	-	533,428.00	533,428.00
Traslado entre cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	
Saldos al 31 de Diciembre del 2020	**1,250,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**986,863.00**	**2,236,863.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.
e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EXPRESADO EN SOLES

NOTAS — ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

NOTA 01	10	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				2,406,654.00
	101	Caja			741,421.00	
	1011	Caja Efectivo	741,421.00			
	104	Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras			1,665,233.00	
	1041101	BCP - Piura 93	1,613,836.00			
	1041102	BCP - Piura 22	269.00			
	1041103	BCP - Dolares	7,953.00			
	1041201	BBVA - Soles	8,882.00			
	1041301	SCOTIABANK - Soles	2,896.00			
	1041501	INTERBANK - Soles	491.00			
	1077	BANCO DE LA NACION - Detracciones	30,906.00			

NOTA 02	12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS				5,114,249.43
	121	Facturas por Cobrar			5,114,249.43	
	1212	Consolidado (Varios)	5,114,249.43			

NOTA 03	14	CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y PERSONAL				6,500.00
	1411	Accionistas			6,500.00	
		Titular Gerente	6,500.00			

CPC. Alici J. Aguirre
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquilanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

NOTA 04	16	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS				2,824,738.32
	161				104,406.57	
	16121104	Pedro Arzola - Santander		35,000.00		
	16121105	C. Tolingas		11,820.63		
	16121106	Melendres Ramos		26,000.00		
	16121107	Cueva Olivos		4,500.00		
	16121108	Manuel Alban		5,000.00		
	16121109	Mary Carmen		3,000.00		
	16121113	FT 3ro Piedra El Toro		19,085.94		
	164				2,720,331.75	
	16421101	Deposito Carta Fianza INSUR		201,000.00		
	16421103	Deposito Carta Fianza INSUR		513,049.45		
	16421201	Deposito Carta Fianza ABLA - Santander		1,182,057.55		
	16421203	Deposito Carta Fianza ABLA - Piedra El Toro		517,584.69		
	16421204	Deposito Carta Fianza ABLA - Savila		280,243.65		
	16441101	Deposito Garantía FT Blanco Juárez		13,595.52		
	164411102	Deposito Garantía FT Blanco Zeña		12,800.89		

NOTA 05	18	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO				398,460.89
	401	**Gobierno Central**			179,591.89	
	40171	A Cta del Impuesto a Renta		166,739.00		
	40172	Renta de 4ta Categoría		5,173.36		
	40173	Renta de 5ta Categoría		7,679.53		
	403	**Instituciones Publicas**			218,869.00	
	4031	Essalud		3,870.58		
	4032	ONP - Ley 19990		3.42		
	4034	SENCICO		25,331.00		
	00000	Otros Gastos pagados por anticipado		189,664.00		

NOTA 06	24	INVENTARIO (NETO)				546,857.98
	241				546,857.98	
	24111105	Costo Materia Prima - 05		85,774.00		
	24111106	Costo Materia Prima -		17,354.19		
	24111109	Costo Materia Prima - 09		401,547.00		
	24111112	Costo Materia Prima - 12		7,395.50		
	24111115	Costo Materia Prima		34,787.29		

TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	11,297,460.62

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 07	33	PROPIEDADDES, PLANTA Y EQUIPO			2,313,585.57
	332			7,716.00	
	33211	Edificaciones	7,716.00		
	333			1,706,659.85	
	33311	Maquinaria y Equipos	1,706,659.85		
	344			204,765.81	
	33411	Equipo de Transporte	204,765.81		
	335			66,671.19	
	33511	Muebles y Enseres	66,671.19		
	336			327,772.72	
	33611	Equipos Procesamientos de Datos	43,665.34		
	33691	Equipos Diversos	232,494.38		
	33600	Otros Equipos	51,613.00		

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chinoque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

NOTA 08	39	DEPREC Y AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS			-238,642.06
	393		-	-238,642.06	
	39331	Maquinarias y equipos de explotación - Costo	-30,877.31		
	39341	Equipos de Transporte	-68,011.16		
	39351	Muebles y enseres - Costo	-39,696.97		
	39361	Equipos diversos - Costo	-100,056.62		

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chanduvaque
GERENTE GENERAL

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,074,943.51
TOTAL ACTIVO	13,372,404.13

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 09	45	OBLIGACIONES FINANCIERAS			1,988,442.40
	451	Otros Pasivos Financieros	-	1,988,442.40	
	45111201	BBVA - Capital 30	28,383.11		
	45112210	BCP - Capital	491,557.32		
	45112211	BCP - Reactiva 1	450,763.00		
	45112212	BCP - Reactiva 2	990,687.00		
	45113201	SCOTIABANK -Capital 120	18,646.04		
	45114201	INTERBANK - Capital 300	8,405.93		

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

NOTA 10

40	TRIBUTOS CONTRAP Y APORTES AL SIST DE PENS Y SALUD POR PAGAR				590,897.00
	401	**Gobierno Central**		**184,117.00**	
	40111	IGV - Cuenta Propia	67,809.00		
	40171	Renta de 3ra. A Cuenta	108,199.00		
	40172	Renta de 4ta Categoría	2,672.00		
	40173	Renta de 5ta Categoría	5,437.00		
	403	Instituciones Financieras		**43,180.00**	
	4031	Essalud	26,463.00		
	4032	ONP - Ley 19990	8,582.00		
	4034	Sencico	8,135.00		
	407	**Administradoras de Fondos de Pensiones**		**2,369.00**	
	40701	AFP - Consolidado	2,369.00		
	0	Otro		**361,231.00**	
	00000	Otros - Consolidado	361,231.00		
		Afp Habitat			

NOTA 11

41	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR				46,036.44
	41111	Sueldos por pagar		46,036.44	
		Planilla - Consolidado	46,036.44		

NOTA 12

42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS				4,711,052.00
	421	Facturas por Pagar		4,711,052.00	
	4212	Facturas por Pagar - Consolidado	4,711,052.00		

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Choquillanque
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

NOTA 13	46	CTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS				3,443,878.05
	461				3,077,078.05	
	46111201	Préstamo - Chanduví		200,000.00		
	46111205	Préstamo - Sra. Roció		80,189.97		
	46111204	Préstamo - Blanco 42 - Confiar Servicam		170,000.00		
	46113102	Préstamo - Empresas Eder		282,283.00		
	46113105	Préstamo - Empresas Vial Sumuche		201,160.00		
	46113106	Préstamo - Empresas Santander		1,310,550.00		
	46113107	Préstamo Fianza Piedra El Toro		251,035.00		
	46113108	Préstamo Fianza C. Aldea		514,787.08		
	46113199	Préstamo - Empresas Otros		67,073.00		
	467				366,800.00	
	46711101	Deposito Acuerdo García y Cordova		175,000.00		
	46113106	Deposito garantía Santander		171,800.00		
	46711102	Deposito Penalidad Acuerdo Consorcio SA		20,000.00		
		TOTAL PASIVO CORRIENTE				10,780,305.89

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 14	44	CUENTAS POR PAGAR A LOS ACCIONISTAS				355,235.00
	441				355,235.00	
	44121109	Aporte C. Santander		24,000.00		
	44121114	Aporte Piedra El Toro		331,235.00		
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				355,235.00
		TOTAL PASIVO				11,135,540.89

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Cisneros Huanca
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

PATRIMONIO

NOTA 15	50	CAPITAL				1,250,000.00
		501			1,250,000.00	
		50111	Capital Emitido	1,250,000.00		

NOTA 16	59	RESULTADOS ACUMULADOS				986,863.24
		591	Utilidades acumuladas		986,863.24	
		59112	Utilidad Acumuladas	453,435.00		
		59113	Utilidad del Ejercicio 2020	533,428.24		
		TOTAL PATRIMONIO				2,236,863.24

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13,372,404.13

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO QSCert 37001 IQNet CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los Períodos Terminados al 31 de Diciembre 2019 y al 31 de Diciembre 2020					
(Expresado en Soles)					
DESCRIPCION	NOTA	31.12.2020	31.12.2019	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	N° 01	2,406,654.00	924,569.02	1,482,084.98	160.30
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	N° 02	5,114,249.43	3,033,626.82	2,080,622.61	68.59
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal		-	-	-	-
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros		2,831,238.32	1,489,530.25	1,341,708.07	90.08
Servicios y Otros contratados por Anticipados	N° 05	398,460.89	6,187.00	392,273.89	6,340.29
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	N° 04	546,857.98	662,642.31	-115,784.33	-17.47
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar		-	-	-	-
Total Activo Corriente		11,297,460.62	6,116,555.40	5,180,905.22	
Activo No Corriente					
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	N° 08	2,313,585.57	413,428.02	1,900,157.55	51.69
Depreciación y amortización y Agotamiento Acumulados	N° 09	-238,642.06	-167,733.29	-70,908.77	-1105.08
Total Activo No Corriente		2,074,943.51	245,694.73	1,829,248.78	
TOTAL ACTIVO		13,372,404.13	6,362,250.13	7,010,154.00	

PASIVO					
Pasivo Corriente					
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar		590,897.00	203,057.75	387,839.25	191.00
Remuneraciones y Participaciones por Pagar		-	-	-	-
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	N° 11	4,711,052.00	1,425,968.76	3,285,083.24	230.38
Cuentas por Pagar a los Accionistas		355,235.00	1,801,000.01	-1,445,765.01	-80.28
Cuentas por Pagar Diversas - Terceros	N° 12	3,489,914.49	357,073.00	3,132,841.49	877.37
Total Pasivo Corriente		9,147,098.49	3,787,099.52	5,359,998.97	

Pasivo No Corriente					
Pasivo Diferido		-	-	-	-
Otros Pasivos Financieros	N° 15	1,988,442.40	871,715.87	1,116,726.53	128.11
Cuentas por Pagar Diversas Largo Plazo	N° 16	-		-	-
Total Pasivo No Corriente		1,988,442.40	871,715.87	1,116,726.53	
TOTAL PASIVO		11,135,540.89	4,658,815.39	6,476,725.50	139.02

PATRIMONIO					
Capital	N° 15	1,250,000.00	1,250,000.00	-	-
Resultados Acumulados	N° 16	453,435.00	124,539.00	328,896.00	264.09
Resultado del Ejercicio	N° 16	533,428.24	328,895.80	204,532.44	62.19
TOTAL PATRIMONIO		2,236,863.24	1,703,434.80	533,428.44	

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13,372,404.13	6,362,250.19	7,010,153.94	

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Churnillanos
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. A[illegible]

e-mail: emringenieriayconstruccion@gmail.com; eder.melendres@emr.com.pe; [illegible]@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO QSCert 37001 IQNet

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RAZONES FINANCIERAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EXPRESADO EN SOLES

INDICE DE LIQUIDEZ	Los indicadores de Liquidez nos permiten conocer la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo

Activo Corriente	11,297,460.62	1.05
Pasivo Corriente	10,780,305.89	

La Liquidez corriente muestra que el Activo Corriente al 31.12.2020 es de 1.05 veces más grande que el Pasivo Corriente; es decir que por cada sol de deuda corriente, la empresa cuenta con S/. 1.45 de Activo Corriente para pagarla.

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO	La posición de la deuda de la empresa indica el monto del dinero de otras personas que se usa para generar utilidades. Esta ratio nos muestra cual es el porcentaje de financiamiento que se obtuvo para los activos totales.

TOTAL, PASIVO	11,135,540.89	0.83
TOTAL ACTIVO	13,372,404.13	

ÍNDICE PATRIMONIAL	Este indicador mide el grado de compromiso del Patrimonio para con acreedores de la empresa. No debe entenderse como que los pasivos se puedan pagar con patrimonio, puesto que, en el fondo ambos constituyen un compromiso para la empresa.

TOTAL PASIVO	11,135,540.89	4.98
TOTAL PATRIMONIO	2,236,863.24	

Este indicador de la deuda del patrimonio de la empresa indica que por cada sol aportado por los accionistas de la empresa hay S/. 4.98 Soles aportados por los terceros acreedores.

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Rayo Melendres Chapilliquen
GERENTE GENERAL

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

ALEJANDRO ARTURO SAAVEDRA CHIROQUE
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO -ABOGADO
MAGISTER EN CIENCIA POLÍTICA
AUDITOR – PERITO JUDICIAL
ESP. EN CONTROL INTERNO – DOCENTE UNIVERSITARIO

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Titular Gerente de la empresa EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.: Eder Flavio Melendres Chuquillanque

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2021, así como el Estado de Resultados , el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo , así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas .

Responsabilidad del Gerente

El Gerente es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Información Financiera y normatividad interna de la empresa como son los Controles Internos establecidos, para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea por fraude o error.

Responsabilidades de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basada en nuestra Auditoría. Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la Auditoría para obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de Auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Sociedad en la preparación y presentación razonable de los Estados financieros a fin de diseñar 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 Sociedad . Una Auditoria 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 antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L** al 31 de diciembre del 2021, así como su desempeño financiero y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú y las Normas Internacionales de Información Financiera .

San Miguel de Piura ,06 de julio del 2023

Refrendado por:

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104
REG. N°1028

ALEJANDRO ARTURO SAAVEDRA CHIROQUE
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO -ABOGADO
MAGISTER EN CIENCIA POLÍTICA
AUDITOR – PERITO JUDICIAL
ESP. EN CONTROL INTERNO – DOCENTE UNIVERSITARIO

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Titular Gerente de la empresa EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.: Eder Flavio Melendres Chuquillanque

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2021, así como el Estado de Resultados , el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo , así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas .

Responsabilidad del Gerente

El Gerente es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Información Financiera y normatividad interna de la empresa como son los Controles Internos establecidos, para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea por fraude o error.

Responsabilidades de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basada en nuestra Auditoría. Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la Auditoría para obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de Auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Sociedad en la preparación y presentación razonable de los Estados financieros a fin de diseñar 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 Sociedad . Una Auditoria 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 antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L** al 31 de diciembre del 2021, así como su desempeño financiero y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú y las Normas Internacionales de Información Financiera .

San Miguel de Piura ,06 de julio del 2023

Refrendado por:

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104
REG. N° 1028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

01.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

*La empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, está ubicada en el Distrito Breña, Provincia de Lima, Departamento de Lima.*

Sus oficinas administrativas, Almacenes y domicilio Fiscal están ubicadas en Avenida Brasil N° 840 Distrito de Breña y Departamento de Lima.

*La actividad principal de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, es la prestación del servicio en el Rubro de la Industria de la Construcción, este servicio se presta en un 95% para para el Estado y en 5% a otras empresas y/o personas naturales en el sector privado*

02.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC, NIFF)

*La Gerencia de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, que, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes, como son **NIC 11 Contratos de Construcción**.*

03.- TRATAMIENTO CONTABLE

El tratamiento contable de los contratos de construcción está destinado fundamentalmente a determinar el momento en que se deben reconocer los ingresos y costos del contrato. Estos aspectos son:

1. ***Los ingresos de actividades ordinarias de un contrato de construcción.***
   Comprenden:
   - *El importe inicial del ingreso de actividades ordinarias acordado en el contrato; y*
   - *Las modificaciones en el trabajo contratado, así como reclamaciones o incentivos:*
     - *En la medida en que sea probable que los mismos resulte un ingreso de actividades ordinarias; y*
     - *Sean susceptibles de medición fiable.*

2. ***Reconocimiento de Ingresos y Costos***
   Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos de construcción, a la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables. Por lo tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

*Para desarrollar esta cuestión, la **NIC 11 Contratos de Construcción** prescribe el momento en que se deben reconocer los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con tales contratos. Para tal efecto, señala que cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y costos, respectivamente, con referencia al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa.*

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y costos con referencia al grado de realización del contrato es, a menudo, denominado método de porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que se revelara el importe de los ingresos de actividades a la porción del contrato ya ejecutado. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada periodo contable.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

De ser así, los registros contables a realizar por los costos incurridos serían los siguientes:

- *Adquisición de Suministros;*
- *Consumo de Suministros;*
- *Cargas del Personal;*
- *Reconocimiento de la Depreciación.*

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera aprobado y autorizado por la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores – CONASEV.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de Empresa en Marcha, Uniformidad y Devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

04.- TRATAMIENTO TRIBUTARIO – IMPUESTO A LA RENTA

No cabe duda de que las rentas derivadas de las actividades de construcción también califican como rentas de la tercera categoría, grabándose con el impuesto a la renta en el periodo en que se generen, es decir en el periodo que se devenguen ***(así los establece el literal a) del segundo párrafo del artículo 57 de la Ley del Impuesto a Renta).***

Sobre esto, debe considerarse que al no haberse definido tributariamente los alcances del termino devengo, la doctrina y la jurisprudencia han convenido en tomar en cuenta la definición prevista en la NIC 11 Contratos de Construcción. Así, y tal como lo hemos desarrollado en el literal c) del punto 3 anterior, los ingresos de actividades ordinarias provenientes de los contratos de construcción deben ser reconocidos, con referencias al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre al que se informa, mecanismo conocido como el método del grado de realización (o de avance). Esto significa que, para efectos contables y del impuesto a la renta, el momento del reconocimiento debería ser similar para ambos.

No obstante, lo anterior, teniendo en cuenta que el sector construcción tiene características propias que los diferencia de otros (tal es el caso de la realización de obras que se deban ejecutar en plazos mayores a un ejercicio), nuestra legislación del impuesto a la renta les concede la posibilidad de determinar la renta bruta anual de manera diferenciada, atendiendo a su realidad.

*Así, se debe recordar que el artículo 63 de la Ley de Impuesto a la Renta (LIR) ha establecido dos métodos para determinar la renta bruta del ejercicio, los cuales son aplicables solo para los supuestos en que las empresas de construcción y similares ejecutaran contratos cuyos resultados correspondan a más de un ejercicio gravable (**De esto se desprende que si los resultados del contrato de construcción, corresponden a solo un ejercicio gravable, no podrán aplicarse los métodos previstos en el referido artículo**). De la misma forma, en el artículo 36 del Reglamento de la Ley de Impuesto a la Renta (RLIR) encontramos la forma como estas empresas deben efectuar sus pagos a cuenta, la que está relacionada con el método elegido para determinar la renta bruta anual.*

a) Métodos Aplicables

Los métodos de imputación de rentas que podrán aplicar las empresas constructoras o similares para determinar el impuesto a la renta del ejercicio, en tanto los resultados de los contratos de obra correspondan a más de un (01) ejercicio gravable, son los siguientes:

CPC. Alici S. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

1) ***Método del Percibido***

Este método está regulado por el inciso a) del artículo 63 de la LIR y toma en cuenta lo efectivamente cobrado por la empresa constructora en el periodo. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable, la renta bruta que resulte de aplicar sobre los importes cobrados por cada obra durante el ejercicio comercial ***(En el Informe N° 174-2013-SUNAT/4B0000, esta entidad ha precisado que dentro de estos montos también se deben incluir los montos cobrados por adelanto de obra),*** *el porcentaje de ganancia bruta calculado para el total de la respectiva obra.*

2) ***Método del Devengado***

Este método está regulado por el inciso b) del artículo 63 de la LIR, y se basa en los lineamientos del principio del devengado. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable la renta bruta que se establezca, deduciendo del importe cobrado o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra durante el ejercicio comercial, los costos correspondientes a tales trabajos.

Este método implica determinar los ingresos y costos de acuerdo con el avance de la obra, tal como lo señala la NIC 11 Contratos de Construcción. Ello significara que bajo este método no habrían diferencias, esto ha sido reconocido por la Administración Tributaria en el Informe N° 184-2013-SUNAT/4B000, señala que ***"la NIC 11 resulta aplicable para determinar la renta del ejercicio gravable de acuerdo con el método previsto en el inciso b) del artículo 63 del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta, en tanto permite determinar los importes cobrados o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra, así como los costos correspondientes a tales trabajos".***

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO QSCert 37001 CERTIFIED IQNet MANAGEMENT SYSTEM EMR

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EXPRESADO EN NUEVOS SOLES

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVOS CORRIENTES		**PASIVOS CORRIENTES**	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	**1,463,259**	Tributos por Pagar	425,865
Ctas por Cobrar Comerciales - Terceros	2,047,155	Remuneraciones y Participaciones por Pagar	26,471
Ctas por Cobrar Diversas - Terceros	2,151,409	Cuentas por Pagar Comerciales	2,777,854
Servicios y Otros Contratados por Anticipados	589,062	Otras Cuentas por Pagar	-
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal	1,073,825	**TOTAL PASIVOS CORRIENTES**	3,230,190
Mater. Auxiliares, Suministros y Raptos	289,538	**PASIVOS NO CORRIENTES**	
Otros Activos Corrientes	-	Otros Pasivos Financieros	1,972,368
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	7,614,248	Cuentas por Pagar Diversas Largo Plazo	1,393,787
ACTIVOS NO CORRIENTES		**TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES**	3,366,155
Activos Adquiridos en Arrend. Financiero	-		
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	2,317,423	**TOTAL PASIVO**	6,596,345
Activo Diferido	-		
Deprec. Amortización y Agot. Acumulado	-469,340	**PATRIMONIO**	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:	1,848,083	Capital	1,250,000
		Resultados Acumulados	829,502
		Resultado del Periodo	786,484
		TOTAL PATRIMONIO	2,865,986
TOTAL DE ACTIVOS	9,462,331	**TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO**	9,462,331

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO QSCert 37001 IQNet CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM EMR

ESTADO DE RESULTADOS	
POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	
EXPRESADO EN NUEVOS SOLES	
Ventas Netas o Ingresos por Servicios	17,351,921
Otros Ingresos	-
Costo de Ventas	-15,821,710
Ganancia Bruta	1,530,211
Gastos de Ventas	-
Gastos de Administración	-716,946
Ganancia Operativa	813,265
Gastos Financieros	-107,428
Ingresos Financieros	381
Otros Ingresos	80,266
Otros Gastos	-
Ganancias antes de Impuestos a las Ganancias	786,484
Impuesto a las Ganancias	-
Utilidad (Perdida) Neta	786,484

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquitanque
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO OSCert 37001 IQNet CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CUENTAS	IMPORTE
EFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Fuentes de Efectivo	
Cobranza de Ventas por Servicios	17,351,921.00
Uso de Efectivo	
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-14,749,132.85
Pago en Efectivo por Gastos de Personal	-520,557.63
Pago en Efectivo por Gastos de Administración y Ventas	-694,076.84
Pago en Efectivo por Tributos	-173,519.21
Pago en Efectivo por Intereses	-190,871.13
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-231,966.24
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Operaciones	-16,560,123.90
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Inversiones en Inmuebles, Maquinaria y Equipos	-1,388,153.68
Ingresos por Ventas de Activos	-
Otros, Neto	-
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Inversion	-1,388,153.68
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos del Principal (Capital) en Deudas a Largo Plazo	-347,038.42
Ingresos por Prestamos a instituciones Financieras	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	-347,038.42
Aumento (Reducción) de Efectivo Neto y Equivalente de Efectivo	-943,395.00
Saldo Inicial de Efectivo	2,406,654.00
Saldo Final de Efectivo	1,463,259.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

NOMBRE Y/O RAZON SOCIAL: EMR INGENIERIA Y CONTRUCCION EIRL
RUC : 20526351950

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(EXPRESADO EN NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	ACCIONES INVERSION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO NETO
Saldos al 31 de Diciembre del 2020	**1,250,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**829,502.00**	**2,236,863.00**
Nuevos aportes de accionistas						
Ajustes ejercicios Anteriores						0.00
Superavit (Deficit) del Ejercicio Neto	-	-	-		786,484.00	786,484.00
Traslado entre cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	
Saldos al 31 de Diciembre del 2021	**1,250,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1,615,986.00**	**2,865,986.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.
e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EXPRESADO EN SOLES

NOTAS — **ACTIVO**

ACTIVO CORRIENTE:

NOTA 01

10	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				1,463,259.00
	101	Caja		136,353.00	
	1011	Caja Efectivo	136,353.00		
	104	Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras		1,326,906.00	
	1041101	BCP - Piura 93	10,162.00		
	1041201	BBVA - Soles	1,125,293.00		
	1041103	BBVA - Soles	31.00		
	1041201	BBVA - Dolares	155.00		
	1041301	SCOTIABANK - Soles	624.00		
	1041501	INTERBANK - Soles	1,542.00		
	1041501	INTERBANK - Dolares	176,461.00		
	1041601	BANBIF - Soles	198.00		
	1077	BANCO DE LA NACION - Detracciones	12,836.00		

NOTA 02

12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS				2,047,155.00
	121	Facturas por Cobrar		2,047,155.00	
	1212	Consolidado (Varios)	2,047,155.00		

NOTA 03

13	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - RELACIONADAS				2,151,409.00
	131	Facturas por Cobrar		2,151,409.00	
	1311	Cobranza en Valorizaciones por Aprobar	2,151,409.00		

NOTA 04

14	CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y PERSONAL				1,073,825.00
	1411	Accionistas		1,073,825.00	
		Titular Gerente	1,073,825.00		

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO QSCert 37001 IQNet CERTIFIED MANAGEMENT SYSTEM

NOTA 05

18	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO				589,062.00
	189	Otros Gastos Contratados por anticipado		589,062.00	
	18911	A Cta del Impuesto a Renta	566,833.00		
	18919	Intereses Devengados	22,229.00		

NOTA 06

24	INVENTARIO (NETO)				289,538.00
	241			289,538.00	
	24111105	Costo Materia Prima - Consolidado	289,538.00		
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE:			7,614,248.00

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chirinque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 026

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 07

33	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				2,317,423.00
	332	Edificaciones		59,329.00	
	33211	Edificaciones	59,329.00		
	333	Maquinaria y Equipo de Explotación		1,706,659.00	
	33311	Maquinaria y Equipos	1,706,659.00		
	344	Unidades de Transporte		204,766.00	
	33411	Equipo de Transporte	204,766.00		
	335	Muebles y Enseres		66,672.00	
	33511	Muebles y Enseres	66,672.00		
	336	Equipos Diversos		279,997.00	
	33611	Equipos Procesamientos de Datos	47,249.00		
	33691	Equipos Diversos	232,748.00		

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chanduvaque
GERENTE GENERAL

NOTA 08

39	DEPREC Y AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS				-469,340.00
	393	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo		-469,340.00	
	39331	Maquinarias y equipos de explotación - Costo	-179,632.00		
	39341	Equipos de Transporte	-108,964.00		
	39351	Muebles y enseres - Costo	-33,044.00		
	39361	Equipos diversos - Costo	-147,700.00		
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			1,848,083.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

TOTAL ACTIVO	9,462,331.00

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 09

45	OBLIGACIONES FINANCIERAS				1,972,368.00
	451	Otros Pasivos Financieros	-	1,972,368.00	
	45112210	BCP - Capital 643	467,914.00		
	45112211	SCOTIABANK -Capital 120	304,412.00		
	45112211	BCP - Reactiva 1	361,852.00		
	45112212	BCP - Reactiva 2	838,190.00		

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chirinque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

NOTA 10

40	TRIBUTOS CONTRAP Y APORTES AL SIST DE PENS Y SALUD POR PAGAR				452,336.00
	401	Gobierno Central	-	157,977.00	
	40111	IGV - Cuenta Propia	68,239.00		
	40171	Renta de 3ra . A Cuenta	84,280.00		
	40172	Renta de 4ta Categoría	555.00		
	40173	Renta de 5ta Categoría	4,903.00		
	403	Instituciones Financieras		252,347.00	
	4031	Essalud	14,644.00		
	4032	ONP - Ley 19990	2,785.00		
	4034	Sencico	3,477.00		
	40189	Fraccionamiento	231,441.00		
	407	Administradoras de Fondos de Pensiones		15,541.00	
	40701	AFP - Consolidado	15,541.00		
	0	Otros		26,471.00	
	00000	Compensación por Tiempo de Servicios	26,471.00		

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
CLIENTE GERENTE

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

NOTA 11

42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS				2,777,854.00
	421	Facturas por Pagar		2,777,854.00	

	4212	Facturas por Pagar - Consolidado	2,777,854.00		

NOTA 12

46	CTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS				1,393,787.00
	464	Pasivos por Instrumentos Financieros		1,393,787.00	
	46111201	Préstamo - C. Javiermenber	498,875.00		
	46113107	Préstamo Fianza Piedra El Toro	380,125.00		
	46113108	Préstamo Fianza C. Aldea	514,787.00		
	46113199	Préstamo - Empresas Otros	-		
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			6,596,345.00

PASIVO NO CORRIENTE

		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			-
		TOTAL PASIVO			6,596,345.00

PATRIMONIO

NOTA 13

50	CAPITAL				1,250,000.00
	501	Capital Social		1,250,000.00	
	50111	Capital Emitido	1,250,000.00		

NOTA 14

59	RESULTADOS ACUMULADOS				1,615,986.00
	591	Utilidades acumuladas		1,615,986.00	
	59112	Utilidad Acumuladas	829,502.00		
	59113	Utilidad del Ejercicio 2020	786,484.00		
		TOTAL, PATRIMONIO			2,865,986.00
		TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO			9,462,331.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 CERTIFICADO ISO QSCert 37001 IQNet

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los Períodos Terminados al 31 de Diciembre 2020 y al 31 de Diciembre 2021

(Expresado en Soles)

DESCRIPCIÓN	NOTA	31.12.2021	31.12.2020	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	N° 01	1,463,259.00	2,406,654.00	-943,395.00	-39.20
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	N° 02	2,047,155.00	5,114,249.43	-3,067,094.43	-59.97
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal		-	-	-	-
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros		3,225,234.00	2,831,238.32	393,995.68	13.92
Servicios y Otros contratados por Anticipados	N° 05	589,062.00	398,460.89	190,601.11	47.83
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	N° 04	289,538.00	546,857.98	-257,319.98	-47.05
Tributos Contrap y Aportes al SIST de Pen y Salud por Pagar		-	-	-	-
Total Activo Corriente		7,614,248.00	11,297,460.62	-3,683,212.62	
Activo No Corriente					
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	N° 08	2,317,423.00	2,313,585.57	3,837.43	51.69
Depreciación y amortización y Agotamiento Acumulados	N° 09	-469,340.00	-238,642.06	-230,697.94	-1105.08
Total Activo No Corriente		1,848,083.00	2,074,943.51	-226,860.51	
TOTAL ACTIVO		9,462,331.00	13,372,404.13	-3,910,073.13	
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar		425,865.00	590,897.00	-165,032.00	-27.93
Remuneraciones y Participaciones por Pagar		26,471.00	-	26,471.00	-
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	N° 11	2,777,854.00	4,711,052.00	-1,933,198.00	-41.04
Cuentas por Pagar a los Accionistas		-	355,235.00	-355,235.00	-100.00
Cuentas por Pagar Diversas - Terceros	N° 12	-	3,489,914.49	-3,489,914.49	-100.00
Total Pasivo Corriente		3,230,190.00	9,147,098.49	-5,916,908.49	
Pasivo No Corriente					
Pasivo Diferido		-	-	-	-
Otros Pasivos Financieros	N° 15	1,972,368.00	1,988,442.40	-16,074.40	-0.81
Cuentas por Pagar Diversas Largo Plazo	N° 16	1,393,787.00	-	1,393,787.00	100.00
Total Pasivo No Corriente		3,366,155.00	1,988,442.40	1,377,712.60	
TOTAL PASIVO		6,596,345.00	11,135,540.89	-4,539,195.89	
PATRIMONIO					
Capital	N° 15	1,250,000.00	1,250,000.00	-	-
Resultados Acumulados	N° 16	829,502.00	453,435.00	376,067.00	82.94
Resultado del Ejercicio	N° 16	786,484.00	533,428.24	253,055.76	47.44
TOTAL PATRIMONIO		2,865,986.00	2,236,863.24	629,122.76	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,462,331.00	13,372,404.13	-3,910,073.13	

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Coquillanque
GERENTE GENERAL

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RAZONES FINANCIERAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EXPRESADO EN SOLES

INDICE DE LIQUIDEZ	Los indicadores de Liquidez nos permiten conocer la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo

Activo Corriente	7,614,248.00	2.36
Pasivo Corriente	3,230,190.00	

La Liquidez corriente muestra que el Activo Corriente al 31.12.2021 es de 2.36 veces más grande que el Pasivo Corriente; es decir que, por cada sol de deuda corriente, la empresa cuenta con S/. 1.45 de Activo Corriente para pagarla.

INDICE DE ENDEDAMIENTO	La posición de la deuda de la empresa indica el monto del dinero de otras personas que se usa para generar utilidades. Esta ratio nos muestra cual es el porcentaje de financiamiento que se obtuvo- para los activos totales.

TOTAL PASIVO	6,596,345.00	0.70
TOTAL ACTIVO	9,462,331.00	

INDICE PATRIMONIAL	Este indicador mide el grado de compromiso del Patrimonio para con acreedores de la empresa. No debe entenderse como que los pasivos se puedan pagar con patrimonio, puesto que, en el fondo ambos constituyen un compromiso para la empresa.

TOTAL PASIVO	6,596,345.00	2.30
TOTAL PATRIMONIO	2,865,986.00	

Este indicador de la deuda del patrimonio de la empresa indica que por cada sol aportado por los accionistas de la empresa hay S/. 2.30 Soles aportados por los terceros acreedores.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L
Ing. Eder Flavio Melendres Ququillanqui

CPPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. AUDITOR. 028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

ALEJANDRO ARTURO SAAVEDRA CHIROQUE
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO -ABOGADO
MAGISTER EN CIENCIA POLÍTICA
AUDITOR – PERITO JUDICIAL
ESP. EN CONTROL INTERNO – DOCENTE UNIVERSITARIO

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Titular Gerente de la empresa EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.: Eder Flavio Melendres Chuquillanque

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2023, así como el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad del Gerente

El Gerente es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Información Financiera y normatividad interna de la empresa como son los Controles Internos establecidos, para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea por fraude o error.

Responsabilidades de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basada en nuestra Auditoría. Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y las Normas Internacionales de Contabilidad. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la Auditoría para obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de Auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Sociedad en la preparación y presentación razonable de los Estados financieros a fin de diseñar 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 Sociedad. Una Auditoria 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 antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L** al 31 de diciembre del 2023, así como su desempeño financiero y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú y las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera .

San Miguel de Piura ,15 de junio del 2024

Refrendado por:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

01.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

*La empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, está ubicada en el Distrito Breña, Provincia de Lima, Departamento de Lima.*

Sus oficinas administrativas, Almacenes y domicilio Fiscal están ubicadas en Avenida Brasil N° 840 Distrito de Breña y Departamento de Lima.

*La actividad principal de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, es la prestación del servicio en el Rubro de la Industria de la Construcción, este servicio se presta en un 95% para para el Estado y en 5% a otras empresas y/o personas naturales en el sector privado*

02.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC, NIFF)

*La Gerencia de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, que, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes, como son **NIC 11 Contratos de Construcción**.*

03.- TRATAMIENTO CONTABLE

El tratamiento contable de los contratos de construcción está destinado fundamentalmente a determinar el momento en que se deben reconocer los ingresos y costos del contrato. Estos aspectos son:

1. ***Los ingresos de actividades ordinarias de un contrato de construcción.***
   Comprenden:
   - *El importe inicial del ingreso de actividades ordinarias acordado en el contrato; y*
   - *Las modificaciones en el trabajo contratado, así como reclamaciones o incentivos:*
     - *En la medida en que sea probable que los mismos resulte un ingreso de actividades ordinarias; y*
     - *Sean susceptibles de medición fiable.*

2. ***Reconocimiento de Ingresos y Costos***
   Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos de construcción, a la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables. Por lo tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

*Para desarrollar esta cuestión, la **NIC 11 Contratos de Construcción** prescribe el momento en que se deben reconocer los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con tales contratos. Para tal efecto, señala que cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y costos, respectivamente, con referencia al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa.*

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y costos con referencia al grado de realización del contrato es, a menudo, denominado método de porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que se revelara el importe de los ingresos de actividades a la porción del contrato ya ejecutado. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada periodo contable.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

De ser así, los registros contables a realizar por los costos incurridos serían los siguientes:

- *Adquisición de Suministros;*
- *Consumo de Suministros;*
- *Cargas del Personal;*
- *Reconocimiento de la Depreciación.*

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera aprobado y autorizado por la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores – CONASEV.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de Empresa en Marcha, Uniformidad y Devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

04.- <u>TRATAMIENTO TRIBUTARIO – IMPUESTO A LA RENTA</u>

No cabe duda de que las rentas derivadas de las actividades de construcción también califican como rentas de la tercera categoría, grabándose con el impuesto a la renta en el periodo en que se generen, es decir en el periodo que se devenguen ***(así los establece el literal a) del segundo párrafo del artículo 57 de la Ley del Impuesto a Renta).***

Sobre esto, debe considerarse que al no haberse definido tributariamente los alcances del término devengo, la doctrina y la jurisprudencia han convenido en tomar en cuenta la definición prevista en la NIC 11 Contratos de Construcción. Así, y tal como lo hemos desarrollado en el literal c) del punto 3 anterior, los ingresos de actividades ordinarias provenientes de los contratos de construcción deben ser reconocidos, con referencias al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre al que se informa, mecanismo conocido como el método del grado de realización (o de avance). Esto significa que, para efectos contables y del impuesto a la renta, el momento del reconocimiento debería ser similar para ambos.

No obstante, lo anterior, teniendo en cuenta que el sector construcción tiene características propias que los diferencia de otros (tal es el caso de la realización de obras que se deban ejecutar en plazos mayores a un ejercicio), nuestra legislación del impuesto a la renta les concede la posibilidad de determinar la renta bruta anual de manera diferenciada, atendiendo a su realidad.

Así, se debe recordar que el artículo 63 de la Ley de Impuesto a la Renta (LIR) ha establecido dos métodos para determinar la renta bruta del ejercicio, los cuales son aplicables solo para los supuestos en que las empresas de construcción y similares ejecutaran contratos cuyos resultados correspondan a más de un ejercicio gravable ***(De esto se desprende que si los resultados del contrato de construcción, corresponden a solo un ejercicio gravable, no podrán aplicarse los métodos previstos en el referido artículo).*** *De la misma forma, en el artículo 36 del Reglamento de la Ley de Impuesto a la Renta (RLIR) encontramos la forma como estas empresas deben efectuar sus pagos a cuenta, la que está relacionada con el método elegido para determinar la renta bruta anual.*

a) ***Métodos Aplicables***

Los métodos de imputación de rentas que podrán aplicar las empresas constructoras o similares para determinar el impuesto a la renta del ejercicio, en tanto los resultados de los contratos de obra correspondan a más de un (01) ejercicio gravable, son los siguientes:

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Ever Flavio Melendres Chuquimbalque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104

1) ***Método del Percibido***

Este método está regulado por el inciso a) del artículo 63 de la LIR y toma en cuenta lo efectivamente cobrado por la empresa constructora en el periodo. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable, la renta bruta que resulte de aplicar sobre los importes cobrados por cada obra durante el ejercicio comercial ***(En el Informe N° 174-2013-SUNAT/4B0000, esta entidad ha precisado que dentro de estos montos también se deben incluir los montos cobrados por adelanto de obra),*** *el porcentaje de ganancia bruta calculado para el total de la respectiva obra.*

2) ***Método del Devengado***

Este método está regulado por el inciso b) del artículo 63 de la LIR, y se basa en los lineamientos del principio del devengado. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable la renta bruta que se establezca, deduciendo del importe cobrado o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra durante el ejercicio comercial, los costos correspondientes a tales trabajos.

Este método implica determinar los ingresos y costos de acuerdo con el avance de la obra, tal como lo señala la NIC 11 Contratos de Construcción. Ello significara que bajo este método no habrían diferencias, esto ha sido reconocido por la Administración Tributaria en el Informe N° 184-2013-SUNAT/4B000, señala que ***"la NIC 11 resulta aplicable para determinar la renta del ejercicio gravable de acuerdo con el método previsto en el inciso b) del artículo 63 del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta, en tanto permite determinar los importes cobrados o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra, así como los costos correspondientes a tales trabajos".***

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009184
REG. N° 1328

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

EXPRESADO EN SOLES

ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO		
ACTIVO CORRIENTE:				**PASIVO CORRIENTE**		
10	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3,633,509.00		40	TRIBUTOS CONTRAP Y APORTES AL SIST DE PENS Y SALUD POR PAGAR	-
12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS	10,864,335.00		42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS	15,655,611.00
16	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	3,117,295.00		46	CTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS	1,667,996.00
25	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	5,153,976.00		**TOTAL PASIVO CORRIENTE**		**17,323,607.00**
37	ACTIVO DIFERIDO	173,154.00		**PASIVO NO CORRIENTE**		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:		**22,942,269.00**		42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO	4,981,166.00
				464	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	1,909,749.00
				469	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS LARGO PLAZO	953,787.00
				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**7,844,702.00**
ACTIVO NO CORRIENTE						
33	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	12,620,397.00		**TOTAL PASIVO**		**25,168,309.00**
39	DEPREC Y AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUM	-1,650,715.00		**PATRIMONIO**		
				50	CAPITAL	4,726,084.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**10,969,682.00**		59	RESULTADOS ACUMULADOS	2,234,329.00
				59	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,783,229.00
				TOTAL PATRIMONIO		**8,743,642.00**
TOTAL ACTIVO		**33,911,951.00**		**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**		**33,911,951.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquihuanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104
REG. N° 1028

Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 -26 de octubre-Piura –Piura.
Teléfono: 073474092
Web: www.emr.com.pe
e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EXPRESADO EN SOLES

DESCRIPCION DE CUENTAS	TOTALES
Ventas por Ingresos de Construccion de Obras	**57,259,000.00**
Menos: Costo de Venta Productos Vendidos	50,154,758.00
Utilidad Bruta :	**7,104,242.00**
Mas: Ingresos por Servicios	-
Utilidad Bruta Total:	**7,104,242.00**
Menos: Gastos de Administracion	2,769,092.00
Menos: Gastos de Ventas	1,186,754.00
Utilidad de Operación:	**3,148,396.00**
Otros: Ingresos y Gastos	
Otros Costos o Gastos	52,178.00
Gastos Financieros	556,346.00
Ingresos Financieros	11,365.00
Otros Ingresos de Gestion	-
Resultado antes de Participaciones e Impuestos:	**2,551,237.00**
IMPUESTO A LA RENTA	768,008.00
RESULTADO DEL EJERCICIO:	**1,783,229.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009164
REG. N° 1328

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

EXPRESADO EN SOLES

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

	10	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				3,633,509.00
		101	CAJA		762,675.00	
		1011	Caja Efectivo	762,675.00		
		104	Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras		853,535.00	
		1041	Cuentas Corrientes Operativas			
		10411101	BCP - PIURA 93	630.00		
		10411201	BCP - PIURA DOLARES	-4,177.00		
		10412101	BBVA - SOLES	545,650.00		
NOTA 01		10412103	BBVA - DOLARES	301,778.00		
		10413102	SCOTIABANK - SOLES	305.00		
		10415101	INTERBANK - SOLES	1,341.00		
		10415201	INTERBANK - DOLARES	351.00		
		10414101	BANBIF - SOLES	2,833.00		
		10416201	BANCO PICHINCHA - SOLES	1,182.00		
		10416202	BANCO PICHINCHA - DOLARES	3,642.00		
		107	FONDOS SUJETOS A RESTRICCION		2,017,299.00	
		1071	FONDOS EN GARANTIA	1,755,741.00		
		1077	BANCO DE LA NACION - DETRACCIONES	261,558.00		
NOTA 02	12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS				10,864,335.00
		121	Facturas por Cobrar		10,864,335.00	
			consolidado - Proveedores	10,864,335.00		
	14	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS				3,117,295.00
		1411	Accionista		-	
		1629	Otras Cuentas por Cobrar		3,117,295.00	
			Dep. Carta Fianza INSUR C aldea	71,240.00		
			Dep. Carta Fianza Saniago FC	341,125.00		
			Dep. Carta Fianza Sondor AD	425,113.00		
NOTA 03			Dep. Carta Fianza EMR-FORSEC AM	87,779.00		
			Dep. Carta Fianza Preliminares	133,895.00		
			Dep. Carta Fianza Sapalache FC	271,528.00		
			Dep. Carta Fianza Sapalache AD	271,528.00		
			Dep. Carta Fianza Sapalache	543,056.00		
			Dep. Carta Fianza Miguel Checa	235,524.00		
			Dep. Carta Fianza Miguel Checa	706,574.00		
			Dep. Carta Fianza Salvador	29,933.00		
NOTA 04	25	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS				5,153,976.00
		251	Materiales, Suministros y Repuestos		5,153,976.00	
			Costo de Materias Primas - Inventarios	5,153,976.00		

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC. N° 009104
REG. N° 1328

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

EXPRESADO EN SOLES

NOTA 05	37	ACTIVO DIFERIDO				173,154.00
		371	Impuesto a la Renta Diferido		173,154.00	
			A Cta de Impuesto a la Renta	114,475.00		
			Otros Activos Diferidos	58,679.00		
			TOTAL ACTIVO CORRIENTE:			22,942,269.00
	ACTIVO NO CORRIENTE					
NOTA 06	32	ACTIVOS POR DERECHO DE USO				965,280.00
		322	Propiedad, Planta y Equipo		965,280.00	
			Arrendamiento Financiero	965,280.00		
NOTA 07	33	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				11,655,117.00
		333	Maquinarias y Equipos de Explotacion		8,563,364.00	
		3331	Maquinarias y Equipos de Explotacion			
		33311	Edificaciones	7,716.00		
		33311	Maquinaria y Equipos	8,555,648.00		
		334	Unidades de Transporte		1,490,349.00	
		33411	Unidades de Transporte	1,490,349.00		
		335	Muebles y Enseres		79,463.00	
		33511	Muebles y Enseres	79,463.00		
		336	Equipos Diversos		1,521,941.00	
		33611	Equipos para Procesamiento de Informacion	161,961.00		
		33691	Equipos Diversos Varios	1,359,980.00		
NOTA 08	39	DEPREC Y AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS				-1,650,715.00
		393	Depreciacion Inmuebles, Maq y Equipo		-1,650,715.00	
		39132	Maquinarias y equipos de explotación	754,966.00		
		39133	Unidades de Transporte	463,802.00		
		39144	Muebles y Enseres	48,087.00		
		39135	Equipos Diversos - PC	199,138.00		
		39135	Equipos Diversos	184,722.00		
			TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			10,969,682.00
			TOTAL ACTIVO			33,911,951.00

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104
REG. N° 1328

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

CUENTAS	IMPORTE
EFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Fuentes de Efectivo	
Cobranza de Ventas por Servicios por Construccion	**57,259,000.00**
Uso de Efectivo	
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-49,242,740.00
Pago en Efectivo por Gastos de Personal	-1,717,770.00
Pago en Efectivo por Gastos de Aaministracion y Ventas	-2,862,950.00
Pago en Efectivo por Tributos	-687,108.00
Pago en Efectivo por Intereses	-458,072.00
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-858,885.00
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Operaciones	**1,431,475.00**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Inversiones en Inmuebles, Maquinaria y Equipos	-245,113.00
Ingresos por Ventas de Activos	-
Otros, Neto	-
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Inversion	-245,113.00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos del Principal (Capital) en Deudas a Largo Plazo	-2,190,362.00
Ingresos por Prestamos a Instituciones Financieras	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	**-2,190,362.00**
Aumento (Reduccion) de Efectivo Neto y Equivalente de Efectivo	-1,004,000.00
Saldo Inicial de Efectivo	4,637,509.00
Saldo Final de Efectivo	**3,633,509.00**

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Telefono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104
REG. N°1028

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31.12.2021:	4,726,084.00	124,539.00	-	4,850,623.00
AUMENTO DE CAPITAL	-	-	-	-
EXCEDENTE DE REVALUACION	-		-	-
CAPITAL ADICIOMAL	-	-	-	-
AJUSTES	-	-	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2022	-	-	2,109,790.00	-
SALDO AL 31.12.2022:	4,726,084.00	124,539.00	2,109,790.00	6,960,413.00

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31.12.2022	4,726,084.00	2,234,329.00	-	6,960,413.00
AUMENTO DE CAPITAL	-	-	-	-
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	-
CAPITAL ADICIOMAL	-	-	-	-
AJUSTES	-	-	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2023	-	-	1,783,229.00	-
SALDO AL 31.12.2023:	4,726,084.00	2,234,329.00	1,783,229.00	8,743,642.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009184
REG. N° 1228

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR
INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN

BQSR ISO 14001 BQSR ISO 45001 ISO QSCert 37001 IQNet

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
RUC. N° 20526351950

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los Períodos Terminados al 31 de Diciembre 2022 y al 31 de Diciembre 2023

(Expresado en Soles)

DESCRIPCION	NOTA	31.12.2023	31.12.2022	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	N° 01	3,633,509.00	4,637,430.07	-1,003,921.07	-21.65
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	N° 02	10,864,335.00	6,665,869.28	4,198,465.72	62.98
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	N° 03	3,117,295.00	547,709.03	2,569,585.97	469.15
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	N° 04	5,153,976.00	6,382,486.06	-1,228,510.06	-19.25
Activo Diferido	N° 05	173,154.00	106,365.35	66,788.65	62.79
Total Activo Corriente		**22,942,269.00**	**18,339,859.79**	**4,602,409.21**	
Activo No Corriente					
Inmuebles, Maqquinaria y Equipo	N° 06	12,620,397.00	6,947,345.77	5,673,051.23	81.66
Depreciación y amortizacion y Agotamiento Acumulados	N° 07	-1,650,715.00	-820,233.26	-830,481.74	101.25
Total Activo No Corriente		**10,969,682.00**	**6,127,112.51**	**4,842,569.49**	
TOTAL ACTIVO		**33,911,951.00**	**24,466,972.30**	**9,444,978.70**	**46.07**

PASIVO					
Pasivo Corriente					
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar	N° 08	-	1,018,464.96	-1,018,464.96	-100.00
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	N° 09	15,655,611.00	8,812,663.33	6,842,947.67	77.65
Cuentas por Pagar Diversas - Terceros	N° 10	1,667,996.00	2,828,220.00	-1,160,224.00	100.00
Total Pasivo Corriente		**17,323,607.00**	**12,659,348.29**	**4,664,258.71**	
Pasivo No Corriente					
Obligaciones Financieras	N° 11	-	1,110,654.00	-1,110,654.00	-100.00
Cuentas por Pagar Comerciales - Largo Plazo	N° 12	4,981,166.00			
Otros Oasivos Financieros	N° 1	1,909,749.00			
Cuentas por Pagar Diversas Largo Plazo	N° 12	953,787.00	3,736,557.51	-2,782,770.51	-74.47
Total Pasivo No Corriente		**7,844,702.00**	**4,847,211.51**	**-3,893,424.51**	
TOTAL PASIVO		**25,168,309.00**	**17,506,559.80**	**770,834.20**	**4.40**
PATRIMONIO					
Capital	N° 14	4,726,084.00	4,726,084.00	-	-
Resultados Acumulados	N° 15	2,234,329.00	124,539.00	2,109,790.00	1,694.08
Resultado del Ejercicio	N° 15	1,783,229.00	2,109,789.50	-326,560.50	-15.48
TOTAL PATRIMONIO		**8,743,642.00**	**6,960,412.50**	**1,783,229.50**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**33,911,951.00**	**24,466,972.30**	**9,444,978.70**	**38.60**

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre Piura - Piura.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104
REG. N° 1028

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RAZONES FINANCIERAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

EXPRESADO EN SOLES

INDICE DE LIQUIDEZ	Los indicadores de Liquidez nos permiten conocer la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo

Activo Corriente	22,942,269.00	1.32
Pasivo Corriente	17,323,607.00	

La Liquidez corriente muesta que el Activo Corriente al 31.12.2023 es de 1.32 veces más grande que el Pasivo Corriente ; es decir que por cada sol de deuda corriente, la empresa cuenta con S/. 1.32 de Activo Corriente para pagarla.

INDICE DE ENDEDAMIENTO	La posicion de la deuda de la empresa indica el monto del dinero de otras personas que se usa para generar utilidades. Este ratio nos muestra cual es el porcentaje de financiamiento que se obtuvo para los activos totales.

TOTAL PASIVO	25,168,309.00	0.74
TOTAL ACTIVO	33,911,951.00	

La posicion de la empresa indica el monto del dinero de otras personas que se usa para generar utilidades este ratio nos muestra cual es el porcentaje de financiamiento que se obtuvo para los activos totales.

INDICE PATRIMONIAL	Este indicador mide el grado de compromiso del Patrimonio para con acreedores de la empresa. No debe entenderse como que los pasivos se puedan pagar con patrimonio, puesto que, en el fondo ambos constituyen un compromiso para la empresa.

TOTAL PASIVO	25,168,309.00	2.88
TOTAL PATRIMONIO	8,743,642.00	

Este indicador de la deuda del patrimonio de la empresa indica que por cada sol aportado por los accionistas de la empresa hay S/. 2.88 Soles aportados por los terceros acreedores.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chaquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104
REG. N° 1028

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

DETERMINACION DEL IMPUESTO A LA RENTA IMPONIBLE Y LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA 2023

Urilidad Neta antes de Participaciones e Impuestos (Contable)	2,551,237.00	2,551,237.00
(+) Adiciones según Detalle	52,178.00	52,178.00
(-) Deducciones según Detalle	-	-
	2,603,415.00	2,603,415.00
(-) Participaciones de los Trabajadores	-	-
RESULTADO ANTE DEL IMPUESTO A LA RENTA:	**2,603,415.00**	**2,603,415.00**
ADICION:		-
Participaciones de los Trabajadores 8%	-	-
RESULTADO ANTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MAS ADICION:		**2,603,415.00**
IMPUESTO A LA RENTA 29.5% DE	**768,007.00**	**768,007.00**
(-) PAGOS EFECTUADOS Y/O CREDITOS UTILIZADOS		

PERIODO	SALDO A FAVOR	ITAN	PAGOS	TOTAL		
Marzo	-	-	-	-		
Abril	35,131.00	-	86,200.00	121,331.00		
Mayo	35,982.00	17,270.00	-	53,252.00		
Junio	45,336.00	-	44,211.00	89,547.00		
Julio	21,222.00	17,270.00	27,475.00	65,967.00		
Agosto	-	8,635.00	30,772.00	39,407.00		
Septiembre	-	8,635.00	10,948.00	19,583.00		
Octubre	-	8,635.00	65,782.00	74,417.00		
Noviembre	-	8,635.00	117,685.00	126,320.00		
Diciembre	-	8,635.00	148,193.00	156,828.00		
Ene-24	-	-	-	-		
Feb-24	-	-	115,276.00	115,276.00		
Mar-23	-	-	20,610.00	20,610.00		
TOTAL	**137,671.00**	**77,715.00**	**667,152.00**	**882,538.00**	**-882,538.00**	**-882,538.00**
REGULARIZACION Y/O CREDITO A FAVOR:					**-114,531.00**	**-114,531.00**
REGULARIZACION DEL IMPUESTO A LA RENTA:						**-114,531.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chiquillanqui
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 999104

Email: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe; eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

01.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

*La empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, está ubicada en el Distrito Breña, Provincia de Lima, Departamento de Lima.*

Sus oficinas administrativas, Almacenes y domicilio Fiscal están ubicadas en Avenida Brasil N° 840 Distrito de Breña y Departamento de Lima.

*La actividad principal de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, es la prestación del servicio en el Rubro de la Industria de la Construcción, este servicio se presta en un 95% para para el Estado y en 5% a otras empresas y/o personas naturales en el sector privado*

02.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC, NIFF)

*La Gerencia de la empresa **EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.**, que, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes, como son **NIC 11 Contratos de Construcción**.*

03.- TRATAMIENTO CONTABLE

El tratamiento contable de los contratos de construcción está destinado fundamentalmente a determinar el momento en que se deben reconocer los ingresos y costos del contrato. Estos aspectos son:

1. ***Los ingresos de actividades ordinarias de un contrato de construcción.***
   Comprenden:
   - *El importe inicial del ingreso de actividades ordinarias acordado en el contrato; y*
   - *Las modificaciones en el trabajo contratado, así como reclamaciones o incentivos:*
     - *En la medida en que sea probable que los mismos resulte un ingreso de actividades ordinarias; y*
     - *Sean susceptibles de medición fiable.*

2. ***Reconocimiento de Ingresos y Costos***
   Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos de construcción, a la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables. Por lo tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

*Para desarrollar esta cuestión, la **NIC 11 Contratos de Construcción** prescribe el momento en que se deben reconocer los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con tales contratos. Para tal efecto, señala que cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y costos, respectivamente, con referencia al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa.*

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y costos con referencia al grado de realización del contrato es, a menudo, denominado método de porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que se revelara el importe de los ingresos de actividades a la porción del contrato ya ejecutado. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada periodo contable.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009104

De ser así, los registros contables a realizar por los costos incurridos serían los siguientes:

- *Adquisición de Suministros;*
- *Consumo de Suministros;*
- *Cargas del Personal;*
- *Reconocimiento de la Depreciación.*

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera aprobado y autorizado por la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores – CONASEV.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de Empresa en Marcha, Uniformidad y Devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

04.- <u>TRATAMIENTO TRIBUTARIO – IMPUESTO A LA RENTA</u>

No cabe duda de que las rentas derivadas de las actividades de construcción también califican como rentas de la tercera categoría, grabándose con el impuesto a la renta en el periodo en que se generen, es decir en el periodo que se devenguen ***(así los establece el literal a) del segundo párrafo del artículo 57 de la Ley del Impuesto a Renta).***

Sobre esto, debe considerarse que al no haberse definido tributariamente los alcances del término devengo, la doctrina y la jurisprudencia han convenido en tomar en cuenta la definición prevista en la NIC 11 Contratos de Construcción. Así, y tal como lo hemos desarrollado en el literal c) del punto 3 anterior, los ingresos de actividades ordinarias provenientes de los contratos de construcción deben ser reconocidos, con referencias al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre al que se informa, mecanismo conocido como el método del grado de realización (o de avance). Esto significa que, para efectos contables y del impuesto a la renta, el momento del reconocimiento debería ser similar para ambos.

No obstante, lo anterior, teniendo en cuenta que el sector construcción tiene características propias que los diferencia de otros (tal es el caso de la realización de obras que se deban ejecutar en plazos mayores a un ejercicio), nuestra legislación del impuesto a la renta les concede la posibilidad de determinar la renta bruta anual de manera diferenciada, atendiendo a su realidad.

*Así, se debe recordar que el artículo 63 de la Ley de Impuesto a la Renta (LIR) ha establecido dos métodos para determinar la renta bruta del ejercicio, los cuales son aplicables solo para los supuestos en que las empresas de construcción y similares ejecutaran contratos cuyos resultados correspondan a más de un ejercicio gravable (**De esto se desprende que si los resultados del contrato de construcción, corresponden a solo un ejercicio gravable, no podrán aplicarse los métodos previstos en el referido artículo**). De la misma forma, en el artículo 36 del Reglamento de la Ley de Impuesto a la Renta (RLIR) encontramos la forma como estas empresas deben efectuar sus pagos a cuenta, la que está relacionada con el método elegido para determinar la renta bruta anual.*

a) ***Métodos Aplicables***

Los métodos de imputación de rentas que podrán aplicar las empresas constructoras o similares para determinar el impuesto a la renta del ejercicio, en tanto los resultados de los contratos de obra correspondan a más de un (01) ejercicio gravable, son los siguientes:

CPC. Alicí J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Ezer Melendres Chuquitanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg. N° 07-484

1) ***Método del Percibido***

Este método está regulado por el inciso a) del artículo 63 de la LIR y toma en cuenta lo efectivamente cobrado por la empresa constructora en el periodo. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable, la renta bruta que resulte de aplicar sobre los importes cobrados por cada obra durante el ejercicio comercial ***(En el Informe N° 174-2013-SUNAT/4B0000, esta entidad ha precisado que dentro de estos montos también se deben incluir los montos cobrados por adelanto de obra),*** *el porcentaje de ganancia bruta calculado para el total de la respectiva obra.*

2) ***Método del Devengado***

Este método está regulado por el inciso b) del artículo 63 de la LIR, y se basa en los lineamientos del principio del devengado. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable la renta bruta que se establezca, deduciendo del importe cobrado o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra durante el ejercicio comercial, los costos correspondientes a tales trabajos.

Este método implica determinar los ingresos y costos de acuerdo con el avance de la obra, tal como lo señala la NIC 11 Contratos de Construcción. Ello significara que bajo este método no habrían diferencias, esto ha sido reconocido por la Administración Tributaria en el Informe N° 184-2013-SUNAT/4B000, señala que ***"la NIC 11 resulta aplicable para determinar la renta del ejercicio gravable de acuerdo con el método previsto en el inciso b) del artículo 63 del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta, en tanto permite determinar los importes cobrados o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra, así como los costos correspondientes a tales trabajos".***

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
N° 009104

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

EXPRESADO EN SOLES

ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO		
ACTIVO CORRIENTE:				**PASIVO CORRIENTE**		
10	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3,633,509.00		40	TRIBUTOS CONTRAP Y APORTES AL SIST DE PENS Y SALUD POR PAGAR	-
12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS	10,864,335.00		42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS	15,655,611.00
16	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	3,117,295.00		46	CTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS	1,667,996.00
25	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS	5,153,976.00			**TOTAL PASIVO CORRIENTE**	**17,323,607.00**
37	ACTIVO DIFERIDO	173,154.00		**PASIVO NO CORRIENTE**		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	**22,942,269.00**		42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES LARGO PLAZO	4,981,166.00
				464	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	1,909,749.00
				469	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS LARGO PLAZO	953,787.00
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**7,844,702.00**
ACTIVO NO CORRIENTE						
33	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	12,620,397.00			**TOTAL PASIVO**	**25,168,309.00**
39	DEPREC Y AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUM	-1,650,715.00			**PATRIMONIO**	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**10,969,682.00**		50	CAPITAL	4,726,084.00
				59	RESULTADOS ACUMULADOS	2,234,329.00
				59	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,783,229.00
					TOTAL PATRIMONIO	**8,743,642.00**
TOTAL ACTIVO		**33,911,951.00**			**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**	**33,911,951.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Franco Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC. N° 009104

Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 -26 de octubre-Piura -Piura.
e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EXPRESADO EN SOLES

DESCRIPCION DE CUENTAS	TOTALES
Ventas por Ingresos de Construccion de Obras	**57,259,000.00**
Menos: Costo de Venta Productos Vendidos	50,154,758.00
Utilidad Bruta :	**7,104,242.00**
Mas: Ingresos por Servicios	-
Utilidad Bruta Total:	**7,104,242.00**
Menos: Gastos de Administracion	2,769,092.00
Menos: Gastos de Ventas	1,186,754.00
Utilidad de Operación:	**3,148,396.00**
Otros: Ingresos y Gastos	
Otros Costos o Gastos	52,178.00
Gastos Financieros	556,346.00
Ingresos Financieros	11,365.00
Otros Ingresos de Gestion	-
Resultado antes de Participaciones e Impuestos:	**2,551,237.00**
IMPUESTO A LA RENTA	768,008.00
RESULTADO DEL EJERCICIO:	**1,783,229.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484
CPCC N° 009494

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

EXPRESADO EN SOLES

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

NOTA 01	10	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				3,633,509.00
		101	CAJA		762,675.00	
		1011	Caja Efectivo	762,675.00		
		104	Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras		853,535.00	
		1041	Cuentas Corrientes Operativas			
		10411101	BCP - PIURA 93	630.00		
		10411201	BCP - PIURA DOLARES	-4,177.00		
		10412101	BBVA - SOLES	545,650.00		
		10412103	BBVA - DOLARES	301,778.00		
		10413102	SCOTIABANK - SOLES	305.00		
		10415101	INTERBANK - SOLES	1,341.00		
		10415201	INTERBANK - DOLARES	351.00		
		10414101	BANBIF - SOLES	2,833.00		
		10416201	BANCO PICHINCHA - SOLES	1,182.00		
		10416202	BANCO PICHINCHA - DOLARES	3,642.00		
		107	FONDOS SUJETOS A RESTRICCION		2,017,299.00	
		1071	FONDOS EN GARANTIA	1,755,741.00		
		1077	BANCO DE LA NACION - DETRACCIONES	261,558.00		
NOTA 02	12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS				10,864,335.00
		121	Facturas por Cobrar		10,864,335.00	
			consolidado - Proveedores	10,864,335.00		
NOTA 03	14	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS				3,117,295.00
		1411	Accionista		-	
		1629	Otras Cuentas por Cobrar		3,117,295.00	
			Dep. Carta Fianza INSUR C aldea	71,240.00		
			Dep. Carta Fianza Saniago FC	341,125.00		
			Dep. Carta Fianza Sondor AD	425,113.00		
			Dep. Carta Fianza EMR-FORSEC AM	87,779.00		
			Dep. Carta Fianza Preliminares	133,895.00		
			Dep. Carta Fianza Sapalache FC	271,528.00		
			Dep. Carta Fianza Sapalache AD	271,528.00		
			Dep. Carta Fianza Sapalache	543,056.00		
			Dep. Carta Fianza Miguel Checa	235,524.00		
			Dep. Carta Fianza Miguel Checa	706,574.00		
			Dep. Carta Fianza Salvador	29,933.00		
NOTA 04	25	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS				5,153,976.00
		251	Materiales, Suministros y Repuestos		5,153,976.00	
			Costo de Materias Primas - Inventarios	5,153,976.00		

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe, eder.melendres@emr.com.pe, rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

EXPRESADO EN SOLES

NOTA 05	37	ACTIVO DIFERIDO				173,154.00
		371	Impuesto a la Renta Diferido		173,154.00	
			A Cta de Impuesto a la Renta	114,475.00		
			Otros Activos Diferidos	58,679.00		
			TOTAL ACTIVO CORRIENTE:			22,942,269.00
		ACTIVO NO CORRIENTE				
NOTA 06	32	ACTIVOS POR DERECHO DE USO				965,280.00
		322	Propiedad, Planta y Equipo		965,280.00	
			Arrendamiento Financiero	965,280.00		
NOTA 07	33	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				11,655,117.00
		333	Maquinarias y Equipos de Explotacion		8,563,364.00	
		3331	Maquinarias y Equipos de Explotacion			
		33311	Edificaciones	7,716.00		
		33311	Maquinaria y Equipos	8,555,648.00		
		334	Unidades de Transporte		1,490,349.00	
		33411	Unidades de Transporte	1,490,349.00		
		335	Muebles y Enseres		79,463.00	
		33511	Muebles y Enseres	79,463.00		
		336	Equipos Diversos		1,521,941.00	
		33611	Equipos para Procesamiento de Informacion	161,961.00		
		33691	Equipos Diversos Varios	1,359,980.00		
NOTA 08	39	DEPREC Y AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS				-1,650,715.00
		393	Depreciacion Inmuebles, Maq y Equipo		-1,650,715.00	
		39132	Maquinarias y equipos de explotación	754,966.00		
		39133	Unidades de Transporte	463,802.00		
		39144	Muebles y Enseres	48,087.00		
		39135	Equipos Diversos - PC	199,138.00		
		39135	Equipos Diversos	184,722.00		
			TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			10,969,682.00
			TOTAL ACTIVO			33,911,951.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe / eder.melendres@emr.com.pe / alejandro.saavedra@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

CUENTAS	IMPORTE
EFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Fuentes de Efectivo	
Cobranza de Ventas por Servicios por Construccion	**57,259,000.00**
Uso de Efectivo	
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-49,242,740.00
Pago en Efectivo por Gastos de Personal	-1,717,770.00
Pago en Efectivo por Gastos de Aaministracion y Ventas	-2,862,950.00
Pago en Efectivo por Tributos	-687,108.00
Pago en Efectivo por Intereses	-458,072.00
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-858,885.00
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Operaciones	**1,431,475.00**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Inversiones en Inmuebles, Maquinaria y Equipos	-245,113.00
Ingresos por Ventas de Activos	-
Otros, Neto	-
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Inversion	-245,113.00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos del Principal (Capital) en Deudas a Largo Plazo	-2,190,362.00
Ingresos por Prestamos a instituciones Financieras	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	**-2,190,362.00**
Aumento (Reduccion) de Efectivo Neto y Equivalente de Efectivo	-1,004,000.00
Saldo Inicial de Efectivo	4,637,509.00
Saldo Final de Efectivo	**3,633,509.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31.12.2021:	4,726,084.00	124,539.00	-	4,850,623.00
AUMENTO DE CAPITAL	-	-	-	-
EXCEDENTE DE REVALUACION	-		-	-
CAPITAL ADICIOMAL	-	-	-	-
AJUSTES	-	-	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2022	-	-	2,109,790.00	-
SALDO AL 31.12.2022:	4,726,084.00	124,539.00	2,109,790.00	6,960,413.00

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31.12.2022	4,726,084.00	2,234,329.00	-	6,960,413.00
AUMENTO DE CAPITAL	-	-	-	-
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	-
CAPITAL ADICIOMAL	-	-	-	-
AJUSTES	-	-	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2023	-	-	1,783,229.00	-
SALDO AL 31.12.2023:	4,726,084.00	2,234,329.00	1,783,229.00	8,743,642.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chirinque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
RUC. N° 20526351950

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los Períodos Terminados al 31 de Diciembre 2022 y al 31 de Diciembre 2023
(Expresado en Soles)

DESCRIPCION	NOTA	31.12.2023	31.12.2022	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	N° 01	3,633,509.00	4,637,430.07	-1,003,921.07	-21.65
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	N° 02	10,864,335.00	6,665,869.28	4,198,465.72	62.98
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	N° 03	3,117,295.00	547,709.03	2,569,585.97	469.15
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	N° 04	5,153,976.00	6,382,486.06	-1,228,510.06	-19.25
Activo Diferido	N° 05	173,154.00	106,365.35	66,788.65	62.79
Total Activo Corriente		**22,942,269.00**	**18,339,859.79**	**4,602,409.21**	
Activo No Corriente					
Inmuebles, Maqquinaria y Equipo	N° 06	12,620,397.00	6,947,345.77	5,673,051.23	81.66
Depreciación y amortizacion y Agotamiento Acumulados	N° 07	-1,650,715.00	-820,233.26	-830,481.74	101.25
Total Activo No Corriente		**10,969,682.00**	**6,127,112.51**	**4,842,569.49**	
TOTAL ACTIVO		**33,911,951.00**	**24,466,972.30**	**9,444,978.70**	**46.07**

PASIVO					
Pasivo Corriente					
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar	N° 08	-	1,018,464.96	-1,018,464.96	-100.00
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	N° 09	15,655,611.00	8,812,663.33	6,842,947.67	77.65
Cuentas por Pagar Diversas - Terceros	N° 10	1,667,996.00	2,828,220.00	-1,160,224.00	100.00
Total Pasivo Corriente		**17,323,607.00**	**12,659,348.29**	**4,664,258.71**	
Pasivo No Corriente					
Obligaciones Financieras	N° 11	-	1,110,654.00	-1,110,654.00	-100.00
Cuentas por Pagar Comerciales - Largo Plazo	N° 12	4,981,166.00			
Otros Oasivos Financieros	N° 1	1,909,749.00			
Cuentas por Pagar Diversas Largo Plazo	N° 12	953,787.00	3,736,557.51	-2,782,770.51	-74.47
Total Pasivo No Corriente		**7,844,702.00**	**4,847,211.51**	**-3,893,424.51**	
TOTAL PASIVO		**25,168,309.00**	**17,506,559.80**	**770,834.20**	**4.40**
PATRIMONIO					
Capital	N° 14	4,726,084.00	4,726,084.00	-	-
Resultados Acumulados	N° 15	2,234,329.00	124,539.00	2,109,790.00	1,694.08
Resultado del Ejercicio	N° 15	1,783,229.00	2,109,789.50	-326,560.50	-15.48
TOTAL PATRIMONIO		**8,743,642.00**	**6,960,412.50**	**1,783,229.50**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**33,911,951.00**	**24,466,972.30**	**9,444,978.70**	**38.60**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanqui
GERENTE GENERAL

CPCC Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RAZONES FINANCIERAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

EXPRESADO EN SOLES

INDICE DE LIQUIDEZ	Los indicadores de Liquidez nos permiten conocer la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo

Activo Corriente	22,942,269.00	1.32
Pasivo Corriente	17,323,607.00	

La Liquidez corriente muesta que el Activo Corriente al 31.12.2023 es de 1.32 veces más grande que el Pasivo Corriente ; es decir que por cada sol de deuda corriente, la empresa cuenta con S/. 1.32 de Activo Corriente para pagarla.

INDICE DE ENDEDAMIENTO	La posicion de la deuda de la empresa indica el monto del dinero de otras personas que se usa para generar utilidades. Este ratio nos muestra cual es el porcentaje de financiamiento que se obtuvo para los activos totales.

TOTAL PASIVO	25,168,309.00	0.74
TOTAL ACTIVO	33,911,951.00	

La posicion de la empresa indica el monto del dinero de otras personas que se usa para generar utilidades este ratio nos muestra cual es el porcentaje de financiamiento que se obtuvo para los activos totales.

INDICE PATRIMONIAL	Este indicador mide el grado de compromiso del Patrimonio para con acreedores de la empresa. No debe entenderse como que los pasivos se puedan pagar con patrimonio, puesto que, en el fondo ambos constituyen un compromiso para la empresa.

TOTAL PASIVO	25,168,309.00	2.88
TOTAL PATRIMONIO	8,743,642.00	

Este indicador de la deuda del patrimonio de la empresa indica que por cada sol aportado por los accionistas de la empresa hay S/. 2.88 Soles aportados por los terceros acreedores.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.
Ing. Eder Flavio Melendres Chuquillanque
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
AUDITOR INDEPENDIENTE
MAT. N° 07-484

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe eder.melendres@emr.com.pe rocio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCION E.I.R.L.

RUC. N° 20526351950

DETERMINACION DEL IMPUESTO A LA RENTA IMPONIBLE Y LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA 2023

Urilidad Neta antes de Participaciones e Impuestos (Contable)	2,551,237.00	2,551,237.00
(+) Adiciones según Detalle	52,178.00	52,178.00
(-) Deducciones según Detalle	-	-
	2,603,415.00	2,603,415.00
(-) Participaciones de los Trabajadores	-	-
RESULTADO ANTE DEL IMPUESTO A LA RENTA:	**2,603,415.00**	**2,603,415.00**
ADICION:		-
Participaciones de los Trabajadores 8%	-	-
RESULTADO ANTE DEL IMPUESTO A LA RENTA MAS ADICION:		**2,603,415.00**
IMPUESTO A LA RENTA 29.5% DE	**768,007.00**	**768,007.00**
(-) PAGOS EFECTUADOS Y/O CREDITOS UTILIZADOS		

PERIODO	SALDO A FAVOR	ITAN	PAGOS	TOTAL		
Marzo	-	-	-	-		
Abril	35,131.00	-	86,200.00	121,331.00		
Mayo	35,982.00	17,270.00	-	53,252.00		
Junio	45,336.00	-	44,211.00	89,547.00		
Julio	21,222.00	17,270.00	27,475.00	65,967.00		
Agosto	-	8,635.00	30,772.00	39,407.00		
Septiembre	-	8,635.00	10,948.00	19,583.00		
Octubre	-	8,635.00	65,782.00	74,417.00		
Noviembre	-	8,635.00	117,685.00	126,320.00		
Diciembre	-	8,635.00	148,193.00	156,828.00		
Ene-24	-	-	-	-		
Feb-24	-	-	115,276.00	115,276.00		
Mar-23	-	-	20,610.00	20,610.00		
TOTAL	**137,671.00**	**77,715.00**	**667,152.00**	**882,538.00**	**-882,538.00**	**-882,538.00**
REGULARIZACION Y/O CREDITO A FAVOR:					**-114,531.00**	**-114,531.00**
REGULARIZACION DEL IMPUESTO A LA RENTA:						**-114,531.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

EMR INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN E.I.R.L.
Ing. Cesar Pablo Melendres Chuquihuanca
GERENTE GENERAL

CPCC. Alejandro A. Saavedra Chiroque

e-mail: emringenieriayconstruccion@emr.com.pe, eder.melendres@emr.com.pe, rosio.rojas@emr.com.pe
Web: www.emr.com.pe
Teléfono: 073474092
Dirección: Av. Brasil Nro. 840 Dpto. 1904 Res. Garden City – Lima -Lima -Breña/Urb. Sol de Piura MZ B10, Lote 14 –26 de octubre-Piura –Piura.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de la Empresa:

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

1. *Se ha auditado los estados financieros separados adjuntos de la empresa **SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C,** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre 2022, 2021 y 2020, y los Estados de Resultados, Estados de Cambio 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 explicativpas adjuntas.*

   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 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board y del control Interno y/o departamento de contabilidad, que la Gerencia concluye que es necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de distorsiones importantes, ya sea por fraude o error.*

   Responsabilidad del Auditor:

3. *Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros separados basada en nuestra Auditoria. Excepto por lo mencionado en los párrafos del 6 al 12 de nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos del Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de los Estados Financieros estén libres de errores importantes.*

4. *La 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 del Auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el Control Interno de la empresa relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros con el propósito de definir procedimiento de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables*

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

CONTRERAS SALAZAR & ASOCIADOS AUDITORES CONSULTORES
C.P.C.C. Alejandro Saavedra Chinchay
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

5. *Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos fundamento para nuestra opinión de auditoría.*

OPINIÓN POR EL AÑO 2020:

6. *Es nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes que podrían generarse de haber recibido la información solicitada, y después de analizarla, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la Situación Financiera de* ***SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.,*** *al* ***31 de Diciembre de 2020****, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el* ***International Accounting Standards Board.***

OPINIÓN POR EL AÑO 2021:

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

7. *En nuestra opinión, los Estados Financieros, adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de* ***SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.,*** *al* ***31 de diciembre de 2021,*** *así como desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el* ***International Accounting Standards Board.***

Teniendo, en cuenta que ha mejorado sus Ingresos en comparación con el periodo 2020, como también se ha incrementado su Activo Fijo, utilizando el sistema financiero por el método de Leasing, y que se está cumpliendo con estos contratos, este incremento se refleja en los Estados Financieros terminados el 31 de diciembre de 2021.

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Matr. N° 07.484
SOCIO - GERENTE

OPINIÓN POR EL AÑO 2022:

En nuestra opinión, los Estados Financieros, adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ***SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.,*** *al* ***31 de diciembre de 2022,*** *así como desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el* ***International Accounting Standards Board.***

También, cabe precisar que, en este periodo, que el incremento en los Ingreso es considerable por lo que es mi opinión que se esta cumpliendo con las políticas internas

diseñadas para obtener mejores resultados, en periodos a futuro para fortalecer a la empresa ***SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.,*** *en el mercado de la construcción, y ser considera unas de las mejores en el mercado.*

No se puede dejar de precisar, su incremento de su activo fijo, que se refleja en las cuentas 32 Activos Adquiridos en Arrendamiento Financiero, y en la Cuenta 33 Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Maquinaria y Equipo de Explotación), tal como se refleja en los Estados Financieros que se Adjuntan,

Firma del Auditor

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-486
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - CONSOLIDADO

Por los Períodos Terminados al 31.12.2020 - 31.12.2021 - 31.12.2022

(Expresado en Soles)

DESCRIPCION	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3,415,984.00	1,535,722.00	2,598,240.00
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	985,197.00	368,512.00	555,574.00
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal	-	50,469.00	300,469.00
Productos en Proceso	755,000.00	540,350.00	395,000.00
Materias Primas	1,108,637.00	952,974.00	364,143.00
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	1,519,092.00	1,079,478.00	213,239.00
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar	-	-	104,097.00
Total Activo Corriente	**7,783,910.00**	**4,527,505.00**	**4,530,762.00**
Activo No Corriente			
Activos Adqueridos en Arrendamiento Financiero	7,215,921.00	3,300,998.00	2,077,215.00
Inmuebles, Maquinarias y Equipos	13,451,692.00	9,119,493.00	8,591,114.00
Intangibles	2,162.00	2,162.00	2,162.00
Activo Diferido	681,554.00	191,773.00	206,805.00
Depreciación y amortizacion y Agotamiento Acumulados	-4,757,088.00	-3,532,256.00	-2,810,675.00
Total Activo No Corriente	**16,594,241.00**	**9,082,170.00**	**8,066,621.00**
TOTAL ACTIVO	**24,378,151.00**	**13,609,675.00**	**12,597,383.00**
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar	529,410.00	233,485.00	257,319.00
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	282,689.00	210,668.00	240,024.00
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	5,182,561.00	760,016.00	218,476.00
Total Pasivo Corriente	**5,994,660.00**	**1,204,169.00**	**715,819.00**
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	6,984,701.00	5,298,804.00	5,662,435.00
Cuentas por Pagar diversas - Terceros	719,519.00	254,677.00	542,715.00
Total Pasivo No Corriente	**7,704,220.00**	**5,298,804.00**	**6,205,150.00**
TOTAL PASIVO	**13,698,880.00**	**6,502,973.00**	**6,920,969.00**
PATRIMONIO			
Capital	1,050,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00
Capital Adicional	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
Reservas	2,000.00	2,000.00	2,000.00
Resultados Acumulados	2,800,025.00	1,624,414.00	698,161.00
Resultado del Ejercicio - 2022	3,827,246.00	1,175,611.00	926,253.00
TOTAL PATRIMONIO	**10,679,271.00**	**6,852,025.00**	**5,676,414.00**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**24,378,151.00**	**13,354,998.00**	**12,597,383.00**

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos [illegible] Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN SOLES

	2022	2021	2020
VENTAS NETAS Y/O INGRESOS POR SERVICIOS	50,804,200.00	17,416,389.00	21,378,005.00
Otros Ingresos	-		
(-) COSTO DE VENTAS	-34,016,384.00	-11,945,156.00	-15,310,571.00
UTILIDAD BRUTA	16,787,816.00	5,471,233.00	6,067,434.00
(-) GASTOS OPERATIVOS			
GASTOS DE VENTAS	-2,827,002.00	-2,842,021.00	-3,529,381.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	-7,640,952.00	-770,584.00	-951,803.00
UTILIDAD OPERATIVA	6,319,862.00	1,858,628.00	1,586,250.00
(+ O -) OTROS INGRESOS Y GASTOS			
(+) INGRESOS FINANCIEROS	750,266.00	147,724.00	133,416.00
Otros Ingresos de Gestion	-	919,282.00	
(-) GASTOS FINANCIEROS	-1,638,106.00	-451,746.00	-400,052.00
(-) GASTOS EXCEPCIONALES	-	-805,863.00	
TOTAL INGRESOS Y GASTOS	-887,840.00	-190,603.00	-266,636.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	5,432,022.00	1,668,025.00	1,319,614.00
(-) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	-		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	5,432,022.00	1,668,025.00	1,319,614.00
(-) IMPUESTO A LA RENTA 29.5%	-1,604,776.00	-492,414.00	-393,262.00
Utilidad (Perdida) Neta	3,827,246.00	1,175,611.00	926,352.00

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chirinos
MAT. N° 07-484
GERENTE

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CUENTAS	2022	2021	2020
EFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Fuentes de Efectivo			
Cobranza de Ventas por Servicios	50,804,200.00	17,416,389.00	21,378,005.46
Uso de Efectivo			
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-38,103,150.00	-14,803,930.25	-16,674,844.26
Pago en Efectivo por Gastos de Personal	-1,473,321.80	-470,242.50	-534,450.14
Pago en Efectivo por Gastos de Aaministracion y Ventas	-2,946,643.60	-905,652.23	-812,364.21
Pago en Efectivo por Tributos	-500,765.00	-226,413.06	-241,571.46
Pago en Efectivo por Intereses	-914,475.60	-452,826.11	-239,433.66
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-2,953,414.00	-923,186.26	-395,754.26
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Operaciones	-46,891,770.00	-17,782,250.41	-18,898,417.99
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Inversiones en Inmuebles, Maquinaria y Equipos	-		
Ingresos por Ventas de Activos	-		
Otros, Neto	-		
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Inversion	-		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pagos del Principal (Capital) en Deudas a Largo Plazo	-2,032,168.00	-696,655.56	-427,560.11
Ingresos por Prestamos a instituciones Financieras			
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	-2,032,168.00	-696,655.56	-427,560.11
Aumento (Reduccion) de Efectivo Neto y Equivalente de Efectivo	1,880,262.00	-1,062,516.97	2,052,027.36
Saldo Inicial de Efectivo	1,535,722.00	2,598,239.37	546,212.00
Saldo Final de Efectivo	3,415,984.00	1,535,722.40	2,598,239.36

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2019	1,050,000.00	698,161.00	-	1,748,161.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00		-	
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	
AJUSTES	-	1.00	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2020	-	-	926,252.00	-
SALDO AL 31.12.2020:	**4,052,000.00**	**698,162.00**	**926,252.00**	**5,676,414.00**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2020	1,050,000.00	1,624,414.00	-	2,674,414.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00	-	-	2,000.00
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	
AJUSTES	-	-	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2021	-	-	1,175,611.00	-
SALDO AL 31.12.2020:	**4,052,000.00**	**1,624,414.00**	**1,175,611.00**	**6,852,025.00**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2021	1,050,000.00	2,800,025.00	-	3,850,025.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00			
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-		
AJUSTES	-	-	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2022	-	-	3,827,246.00	-
SALDO AL 31.12.2022:	**4,052,000.00**	**2,800,025.00**	**3,827,246.00**	**10,679,271.00**

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, 2021 Y 2020

01.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

*La empresa **SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.**, está ubicada en el Cercado de Lima, Jr. Washington Nro 1308, Departamento 802, Provincia de Lima, Departamento de Lima.*

Sus oficinas administrativas, Almacenes están ubicadas en Car. Panamericana Norte Km 558, Pueblo Moche, Distrito de Moche, Provincia de Trujillo, Departamento de la Libertad.

*La actividad principal de la empresa **SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.**, es la prestación del servicio en el Rubro de la Industria de la Construcción, este servicio se presta en su totalidad al sector privado.*

02.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC, NIFF)

*La Gerencia de la empresa **SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.,** que, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes, como son **NIC 11 Contratos de Construcción**.*

03.- TRATAMIENTO CONTABLE

El tratamiento contable de los contratos de construcción está destinado fundamentalmente a determinar el momento en que se deben reconocer los ingresos y costos del contrato. Estos aspectos son:

1. ***Los ingresos de actividades ordinarias de un contrato de construcción.***
   Comprenden:

- *El importe inicial del ingreso de actividades ordinarias acordado en el contrato; y*
- *Las modificaciones en el trabajo contratado, así como reclamaciones o incentivos:*
  - *En la medida en que sea probable que los mismos resulte un ingreso de actividades ordinarias; y*
  - *Sean susceptibles de medición fiable.*

2. ***Reconocimiento de Ingresos y Costos***
   Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos de construcción, a la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables. Por lo tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

ordinarias y los costos que cada uno genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

Para desarrollar esta cuestión, la ***NIC 11 Contratos de Construcción*** *prescribe el momento en que se deben reconocer los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con tales contratos. Para tal efecto, señala que cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y costos, respectivamente, con referencia al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa.*

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y costos con referencia al grado de realización del contrato es, a menudo, denominado método de porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que se revelara el importe de los ingresos de actividades a la porción del contrato ya ejecutado. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada periodo contable.

De ser así, los registros contables a realizar por los costos incurridos serían los siguientes:

- *Adquisición de Suministros;*
- *Consumo de Suministros;*
- *Cargas del Personal;*
- *Reconocimiento de la Depreciación.*

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera aprobado y autorizado por la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores – CONASEV.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de Empresa en Marcha, Uniformidad y Devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

04.- <u>TRATAMIENTO TRIBUTARIO – IMPUESTO A LA RENTA</u>

No cabe duda de que las rentas derivadas de las actividades de construcción también califican como rentas de la tercera categoría, grabándose con el impuesto a la renta en el periodo en que se

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sanchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

generen, es decir en el periodo que se devenguen ***(así los establece el literal a) del segundo párrafo del artículo 57 de la Ley del Impuesto a Renta).***

Sobre esto, debe considerarse que al no haberse definido tributariamente los alcances del termino devengo, la doctrina y la jurisprudencia han convenido en tomar en cuenta la definición prevista en la NIC 11 Contratos de Construcción. Así, y tal como lo hemos desarrollado en el literal c) del punto 3 anterior, los ingresos de actividades ordinarias provenientes de los contratos de construcción deben ser reconocidos, con referencias al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre al que se informa, mecanismo conocido como el método del grado de realización (o de avance). Esto significa que, para efectos contables y del impuesto a la renta, el momento del reconocimiento debería ser similar para ambos.

No obstante, lo anterior, teniendo en cuenta que el sector construcción tiene características propias que los diferencia de otros (tal es el caso de la realización de obras que se deban ejecutar en plazos mayores a un ejercicio), nuestra legislación del impuesto a la renta les concede la posibilidad de determinar la renta bruta anual de manera diferenciada, atendiendo a su realidad.

*Así, se debe recordar que el artículo 63 de la Ley de Impuesto a la Renta (LIR) ha establecido dos métodos para determinar la renta bruta del ejercicio, los cuales son aplicables solo para los supuestos en que las empresas de construcción y similares ejecutaran contratos cuyos resultados correspondan a más de un ejercicio gravable (**De esto se desprende que si los resultados del contrato de construcción, corresponden a solo un ejercicio gravable, no podrán aplicarse los métodos previstos en el referido artículo**). De la misma forma, en el artículo 36 del Reglamento de la Ley de Impuesto a la Renta (RLIR) encontramos la forma como estas empresas deben efectuar sus pagos a cuenta, la que está relacionada con el método elegido para determinar la renta bruta anual.*

a) Métodos Aplicables

Los métodos de imputación de rentas que podrán aplicar las empresas constructoras o similares para determinar el impuesto a la renta del ejercicio, en tanto los resultados de los contratos de obra correspondan a más de un (01) ejercicio gravable, son los siguientes:

1) ***Método del Percibido***

*Este método está regulado por el inciso a) del artículo 63 de la LIR y toma en cuenta lo efectivamente cobrado por la empresa constructora en el periodo. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable, la renta bruta que resulte de aplicar sobre los importes cobrados por cada obra durante el ejercicio comercial (**En el Informe N°***

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

174-2013-SUNAT/4B0000, esta entidad ha precisado que dentro de estos montos también se deben incluir los montos cobrados por adelanto de obra), *el porcentaje de ganancia bruta calculado para el total de la respectiva obra.*

2) ***Método del Devengado***

Este método está regulado por el inciso b) del artículo 63 de la LIR, y se basa en los lineamientos del principio del devengado. Consiste en asignar a cada ejercicio gravable la renta bruta que se establezca, deduciendo del importe cobrado o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra durante el ejercicio comercial, los costos correspondientes a tales trabajos.

Este método implica determinar los ingresos y costos de acuerdo con el avance de la obra, tal como lo señala la NIC 11 Contratos de Construcción. Ello significara que bajo este método no habrían diferencias, esto ha sido reconocido por la Administración Tributaria en el Informe N° 184-2013-SUNAT/4B000, señala que ***"la NIC 11 resulta aplicable para determinar la renta del ejercicio gravable de acuerdo con el método previsto en el inciso b) del artículo 63 del TUO de la Ley del Impuesto a la Renta, en tanto permite determinar los importes cobrados o por cobrar por los trabajos ejecutados en cada obra, así como los costos correspondientes a tales trabajos".***

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

Ingeniería y Construcción

PERIODO 2022

942-364-345 Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad

942-364-345
Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche. La Libertad

Ingenieria y Construcción

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN NUEVOS SOLES

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	**3,415,984.00**	Tributos, Contraprestaciones y Aportes al Sistemad Pens.	529,410.00
Ctas por Cobrar Comerciales - Terceros	985,197.00	Remuneraciones y Participaciones por Pagar	282,689.00
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal	-	Cuentas por Pagar Comerciales	5,182,561.00
Productos en Procesos	755,000.00	Otras Cuentas por Pagar	-
Materias Primas	1,108,637.00	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**5,994,660.00**
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	1,519,092.00	**PASIVOS NO CORRIENTES**	
Tributos, Contraprestaciones y Aportes al Sistemad Pens.	-	OBLIGACIONES FINANCIERAS	6,984,701.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	**7,783,910.00**	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS	719,519.00
ACTIVOS NO CORRIENTES		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**7,704,220.00**
Activos Adqueridos en Arrend. Fianciero	7,215,921.00		
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	13,451,692.00	TOTAL PASIVO	**13,698,880.00**
Intangibles	2,162.00	**PARIMONIO**	
Activo Diferido	681,554.00	CAPITAL SOCIAL	1,050,000.00
Deprec. Amortizacion y Agot. Acumulado	-4,757,088.00	CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:	**16,594,241.00**	RESERVAS	2,000.00
		RESULTADOS ACUMULADOS	2,800,025.00
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,827,246.00
		TOTAL PATRIMONIO	**10,679,271.00**
TOTAL DE ACTIVOS	**24,378,151.00**	TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	**24,378,151.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Ingeniería y Construcción

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EXPRESADO EN NUEVOS SOLES

VENTAS NETAS Y/O INGRESOS POR SERVICIOS	**50,804,200.00**
Otros Ingresos	-
(-) COSTO DE VENTAS	**-34,016,384.00**
UTILIDAD BRUTA	**16,787,816.00**
(-) GASTOS OPERATIVOS	
GASTOS DE VENTAS	-2,827,002.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	-7,640,952.00
UTILIDAD OPERATIVA	**6,319,862.00**
(+ O -) OTROS INGRESOS Y GASTOS	
(+) INGRESOS FINANCIEROS	750,266.00
Otros Ingresos de Gestion	-
(-) GASTOS FINANCIEROS	-1,638,106.00
(-) GASTOS EXCEPCIONALES	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS	**-887,840.00**
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	**5,432,022.00**
(-) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**5,432,022.00**
(-) IMPUESTO A LA RENTA 29.5%	-1,604,776.00
Utilidad (Perdida) Neta	**3,827,246.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sanchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CUENTAS	IMPORTE
EFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Fuentes de Efectivo	
Cobranza de Ventas por Servicios	50,804,200.00
Uso de Efectivo	
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-38,103,150.00
Pago en Efectivo por Gastos de Personal	-1,473,321.80
Pago en Efectivo por Gastos de Aaministracion y Ventas	-2,946,643.60
Pago en Efectivo por Tributos	-500,765.00
Pago en Efectivo por Intereses	-914,475.60
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-2,953,414.00
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Operaciones	-46,891,770.00
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Inversiones en Inmuebles, Maquinaria y Equipos	-
Ingresos por Ventas de Activos	-
Otros, Neto	-
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Inversion	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos del Principal (Capital) en Deudas a Largo Plazo	-2,032,168.00
Ingresos por Prestamos a instituciones Financieras	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	-2,032,168.00
Aumento (Reduccion) de Efectivo Neto y Equivalente de Efectivo	1,880,262.00
Saldo Inicial de Efectivo	1,535,722.00
Saldo Final de Efectivo	3,415,984.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

RAZONES FINANCIERAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN SOLES

INDICE DE LIQUIDEZ	Los indicadores de Liquidez nos permiten conocer la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo

Activo Corriente	**7,783,910.00**	**1.30**
Pasivo Corriente	**5,994,660.00**	

La Liquidez corriente muesta que el Activo Corriente al 31.12.2022 es de 1.30 veces más grande que el Pasivo Corriente ; es decir que por cada sol de deuda corriente, la empresa cuenta con S/. 1.45 de Activo Corriente para pagarla.

INDICE DE ENDEDAMIENTO	La posicion de la deuda de la empresa indica el monto del dinero de otras personas que se usa para generar utilidades. Este ratio nos muestra cual es el porcentaje de financiamiento que se obtuvo para los activos totales.

TOTAL PASIVO	**13,698,880.00**	**0.56**
TOTAL ACTIVO	**24,378,151.00**	

INDICE PATRIMONIAL	Este indicador mide el grado de compromiso del Patrimonio para con acreedores de la empresa. No debe entenderse como que los pasivos se puedan pagar con patrimonio, puesto que, en el fondo ambos constituyen un compromiso para la empresa.

TOTAL PASIVO	**13,698,880.00**	**1.28**
TOTAL PATRIMONIO	**10,679,271.00**	

Este indicador de la deuda del patrimonio de la empresa indica que por cada sol aportado por los accionistas de la empresa hay S/. 1.28 Soles aportados por los terceros acreedores.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

EXPRESADO EN SOLES

NOTAS	ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

NOTA N° 01	10	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				3,415,984.00
	101	Caja			33,995.00	
	1011	Caja Efectivo	33,995.00			
	104	Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras			1,968,640.00	
	10.41	Banco de la Nacion - Detracciones	-			
	10.42	Banco de Crédito del Peru - Soles	228,182.00			
	10.43	Banco de Crédito del Peru - Dólares	-			
	10.44	Banco Interbank	1,713,119.00			
	10.45	Banco Banbif	2,789.00			
	1046	Banco Continental	7,743.00			
	10.47	Banco Scotiabank - Dólares	16,807.00			
	10.5	Otros Equivanletes de Efectivo			1,413,349.00	
	10.51	Otros Equivanletes de Efectivo	1,413,349.00			
NOTA N° 02	12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS				985,197.00
	121	Facturas, boletas y Otros comprobantes de Cobar			985,197.00	
		COMPOSOL S.A.	957,663.00			
		PLANTACIONES DEL SOL S.A.C.	6,583.00			
		AGRICOLA ALAYA S.A.C.	18,739.00			
		Consolidado	2,212.00			
NOTA N° 03	23	PRODUCTOS EN PROCESOS				755,000.00
	234	Productos Inmuebles en Proceso			755,000.00	
	2341	Consolidado	755,000.00			
NOTA N° 04	24	MATERIAS PRIMAS				1,108,637.00
	244	Materias Primas para Productos Inmuebles			1,108,637.00	
	2444	Consolidados	1,108,637.00			
NOTA N° 05	25	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS				1,519,092.00
	250	Almacen			1,519,092.00	
	251	Materiales Auxiliares	1,519,092.00			
	253	Repuestos	-			

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,783,910.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

NOTA N° 06	32	ACTIVOS ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIEROS				7,215,921.00
	32.23	Maquinarias y Equipos de Explotacion			4,002,086.00	
	02	Tractor Sobre Oruga y Excavadora Hidráulica	918,117.00			
	01	Excavadora Daosan	1,477,960.00			
	02	01 Excavdora, 01 Motoniveladora, 01Rodillo Compactador	1,606,009.00			
	32.24	Equipos de Transporte			3,213,835.00	
	02	Camionetas Mitsubishi Modelo Montero	245,109.00			
	01	Volquete Shacman	305,664.00			
	02	Camiones Cisterna	659,770.00			
	02	01 Volquete Shacman, 01 Camioneta Renault	442,710.00			
	06	02 Volquete Shacman, 02 Camioneta Toyota	1,560,582.00			

NOTA N° 07	33	INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO DE EXPLOTACION				13,451,692.00
	33.11	TERRENOS			2,127,316.00	
	01	Terreno Ubicado en Predio Yupanqui Unid. Castastral 11297 - Moche	1,016,895.00			
	02	Terreno Ubicado en Predio Yupanqui Unid. Castastral 03488 - Moche	1,110,421.00			
	33.3	MAQUINARIA Y EQUIPO DE EXPLOTACION			5,700,529.00	
	01	Maquinaria y Equipo de Explotacion - Inventario	5,700,529.00			
	33.4	UNIDADES DE TRANSPORTE			2,168,086.00	
	01	Unidas de Transporte - Inventario	2,168,086.00			
	33.5	MUEBLES Y ENSERES			97,075.00	
	01	Muebles y Enseres . Inventario	97,075.00			
	33.6	EQUIPOS DIVERSOS			515,101.00	
	01	Equipos Diversos - Inventario	515,101.00			
	33.7	HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO			133,486.00	
	01	Herramientas y Unidades de Reeplazo - Inventario	133,486.00			
	33.9	OBRAS EN CURSO			2,710,099.00	
	01	Construcciones en Curso	2,710,099.00			

NOTA N° 08	34	INTANGIBLES				2,162.00
	34.3	Programas de Computadoras (Software)			2,162.00	
	01	Sistema Contable Contassolf	2,162.00			

NOTA N° 09	37	ACTIVO DIFERIDO				681,554.00
	371	Impuesto a la Renta			-	
	373	Intereses Diferidos			681,554.00	
		Intereses Diferidos por Préstamos	20,450.00			
		Intereses Diferidos por Leasings	595,451.00			
		Intereses Diferidos por Pagares	8,939.00			
		Intereses por Financiamiento de Compra de Activos	56,714.00			

NOTA N° 10	39	DEPREC Y AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS				-4,757,088.00
	39.1	DEPECIACION ACUMULADA				
	39.12	ACTIVOS ADQUERIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO			-575,693.00	
		Maquinarias y Equipos	-223,693.00			
		Equipos de Transporte	-352,000.00			
	39.13	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO				
	01	Inmuebles, Maquinaria y Equipo - Inventarios			-4,179,954.00	
	39.132	Maquinaria y Equipos de Explotacion	-2,595,425.00			
	39.133	Equipos de Transporte	-1,321,913.00			
	39.134	Muebles y Enseres	-13,256.00			
	39.135	Equipos Diversos	-200,260.00			
	39.136	Herramientas y Unidades de Reemplazo	-49,100.00			
	39.2	AMORTIZACION ACUMULADA			-1,441.00	
	39.21	Intangibles - Costo	-1,441.00			

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	16,594,241.00
TOTAL ACTIVO	24,378,151.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 11	40	TRIBUTOS CONTRAP Y APORTES AL SIST DE PENS Y SALUD POR PAGAR			529,410.00
	401	GOBIERNO CENTRAL			
	4011	Impuesto General a las Vemtas		53,042.00	
	40111	I.G.V. - Cuenta Propia	10,780.00		
	40114	I.G.V. - Regimen de Detracciones	42,262.00		
	4017	Impuesto a la Renta		406,572.00	
	40171	Renta de Tercera Categoria	397,130.00		
	40172	Renta de Cuarta Categoria	1,547.00		
	40173	Renta de Quinta Catehgoria	7,895.00		
	403	INSTITUCIONES PUBLICAS		69,796.00	
	4031	Essalud	10,053.00		
	4032	ONP	1,292.00		
	4039	Otras Instituciones (CONAFOVICER)	58,451.00		

NOTA N° 12	41	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR			282,689.00
	415	Beneficios Sociales de los Trabajadores por Pagar		254,846.00	
	4151	Conmpensacion por Tiempo de Servicios	254,846.00		
	417	Administracion de Fondos de Pensiones		27,843.00	
	4171	Consolidado - AFP	27,843.00		

NOTA N° 13	42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS			5,182,561.00
	421	Facturas, Boletas y Otros Comprobantes por Pagar		5,182,561.00	
		GHOMEX S.A.C.	2,253,495.00		
		PLASTICOS AGRICOLAS Y GEOMEMBRANAS S.A.C.	1,352,308.00		
		INDUSTRIAS ESQUIVEL S.A.C.	771,951.00		
		FORTALEZA MAM CONTRATISTAS S.A.C.	285,280.00		
		HIDROSTAL S.A.	267,470.00		
		NICOLL PERU S.A.	72,325.00		
		FORZAMAT S.A.C.	79,725.00		
		YBAÑEZ RODRIGUEZ CRISHIAN	28,954.00		
		UNIMAQ S.A.	71,053.00		

TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,994,660.00

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 14	45	OBLIGACIONES FINANCIERAS			6,984,701.00
	451	Prestamos de Instituciones Financieras y Otras Entidades			
		Instituciones Financieras		1,067,797.00	
		Prestamo Interbank	18,387.00		
		Préstamo BCP - Terreno Moche Local 01	128,793.00		
		Préstamo BCP - Reactiva Perú - 01	240,952.00		
		Préstamo BCP - Reactiva Perú - 02	674,944.00		
		Tarjeta Visa Empresarial	4,721.00		
	45.2	Contratos de Arredamiento Financiero		4,900,514.00	
		Leasing con Banco de Credito del Perú	1,117,760.00		
		Leasing con BANBIF	1,326,495.00		
		Leasing con SCOTIABANK	381,440.00		
		Leasing con BBVA	1,599,228.00		
		Leasing con INTERBANK	475,591.00		
	45.4	Otros Instrumentos Financieros por Pagar		391,550.00	
	45.44	Pagares	391,550.00		
	455	Costos de Financiacion por Pagar		624,840.00	
	4551	Prestamos de Instituciones Financieras y Otras Entidades	20,450.00		
	4552	Contratos de Arredamiento Financiero	595,451.00		
	4554	Otros Instrumentos Financieros por Pagar	8,939.00		

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

NOTA N° 15	46	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS				719,519.00
		465	Pasivos por Compras de Activo Inmovilizado		658,595.00	
			HEWLETT PACKARD PERU S.R.L.	147,399.00		
			MAF	179,003.00		
			UNIMAQ CAT CHILE	231,874.00		
			UNIMAQ	100,319.00		
		469	Otras Cuentas por Pagar Diversas		60,924.00	
			Intereses por Financiamiento	60,924.00		
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				7,704,220.00
		TOTAL PASIVO				13,698,880.00
		PATRIMONIO				
NOTA N° 16	50	CAPITAL				1,050,000.00
		501	Capital Social		1,050,000.00	
		50111	Capital Suscrito y Pagado	1,050,000.00		
NOTA N° 17	52	CAPITAL ADICIONAL				3,000,000.00
		522	Capitalizaciones en Tramite		3,000,000.00	
		5224	Utilidades	3,000,000.00		
NOTA N° 18	58	RESERVAS				2,000.00
		582	Reserva Legal		2,000.00	
		582	Reserva Legal 2019	2,000.00		
NOTA N° 19	59	RESULTADOS ACUMULADOS				6,627,271.00
		591	Utilidades No Distribuidas		2,800,025.00	
		5911	Utilidades Acumuladas	2,800,025.00		
		593	Utilidades del Ejercicio		3,827,246.00	
		5931	Utilidades del Ejercicio - 2022	3,827,246.00		
		TOTAL PATRIMONIO				10,679,271.00
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				24,378,151.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-486
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2019	1,050,000.00	698,161.00	-	1,748,161.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00		-	
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	
AJUSTES	-	1.00	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2020	-	-	926,252.00	-
SALDO AL 31.12.2020:	4,052,000.00	698,162.00	926,252.00	5,676,414.00

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2020	1,050,000.00	1,624,414.00	-	2,674,414.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00	-	-	2,000.00
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	
AJUSTES	-	-	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2021	-	-	1,175,611.00	-
SALDO AL 31.12.2020:	4,052,000.00	1,624,414.00	1,175,611.00	6,852,025.00

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2021	1,050,000.00	2,800,025.00	-	3,850,025.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00			
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-		
AJUSTES	-	-	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2022	-	-	3,827,246.00	-
SALDO AL 31.12.2022:	4,052,000.00	2,800,025.00	3,827,246.00	10,679,271.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

942-364-345
Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad

Ingeniería y Construcción

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO

Por los Períodos Terminados al 31 de Diciembre 2021 y al 31 de Diciembre 2022

(Expresado en Soles)

DESCRIPCION	NOTA	31.12.2022	31.12.2021	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	NOTA N° 01	3,415,984.00	1,535,722.00	1,880,262.00	12%
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	NOTA N° 02	985,197.00	368,512.00	616,685.00	17%
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal		-	50,469.00	-50,469.00	100%
Productos en Proceso	NOTA N° 03	755,000.00	540,350.00	214,650.00	39.72
Materias Primas	NOTA N° 04	1,108,637.00	952,974.00	155,663.00	16.33
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	NOTA N° 05	1,519,092.00	1,079,478.00	439,614.00	40.72
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar		-	-	-	
Total Activo Corriente		**7,783,910.00**	**4,527,505.00**	**3,256,405.00**	
Activo No Corriente					
Activos Adqueridos en Arrendamiento Financiero	NOTA N° 06	7,215,921.00	3,300,998.00	3,914,923.00	118.60
Inmuebles, Maquinarias y Equipos	NOTA N° 07	13,451,692.00	9,119,493.00	4,332,199.00	47.50
Intangibles	NOTA N° 08	2,162.00	2,162.00	-	-
Activo Diferido	NOTA N° 09	681,554.00	191,773.00	489,781.00	255.40
Depreciación y amortizacion y Agotamiento Acumulados	NOTA N° 10	-4,757,088.00	-3,532,256.00	-1,224,832.00	-34.68
Total Activo No Corriente		**16,594,241.00**	**9,082,170.00**	**7,512,071.00**	
TOTAL ACTIVO		**24,378,151.00**	**13,609,675.00**	**10,768,476.00**	

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-[illegible]
SOCIO - GERENTE

PASIVO					
Pasivo Corriente					
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar	NOTA N° 11	529,410.00	233,485.00	295,925.00	126.74
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	NOTA N° 12	282,689.00	210,668.00	72,021.00	34.19
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	NOTA N° 13	5,182,561.00	760,016.00	4,422,545.00	581.90
Total Pasivo Corriente		**5,994,660.00**	**1,204,169.00**	**4,790,491.00**	
Pasivo No Corriente					
Obligaciones Financieras	NOTA N° 14	6,984,701.00	5,298,804.00	1,685,897.00	31.82
Cuentas por Pagar diversas - Terceros	NOTA N° 15	719,519.00	254,677.00	464,842.00	1.83
Total Pasivo No Corriente		**7,704,220.00**	**5,298,804.00**	**2,405,416.00**	
TOTAL PASIVO		**13,698,880.00**	**6,502,973.00**	**7,195,907.00**	
PATRIMONIO					
Capital	NOTA N° 16	1,050,000.00	1,050,000.00	-	-
Capital Adicional	NOTA N° 17	3,000,000.00	3,000,000.00	-	
Reservas	NOTA N° 18	2,000.00	2,000.00	-	
Resultados Acumulados	NOTA N° 19	2,800,025.00	1,624,414.00	1,175,611.00	72.37
Resultado del Ejercicio - 2022	NOTA N° 19	3,827,246.00	1,175,611.00	2,651,635.00	225.55
TOTAL PATRIMONIO		**10,679,271.00**	**6,852,025.00**	**3,827,246.00**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**24,378,151.00**	**13,354,998.00**	**11,023,153.00**	

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

942-364-345
Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad

Ingeniería y Construcción

SR Ingeniería y Construcción

PERIODO 2021

942-364-345
Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad

Ingeniería y Construcción

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EXPRESADO EN NUEVOS SOLES

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE		**PASIVOS CORRIENTES**	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	**1,535,722.00**	Tributos, Contraprestaciones y Aportes al Sistemad Pens.	233,485.00
Ctas por Cobrar Comerciales - Terceros	368,512.00	Remuneraciones y Participaciones por Pagar	210,668.00
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal	50,469.00	Cuentas por Pagar Comerciales	760,016.00
Productos en Procesos	540,350.00	Otras Cuentas por Pagar	-
Materias Primas	952,974.00	**TOTAL PASIVOS CORRIENTES**	**1,204,169.00**
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	1,079,478.00	**PASIVOS NO CORRIENTES**	
Tributos, Contraprestaciones y Aportes al Sistemad Pens.	-	OBLIGACIONES FINANCIERAS	5,298,804.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	**4,527,505.00**	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS	254,677.00
ACTIVOS NO CORRIENTES		**TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES**	**5,553,481.00**
Activos Adqueridos en Arrend. Fianciero	3,300,998.00		
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	9,119,493.00	**TOTAL PASIVO**	**6,757,650.00**
Intangibles	2,162.00	**PARIMONIO**	
Activo Diferido	191,773.00	CAPITAL SOCIAL	1,050,000.00
Deprec. Amortizacion y Agot. Acumulado	-3,532,256.00	CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:	**9,082,170.00**	RESERVAS	2,000.00
		RESULTADOS ACUMULADOS	1,624,414.00
		UTILIDADES DEL EJERCICIO	1,175,611.00
		TOTAL PATRIMONIO	**6,852,025.00**
TOTAL DE ACTIVOS	**13,609,675.00**	**TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO**	**13,609,675.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES & AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 01-1494
SOCIO - GERENTE

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EXPRESADO EN NUEVOS SOLES

VENTAS NETAS Y/O INGRESOS POR SERVICIOS	**17,416,389.00**
Otros Ingresos	-
(-) COSTO DE VENTAS	**-11,945,156.00**
UTILIDAD BRUTA	**5,471,233.00**
(-) GASTOS OPERATIVOS	
GASTOS DE VENTAS	-2,842,021.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	-770,584.00
UTILIDAD OPERATIVA	**1,858,628.00**
(+ O -) OTROS INGRESOS Y GASTOS	
(+) INGRESOS FINANCIEROS	147,724.00
Otros Ingresos de Gestion	919,282.00
(-) GASTOS FINANCIEROS	-451,746.00
(-) GASTOS EXCEPCIONALES	-805,863.00
TOTAL INGRESOS Y GASTOS	**-190,603.00**
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	**1,668,025.00**
(-) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**1,668,025.00**
(-) IMPUESTO A LA RENTA 29.5%	-492,414.00
Utilidad (Perdida) Neta	**1,175,611.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CUENTAS	IMPORTE
EFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Fuentes de Efectivo	
Cobranza de Ventas por Servicios	17,416,389.00
Uso de Efectivo	
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-14,803,930.65
Pago en Efectivo por Gastos de Personal	-470,242.50
Pago en Efectivo por Gastos de Aaministracion y Ventas	-905,652.23
Pago en Efectivo por Tributos	-226,413.06
Pago en Efectivo por Intereses	-452,826.11
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-923,186.26
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Operaciones	-17,782,250.81
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Inversiones en Inmuebles, Maquinaria y Equipos	-
Ingresos por Ventas de Activos	-
Otros, Neto	-
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Inversion	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos del Principal (Capital) en Deudas a Largo Plazo	-696,655.56
Ingresos por Prestamos a instituciones Financieras	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	-696,655.56
Aumento (Reduccion) de Efectivo Neto y Equivalente de Efectivo	-1,062,517.37
Saldo Inicial de Efectivo	2,598,239.37
Saldo Final de Efectivo	1,535,722.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-494
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2019	1,050,000.00	698,161.00	-	1,748,161.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00		-	
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	
AJUSTES	-	1.00	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2020	-	-	926,252.00	-
SALDO AL 31.12.2020:	**4,052,000.00**	**698,162.00**	**926,252.00**	**5,676,414.00**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2020	1,050,000.00	1,624,414.00	-	2,674,414.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00	-	-	2,000.00
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	
AJUSTES	-	-	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2021	-	-	1,175,611.00	-
SALDO AL 31.12.2020:	**4,052,000.00**	**1,624,414.00**	**1,175,611.00**	**6,852,025.00**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2021	1,050,000.00	2,800,025.00	-	3,850,025.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00			
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-		
AJUSTES	-	-	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2022	-	-	3,827,246.00	-
SALDO AL 31.12.2022:	**4,052,000.00**	**2,800,025.00**	**3,827,246.00**	**10,679,271.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

RAZONES FINANCIERAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EXPRESADO EN SOLES

INDICE DE LIQUIDEZ	Los indicadores de Liquidez nos permiten conocer la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo

Activo Corriente	**4,527,505.00**	**3.76**
Pasivo Corriente	**1,204,169.00**	

La Liquidez corriente muesta que el Activo Corriente al 31.12.2020 es de 3.76 veces más grande que el Pasivo Corriente ; es decir que por cada sol de deuda corriente, la empresa cuenta con S/. 1.45 de Activo Corriente para pagarla.

INDICE DE ENDEDAMIENTO	La posicion de la deuda de la empresa indica el monto del dinero de otras personas que se usa oara generar utilidades. Este ratio nos muestra cual es el porcentaje de financiamiento que se obtu-vo para los activos totales.

TOTAL PASIVO	**6,757,650.00**	**0.50**
TOTAL ACTIVO	**13,609,675.00**	

INDICE PATRIMONIAL	Este indicador mide el grado de compromiso del Patrimonio para con acreedores de la empresa. No debe entenderse como que los pasivos se puedan pagar con patrimonio, puesto que, en el fondo ambos constituyen un compromiso para la empresa.

TOTAL PASIVO	**6,757,650.00**	**0.99**
TOTAL PATRIMONIO	**6,852,025.00**	

Este indicador de la deuda del patrimonio de la empresa indica que por cada sol aportado por los accionistas de la empresa hay S/. 0.99 Soles aportados por los terceros acreedores.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

EXPRESADO EN SOLES

NOTAS	ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

NOTA N° 01	10	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				1,535,722.00
		101	Caja		699,078.00	
		1011	Caja Efectivo	699,078.00		
		104	Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras		836,644.00	
		10.41	Banco de la Nacion - Detracciones	42,630.00		
		10.42	Banco de Crédito del Peru - Soles	793,522.00		
		10.43	Banco de Crédito del Peru - Dólares	-		
		10.44	Banco Interbank - Dólares	-478.00		
		10.45	Banco Banbif - Dólares	970.00		
NOTA N° 02	12	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS				368,512.00
		121	Facturas, boletas y Otros comprobantes de Cobar		368,512.00	
			Agricola Campor Noble S.A.C.	144,658.00		
			Agricola Pampa Baja S.A.C.	106,838.00		
			P&G Group S.A.C.	59,481.00		
			Netafim S.A.C.	10,896.00		
			Consolidado	46,639.00		
NOTA N° 03	14	CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y PERSONAL				50,469.00
		142	Accionistas (Socios)		50,469.00	
		1422	Préstamos	50,469.00		
NOTA N° 04	23	PRODUCTOS EN PROCESOS				540,350.00
		234	Productos Inmuebles en Proceso		540,350.00	
		2341	Consolidado	540,350.00		
NOTA N° 05	24	MATERIAS PRIMAS				952,974.00
		244	Materias Primas para Productos Inmuebles		952,974.00	
		2444	Consolidados	952,974.00		
NOTA N° 06	25	MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS				1,079,478.00
		250	Almacen		1,079,478.00	
		251	Materiales Auxiliares	1,068,665.00		
		253	Repuestos	10,813.00		

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,527,505.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 07	**32**	**ACTIVOS ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIEROS**			**3,300,998.00**
	32.23	Maquinarias y Equipos de Explotacion		**2,555,099.00**	
	01	Excacadora Caterpillar Modelo 320 Serie BR10331	742,449.00		
	01	Cargador Frontal y Grupo Electrogeno	894,533.00		
	02	Tractor Sobre Oruga y Excavadora Hidráulica	918,117.00		
	32.24	Equipos de Transporte		**745,899.00**	
	01	Minibus Renault Modelo Master- Serie 93YMEN5CELI899253	74,326.34		
	01	Camioneta Mitsubishi Modelo L200-Serie MMBJNKL30KH046723	120,799.66		
	01	Camioneta Marca Montero	245,108.58		
	01	Volquete Shacman	305,664.42		

NOTA N° 08	**33**	**INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO DE EXPLOTACION**			**9,119,493.00**
	33.11	**TERRENOS**		**2,127,316.00**	
	01	Terreno Ubicado en Predio Yupanqui Unid. Castastral 11297 - Moche	1,016,895.00		
	02	Terreno Ubicado en Predio Yupanqui Unid. Castastral 03488 - Moche	1,110,421.00		
	33.3	**MAQUINARIA Y EQUIPO DE EXPLOTACION**		**3,476,873.00**	
	01	Maquinaria y Equipo de Explotacion - Inventario	3,476,873.00		
	33.4	**UNIDADES DE TRANSPORTE**		**1,552,056.00**	
	01	Unidas de Transporte - Inventario	1,552,056.00		
	33.5	**MUEBLES Y ENSERES**		13,961.00	
	01	Muebles y Enseres . Inventario	13,961.00		
	33.6	**EQUIPOS DIVERSOS**		**341,554.00**	
	01	Equipos Diversos - Inventario	341,554.00		
	33.7	**HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO**		121,538.00	
	01	Herramientas y Unidades de Reeplazo - Inventario	121,538.00		
	33.9	**OBRAS EN CURSO**		1,486,195.00	
	01	Construcciones en Curso	1,486,195.00		

NOTA N° 09	**34**	**INTANGIBLES**			**2,162.00**
	34.3	**Programas de Computadoras (Software)**		2,162.00	
	01	Sistema Contable Contassolf	2,162.00		

NOTA N° 10	**37**	**ACTIVO DIFERIDO**			**191,773.00**
	371	Impuesto a la Renta		-	
	373	**Intereses Diferidos**		**191,773.00**	
		Intereses Diferidos por Préstamos	83,472.00		
		Intereses Diferidos por Leasings	104,542.00		
		Intereses por Financiamiento de Compra de Activos	3,759.00		

NOTA N° 11	**39**	**DEPREC Y AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS**			**-3,532,256.00**
	39.1	**DEPECIACION ACUMULADA**			
	39.12	**ACTIVOS ADQUERIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**		-563,888.00	
	01	Activos Adquiridos en Arrendamiento Financiero - Inventario	-352,341.00		
		Activos Adquiridos en Arrendamiento Financiero - Inventario	-211,547.00		
	39.13	**INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**			
	01	**Inmuebles, Maquinaria y Equipo - Inventarios**		-2,967,143.00	
	39.132	Maquinaria y Equipos de Explotacion	-1,757,820.00		
	39.133	Equipos de Transporte	-997,585.00		
	39.134	Muebles y Enseres	-10,435.00		
	39.135	Equipos Diversos	-165,173.00		
	39.136	Herramientas y Unidades de Reemplazo	-36,130.00		
	39.2	**AMORTIZACION ACUMULADA**		-1,225.00	
	39.21	Intangibles - Costo	-1,225.00		

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	9,082,170.00
TOTAL ACTIVO	13,609,675.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 12	**40**	**TRIBUTOS CONTRAP Y APORTES AL SIST DE PENS Y SALUD POR PAGAR**				**233,485.00**
		401	**GOBIERNO CENTRAL**			
		4011	**Impuesto General a las Vemtas**		**-6,504.00**	
		40111	I.G.V. - Cuenta Propia	-32,113.00		
		40114	I.G.V. - Regimen de Detracciones	25,609.00		
		4017	**Impuesto a la Renta**		**155,969.00**	
		40171	Renta de Tercera Categoria	150,695.00		
		40172	Renta de Cuarta Categoria	620.00		
		40173	Renta de Quinta Catehgoria	4,654.00		
		403	**INSTITUCIONES PUBLICAS**		**61,651.00**	
		4031	Essalud	10,372.00		
		4032	ONP	2,047.00		
		4039	Otras Instituciones (CONAFOVICER)	49,232.00		
		409	**OTRAS INSTITUCIONES**		**22,369.00**	
		4091	Consolidado	22,369.00		

NOTA N° 13	**41**	**REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR**				**210,668.00**
		415	**Beneficios Sociales de los Trabajadores por Pagar**		**185,989.00**	
		4151	Conmpensacion por Tiempo de Servicios	185,989.00		
		417	**Administracion de Fondos de Pensiones**		**24,679.00**	
		4171	Consolidado - AFP	24,679.00		

NOTA N° 14	**42**	**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS**				**760,016.00**
		421	Facturas, Boletas y Otros Comprobantes por Pagar		**760,016.00**	
		4212	FORZAMAT S.A.C.	439,884.00		
			JLC IVESTMENTS S.A.C.	36,257.00		
			UNIMAQ S.A.	283,875.00		

TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1,204,169.00**

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 15	**45**	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**				**5,298,804.00**
		451	**Prestamos de Instituciones Financieras y Otras Entidades**			
			Instituciones Financieras		**3,011,327.00**	
			Prèstamo BCP - Terreno Moche Local 02	139,654.00		
			Préstamo BCP - Terreno Moche Local 01	232,338.00		
			Préstamo BCP - Reactiva Perú - 01	814,892.00		
			Préstamo BCP - Reactiva Perú - 02	1,820,581.00		
			Tarjeta Visa Empresarial	3,862.00		
		45.2	**Contratos de Arredamiento Financiero**		**1,288,955.00**	
			Leasing con Banco de Credito del Perú	268,914.00		
			Leasing con BANBIF	206,363.00		
			Leasing con INTERBANK	813,678.00		
		45.4	**Otros Instrumentos Financieros por Pagar**		**811,060.00**	
		45.44	Pagares	811,060.00		
		455	**Costos de Financiacion por Pagar**		**187,462.00**	
		4551	Prestamos de Instituciones Financieras y Otras Entidades	77,181.00		
		4552	Contratos de Arredamiento Financiero	104,542.00		
		4554	Otros Instrumentos Financieros por Pagar	5,739.00		

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 557-T

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

NOTA N° 16	46	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS				254,677.00
	465	Pasivos por Compras de Activo Inmovilizado		251,021.00		
		FERREYROS S.A.	251,021.00			
	469	Otras Cuentas por Pagar Diversas		3,656.00		
		Intereses por Financiamiento	3,656.00			
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				5,553,481.00
		TOTAL PASIVO				6,757,650.00
		PATRIMONIO				
NOTA N° 17	50	CAPITAL				1,050,000.00
	501	Capital Social		1,050,000.00		
	50111	Capital Suscrito y Pagado	1,050,000.00			
NOTA N° 18	52	CAPITAL ADICIONAL				3,000,000.00
	522	Capitalizaciones en Tramite		3,000,000.00		
	5224	Utilidades	3,000,000.00			
NOTA N° 19	58	RESERVAS				2,000.00
	582	Reserva Legal		2,000.00		
	582	Reserva Legal 2019	2,000.00			
NOTA N° 20	59	RESULTADOS ACUMULADOS				2,800,025.00
	591	Utilidades No Distribuidas		1,624,414.00		
	5911	Utilidades Acumuladas	1,624,414.00			
	593	Utilidades del Ejercicio		1,175,611.00		
	5931	Utilidades del Ejercicio - 2020	1,175,611.00			
		TOTAL PATRIMONIO				6,852,025.00
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				13,609,675.00

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07- 434
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

942-364-345
Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad

Ingenieria y Construcción

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los Períodos Terminados al 31 de Diciembre 2020 y al 31 de Diciembre 2021

(Expresado en Soles)

DESCRIPCION	NOTA	31.12.2021	31.12.2020	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	NOTA N° 01	1,535,722.00	2,598,239.37	-1,062,517.37	-4%
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	NOTA N° 02	368,512.00	555,574.11	-187,062.11	-3%
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal	NOTA N° 03	50,469.00	300,469.36	-250,000.36	100%
Productos en Proceso	NOTA N° 04	540,350.00	395,000.00	145,350.00	36.80
Materias Primas	NOTA N° 05	952,974.00	364,142.49	588,831.51	161.70
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	NOTA N° 06	1,079,478.00	213,239.11	866,238.89	406.23
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar		-	104,097.12	-104,097.12	**-100.00**
Total Activo Corriente		**4,527,505.00**	**4,530,761.56**	**-3,256.56**	
Activo No Corriente					
Activos Adqueridos en Arrendamiento Financiero	NOTA N° 07	3,300,998.00	2,077,215.86	1,223,782.14	58.91
Inmuebles, Maquinarias y Equipos	NOTA N° 08	9,119,493.00	8,591,114.52	528,378.48	6.15
Intangibles	NOTA N° 09	2,162.00	2,162.00	-	-
Activo Diferido	NOTA N° 10	191,773.00	206,805.72	-15,032.72	-7.27
Depreciación y amortizacion y Agotamiento Acumulados	NOTA N° 11	-3,532,256.00	-2,810,676.85	-721,579.15	-25.67
Total Activo No Corriente		**9,082,170.00**	**8,066,621.25**	**1,015,548.75**	
TOTAL ACTIVO		**13,609,675.00**	**12,597,382.81**	**1,012,292.19**	

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Ingeniería y Construcción

PASIVO					
Pasivo Corriente					
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar	NOTA N° 12	233,485.00	257,318.73	-23,833.73	-9.26
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	NOTA N° 13	210,668.00	240,023.88	-29,355.88	-12.23
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	NOTA N° 14	760,016.00	218,476.47	541,539.53	247.87
Total Pasivo Corriente		**1,204,169.00**	**715,819.08**	**488,349.92**	
Pasivo No Corriente					
Obligaciones Financieras	NOTA N° 15	5,298,804.00	5,662,434.85	-363,630.85	-6.42
Cuentas por Pagar diversas - Terceros	NOTA N° 16	254,677.00	542,715.05	-288,038.05	-0.53
Total Pasivo No Corriente		**5,553,481.00**	**5,662,434.85**	**-108,953.85**	
TOTAL PASIVO		**6,757,650.00**	**6,378,253.93**	**379,396.07**	
PATRIMONIO					
Capital	NOTA N° 17	1,050,000.00	1,050,000.00	-	-
Capital Adicional	NOTA N° 18	3,000,000.00	3,000,000.00	-	
Reservas	NOTA N° 19	2,000.00	2,000.00	-	
Resultados Acumulados	NOTA N° 20	1,624,414.00	698,161.27	926,252.73	132.67
Resultado del Ejercicio - 2020	NOTA N° 20	1,175,611.00	926,252.46	249,358.54	26.92
TOTAL PATRIMONIO		**6,852,025.00**	**5,676,413.73**	**1,175,611.27**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**13,609,675.00**	**12,054,667.66**	**1,555,007.34**	

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-181
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

942-364-345
Ctra. Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad

Ingeniería y Construcción

PERIODO 2020

942-364-345 Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad

942-364-345
Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad

Ingeniería y Construcción

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

Ingenieria y Construcción

RUC. N° 20477233458

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EXPRESADO EN NUEVOS SOLES

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	**2,598,239.37**	Tributos, Contraprestaciones y Aportes al Sistemad Pens.	268,088.36
Ctas por Cobrar Comerciales - Terceros	555,574.11	Remuneraciones y Participaciones por Pagar	229,254.25
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal	300,469.36	Cuentas por Pagar Comerciales	218,476.47
Productos en Procesos	395,000.00	Otras Cuentas por Pagar	-
Materias Primas	364,142.49	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**715,819.08**
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	213,239.11	**PASIVOS NO CORRIENTES**	
Tributos, Contraprestaciones y Aportes al Sistemad Pens.	104,097.12	OBLIGACIONES FINANCIERAS	5,662,434.85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	**4,530,761.56**	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS	542,715.05
ACTIVOS NO CORRIENTES		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**6,205,149.90**
Activos Adqueridos en Arrend. Fianciero	2,077,215.86		
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	8,591,114.52	TOTAL PASIVO	**6,920,968.98**
Intangibles	2,161.90	**PARIMONIO**	
Activo Diferido	206,805.72	CAPITAL SOCIAL	1,050,000.00
Deprec. Amortizacion y Agot. Acumulado	-2,810,676.85	CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:	**8,066,621.15**	Reservas	2,000.00
		RESULTADOS ACUMULADOS	1,624,413.73
		TOTAL PATRIMONIO	**5,676,413.73**
TOTAL DE ACTIVOS	**12,597,382.71**	**TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO**	**12,597,382.71**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Ingeniería y Construcción

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EXPRESADO EN NUEVOS SOLES

VENTAS NETAS Y/O INGRESOS POR SERVICIOS	21,378,005.46
Otros Ingresos	-
(-) COSTO DE VENTAS	-15,310,570.77
UTILIDAD BRUTA	6,067,434.69
(-) GASTOS OPERATIVOS	
GASTOS DE VENTAS	-3,529,381.30
GASTOS DE ADMINISTRACION	-951,802.52
UTILIDAD OPERATIVA	1,586,250.87
(+ O -) OTROS INGRESOS Y GASTOS	
(+) INGRESOS FINANCIEROS	133,415.54
(+) INGRESOS EXCEPCIONALES	-
(-) GASTOS FINANCIEROS	-400,052.30
(-) GASTOS EXCEPCIONALES	
TOTAL INGRESOS Y GASTOS	-266,636.76
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	1,319,614.11
(-) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1,319,614.11
(-) IMPUESTO A LA RENTA 29.5%	-393,361.65
Utilidad (Perdida) Neta	926,252.46

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

CUENTAS	IMPORTE
EFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Fuentes de Efectivo	
Cobranza de Ventas por Servicios	21,378,005.46
Uso de Efectivo	
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-16,674,844.26
Pago en Efectivo por Gastos de Personal	-534,450.14
Pago en Efectivo por Gastos de Aaministracion y Ventas	-812,364.21
Pago en Efectivo por Tributos	-241,571.46
Pago en Efectivo por Intereses	-239,433.66
Pago en Efectivo por Proveedores de Bienes y Servicios	-395,754.26
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Operaciones	-18,898,417.99
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Inversiones en Inmuebles, Maquinaria y Equipos	-
Ingresos por Ventas de Activos	-
Otros, Neto	-
Efectivo Neto Proporcionado por Activiades de Inversion	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos del Principal (Capital) en Deudas a Largo Plazo	-427,560.11
Ingresos por Prestamos a instituciones Financieras	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento	-427,560.11
Aumento (Reduccion) de Efectivo Neto y Equivalente de Efectivo	2,052,027.37
Saldo Inicial de Efectivo	546,212.00
Saldo Final de Efectivo	2,598,239.37

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

RUC. N° 20477233458

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2019	1,050,000.00	698,161.00	-	1,748,161.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00		-	
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	
AJUSTES	-	1.00	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2020	-	-	926,252.00	-
SALDO AL 31.12.2020:	**4,052,000.00**	**698,162.00**	**926,252.00**	**5,676,414.00**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2020	1,050,000.00	1,624,414.00	-	2,674,414.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00	-	-	2,000.00
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-	-	
AJUSTES	-	-	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2021	-	-	1,175,611.00	-
SALDO AL 31.12.2020:	**4,052,000.00**	**1,624,414.00**	**1,175,611.00**	**6,852,025.00**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

DETALLE	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01.01.2021	1,050,000.00	2,800,025.00	-	3,850,025.00
CAPITAL ADICIONAL	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
RESERVAS	2,000.00			
EXCEDENTE DE REVALUACION	-	-		
AJUSTES	-	-	-	
UTILIDAD (PERDIDA) AL 31.12.2022	-	-	3,827,246.00	-
SALDO AL 31.12.2022:	**4,052,000.00**	**2,800,025.00**	**3,827,246.00**	**10,679,271.00**

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

SÁNCHEZ RICO INGENERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

RAZONES FINANCIERAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EXPRESADO EN SOLES

INDICE DE LIQUIDEZ	Los indicadores de Liquidez nos permiten conocer la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo

Activo Corriente	**4,530,761.56**	**6.33**
Pasivo Corriente	**715,819.08**	

La Liquidez corriente muesta que el Activo Corriente al 31.12.2020 es de 6.33 veces más grande que el Pasivo Corriente ; es decir que por cada sol de deuda corriente, la empresa cuenta con S/. 1.45 de Activo Corriente para pagarla.

INDICE DE ENDEDAMIENTO	La posicion de la deuda de la empresa indica el monto del dinero de otras personas que se usa oara generar utilidades. Este ratio nos muestra cual es el porcentaje de financiamiento que se obtuvo para los activos totales.

TOTAL PASIVO	**6,920,968.98**	**0.55**
TOTAL ACTIVO	**12,597,382.71**	

INDICE PATRIMONIAL	Este indicador mide el grado de compromiso del Patrimonio para con acreedores de la empresa. No debe entenderse como que los pasivos se puedan pagar con patrimonio, puesto que, en el fondo ambos constituyen un compromiso para la empresa.

TOTAL PASIVO	**6,920,968.98**	**1.22**
TOTAL PATRIMONIO	**5,676,413.73**	

Este indicador de la deuda del patrimonio de la empresa indica que por cada sol aportado por los accionistas de la empresa hay S/. 1.22 Soles aportados por los terceros acreedores.

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martin Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

SÁNCHEZ RICO INGENERIA Y CONSTRUCCION S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EXPRESADO EN SOLES

NOTAS	ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

NOTA N° 01	**10**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**				**2,598,239.37**
		101	**Caja**		**866,923.11**	
		1011	Caja Efectivo	866,923.11		
		104	**Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras**		**1,731,316.26**	
		10.41	Banco de la Nacion - Detracciones	51,919.27		
		10.42	Banco de Crédito del Peru - Soles	217,595.65		
		10.43	Banco de Crédito del Peru - Dólares	1,311,216.79		
		10.44	Banco Interbank - Dólares	61,863.90		
		10.45	Banco Banbif - Dólares	60,028.61		
		1046	Banco Pinchincha Dólares	27,961.65		
		10.47	Banco Scotiabank - Dólares	730.39		
		10.5	**Otros Equivanletes de Efectivo**		-	
		10.51	Otros Equivanletes de Efectivo	-		
NOTA N° 02	**12**	**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS**				**555,574.11**
		121	**Facturas, boletas y Otros comprobantes de Cobar**		555,574.11	
			CAMPOSOL S.A.	320,256.00		
			AGRICOLA PAMPA BAJA S.A.C.	143,399.00		
			NETAFIM PERU S.A.C.	43,960.00		
			AGRICOLA ALAYA S.A.C.	26,603.00		
			ADVISORY CONSULTING SERVICES S.A.C.	14,151.00		
			OTROS - CONSOLIDADO	7,205.11		
NOTA N° 03	**14**	**CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y PERSONAL**				**300,469.36**
		142	Accionistas (Socios)		300,469.36	
		1422	Préstamos	300,469.36		
NOTA N° 04	**23**	**PRODUCTOS EN PROCESOS**				**395,000.00**
		234	Productos Inmuebles en Proceso		395,000.00	
		2341	Consolidado	395,000.00		
NOTA N° 05	**24**	**MATERIAS PRIMAS**				**364,142.49**
		244	Materias Primas para Productos Inmuebles		364,142.49	
		2444	Consolidados	364,142.49		
NOTA N° 06	**25**	**MATERIALES AUXILIARES, SUMINISTROS Y REPUESTOS**				**213,239.11**
		250	Almacen		213,239.11	
		251	Materiales Auxiliares	204,759.81		
		253	Repuestos	8,479.30		
NOTA N° 07	**40**	**TRIBUTOS, CONTRAPRESTACIONES Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y**				**104,097.12**
		401	Gobierno Central		104,097.12	
		4011	Impuestos General a las Ventas	-		
		40111	I.G.V. - Cuenta Propia	104,097.12		
			TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**4,530,761.56**

CPC. Alicia S. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-494
SOCIO - GERENTE

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 08	32	ACTIVOS ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIEROS				2,077,215.86
	32.23	Maquinarias y Equipos de Explotacion			1,636,981.28	
	01	Excacadora Caterpillar Modelo 320 Serie BR10331	742,448.32			
	02	Equipo de Movimiento de Tierra	894,532.96			
	32.24	Equipos de Transporte			440,234.58	
	01	Minibus Renault Modelo Master- Serie 93YMEN5CELI899253	74,326.34			
	02	Camioneta Mitsubishi Modelo L200-Serie MMBJNKL30KH046723	120,799.66			
	03	Camioneta Marca Montero	245,108.58			
NOTA N° 09	33	INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO DE EXPLOTACION				8,591,114.52
	33.11	TERRENOS			2,127,315.75	
	01	Terreno Ubicado en Predio Yupanqui Unid. Castastral 11297 - Moche	1,016,895.00			
	02	Terreno Ubicado en Predio Yupanqui Unid. Castastral 03488 - Moche	1,110,420.75			
	33.3	MAQUINARIA Y EQUIPO DE EXPLOTACION			3,471,499.98	
	01	Maquinaria y Equipo de Explotacion - Inventario	3,471,499.98			
	33.4	UNIDADES DE TRANSPORTE			1,552,056.17	
	01	Unidas de Transporte - Inventario	1,552,056.17			
	33.5	MUEBLES Y ENSERES			13,961.02	
	01	Muebles y Enseres . Inventario	13,961.02			
	33.6	EQUIPOS DIVERSOS			225,105.83	
	01	Equipos Diversos - Inventario	225,105.83			
	33.7	HERRAMIENTAS Y UNIDADES DE REEMPLAZO			114,605.77	
	01	Herramientas y Unidades de Reeplazo - Inventario	114,605.77			
	33.9	OBRAS EN CURSO			1,086,570.00	
	01	Construcciones en Curso	1,086,570.00			
NOTA N° 10	34	INTANGIBLES				2,161.90
	34.3	Programas de Computadoras (Software)			2,161.90	
	01	Sistema Contable Contassolf	2,161.90			
NOTA N° 11	37	ACTIVO DIFERIDO				206,805.72
	371	Impuesto a la Renta				
	373	Intereses Diferidos			206,805.72	
	3731	Intereses Diferidos por Prestamos	105,485.29			
		Intereses Diferidos por Leasing	72,884.09			
		Intereses Diferidos por Pagares	3,952.42			
		Intereses Diferidos por Fraccionamiento	3,277.00			
		Intereses por Financiamiento de Compra de Activos	21,206.92			
NOTA N° 12	39	DEPREC Y AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS				-2,810,676.85
	39.1	DEPECIACION ACUMULADA				
	39.12	ACTIVOS ADQUERIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO			-294,302.71	
	01	Activos Adquiridos en Arrendamiento Financiero - Inventario	-294,302.71			
	39.13	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO				
	01	Inmuebles, Maquinaria y Equipo - Inventarios			-2,515,365.25	
	39.132	Maquinaria y Equipos de Explotacion	-1,525,349.53			
	39.133	Equipos de Transporte	-806,553.14			
	39.134	Muebles y Enseres	-9,039.33			
	39.135	Equipos Diversos	-150,304.44			
	39.136	Herramientas y Unidades de Reemplazo	-24,118.81			
	39.2	AMORTIZACION ACUMULADA			-1,008.89	
	39.21	Intangibles - Costo	-1,008.89			
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				8,066,621.15
		TOTAL ACTIVO				12,597,382.71

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.O.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
SOCIO - GERENTE

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 13	40	TRIBUTOS CONTRAP Y APORTES AL SIST DE PENS Y SALUD POR PAGAR				268,088.36
		401	GOBIERNO CENTRAL			
		4011	Impuesto General a las Vemtas		63,369.77	
		40111	I.G.V. - Cuenta Propia	52,192.77		
		40114	I.G.V. - Regimen de Detracciones	11,177.00		
		4017	Impuesto a la Renta		69,540.65	
		40171	Renta de Tercera Categoria	60,614.65		
		40172	Renta de Cuarta Categoria	3,918.00		
		40173	Renta de Quinta Catehgoria	5,008.00		
		403	INSTITUCIONES PUBLICAS		47,567.31	
		4031	Essalud	5,619.03		
		4032	ONP	431.04		
		4034	Sencico	-		
		4039	Otras Instituciones (CONAFOVICER)	41,517.24		
		407	Administracion de Fondos de Pensiones		10,769.63	
		4071	Consolidado - AFP	10,769.63		
		409	OTRAS INSTITUCIONES		76,841.00	
		4091	Consolidado	76,841.00		
NOTA N° 14	41	REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR				229,254.25
		415	Beneficios Sociales de los Trabajadores por Pagar		229,254.25	
		4151	Conmpensacion por Tiempo de Servicios	229,254.25		
NOTA N° 15	42	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS				218,476.47
		421	Facturas, Boletas y Otros Comprobantes por Pagar		218,476.47	
			PQA DEL PERU S.A.C.	120,686.40		
			TDM GEOSINTETICOS S.A.	89,427.27		
			OTROS - CONSOLIDADO	8,362.80		

TOTAL PASIVO CORRIENTE	715,819.08

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 16	45	OBLIGACIONES FINANCIERAS				5,662,434.85
		451	Prestamos de Instituciones Financieras y Otras Entidades		3,933,819.81	
			Prestamo BCP - Terreno Moche Local 02	493,939.84		
			Préstamo BCP - Reactiva Peru 01	1,146,626.00		
			Préstamo BCP - Reactiva Peru 02	2,293,253.97		
		452	Contratatos de Arrendamiento Financiero		939,124.08	
			Leasing con Banco de Credito del Peru	126,542.25		
			Leasing con Banco BANBIF	461,291.50		
			Leasing con Banco INTERBANK	351,290.33		
		454	Otros Instrumentos Financieros por Pagar		607,168.80	
		4544	Pagares	607,168.80		
		455	Costos de Financiacion por Pagar		182,322.16	
		4551	Prestamos de Instituciones Financieras y Otras Entidades	105,485.29		
		4552	Contratos de Arredamiento Financiero	72,884.45		
		4554	Otros Instrumentos Financieros por Pagar	3,952.42		

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-484
Socio - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

NOTA N° 17	46	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS				542,715.05
		465	Pasivos por Compras de Activo Inmovilizado		521,508.13	
			MOTRIZA S.A - Volquetes	200,299.50		
			MOTRIZA S.A - Rodillo Compactador	104,701.25		
			UNIMAQ S.A. - Excavadora Caterpillar	216,507.38		
		469	Otras Cuentas por Pagar Diversas		21,206.92	
		4699	Otras Cuentas por Pagar	21,206.92		
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				6,205,149.90
		TOTAL PASIVO				6,920,968.98
		PATRIMONIO				
NOTA N° 18	50	CAPITAL				1,050,000.00
		501	Capital Social		1,050,000.00	
		50111	Capital Emitido	1,050,000.00		
NOTA N° 19	52	CAPITAL ADICIONAL				3,000,000.00
		522	Capitalizaciones en Tramite		3,000,000.00	
		5224	Utilidades	3,000,000.00		
NOTA N° 20	58	RESERVAS				2,000.00
		582	Reserva Legal		2,000.00	
		582	Reserva Legal 2019	2,000.00		
NOTA N° 21	59	RESULTADOS ACUMULADOS				1,624,413.73
		591	Utilidades No Distribuidas		698,161.27	
		5911	Utilidades Acumuladas	696,161.27		
		593	Utilidades del Ejercicio		926,252.46	
		5931	Utilidades del Ejercicio - 2020	926,252.46		
		TOTAL PATRIMONIO				5,676,413.73
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				12,597,382.71

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS S.C.
CPC. ABEC. Alejandro A. Saavedra Chiroque
M.H. N° 07-424
SOCIO - GERENTE

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

942-364-345
Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad

Ingeniería y Construcción

SÁNCHEZ RICO INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN S.A.C.

R.U.C. N° 20477233458

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los Períodos Terminados al 31 de Diciembre 2019 y al 31 de Diciembre 2020

(Expresado en Soles)

DESCRIPCION	NOTA	31.12.2020	31.12.19	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	NOTA N° 01	2,598,239.37	546,212.00	2,052,027.37	38%
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	NOTA N° 02	555,574.11	847,924.00	-292,349.89	-3%
Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal	NOTA N° 03	300,469.36	-	300,469.36	100%
Productos en Proceso	NOTA N° 04	395,000.00	937,121.00	-542,121.00	-57.85
Materias Primas	NOTA N° 05	364,142.49	920,767.00	-556,624.51	-60.45
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	NOTA N° 06	213,239.11	971,829.00	-758,589.89	-78.06
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar	NOTA N° 07	104,097.12	18,807.00	85,290.12	**453.50**
Total Activo Corriente		**4,530,761.56**	**4,242,660.00**	**288,101.56**	
Activo No Corriente					
Activos Adqueridos en Arrendamiento Financiero	NOTA N° 08	2,077,215.86	1,182,683.00	894,532.86	75.64
Inmuebles, Maquinarias y Equipos	NOTA N° 09	8,591,114.52	4,217,439.00	4,373,675.52	103.70
Intangibles	NOTA N° 10	2,061.90	2,162.00	-100.10	-
Activo Diferido	NOTA N° 11	206,805.72	252,387.00	-45,581.28	-18.06
Depreciación y amortizacion y Agotamiento Acumulados	NOTA N° 12	-2,810,676.85	-2,190,733.00	-619,943.85	-28.30
Total Activo No Corriente		**8,066,521.15**	**3,463,938.00**	**4,602,583.15**	
TOTAL ACTIVO		**12,597,282.71**	**7,706,598.00**	**4,890,684.71**	

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SAAVEDRA
CONTADORES AUDITORES ASOCIADOS SCO.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. Nº 07-484
Socio - GERENTE

PASIVO					
Pasivo Corriente					
Tributos Contrap y Aportes al Sist de Pen y Salud por Pagar	NOTA N° 13	268,088.36	450,291.00	-182,202.64	-40.46
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	NOTA N° 14	229,254.25	196,155.00	33,099.25	16.87
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	NOTA N° 15	218,476.47	532,732.00	-314,255.53	-58.99
Total Pasivo Corriente		**715,819.08**	**1,179,178.00**	**-463,358.92**	
Pasivo No Corriente					
Obligaciones Financieras	NOTA N° 16	5,662,434.85	1,777,259.00	3,885,175.85	218.60
Cuentas por Pagar diversas - Terceros	NOTA N° 17	542,715.05	-	542,715.05	100.00
Total Pasivo No Corriente		**6,205,149.90**	**1,777,259.00**	**4,427,890.90**	
TOTAL PASIVO		**6,920,968.98**	**2,956,437.00**	**3,964,531.98**	
PATRIMONIO					
Capital	NOTA N° 18	1,050,000.00	1,050,000.00	-	-
Capital Adicional	NOTA N° 19	3,000,000.00	3,000,000.00	-	
Reservas	NOTA N° 20	2,000.00	2,000.00	-	
Resultados Acumulados	NOTA N° 21	698,161.27	396,408.00	301,753.27	76.12
Resultado del Ejercicio - 2020	NOTA N° 21	926,252.46	301,753.00	624,499.46	206.96
TOTAL PATRIMONIO		**5,676,413.73**	**4,750,161.00**	**926,252.73**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**12,597,382.71**	**7,706,598.00**	**4,890,784.71**	

CPC. Alici J. Aguirre Apolinario
MAT. 5571

Sánchez Rico Ingeniería y Construcción S.A.C.
Carlos Martín Sánchez Rico
GERENTE GENERAL

SALAZAR SAAVEDRA
CONTADORES Y AUDITORES ASOCIADOS S.C.
CPC. ABOG. Alejandro A. Saavedra Chiroque
Mat. N° 07-496
SOCIO - GERENTE

942-364-345
Ctra.Panamericana Norte Km 558 Moche, La Libertad