

Comidas y bebidas para el personal	Actividad 1
Primeros auxilios, medicamentos	Actividad 2
Alquiler	Actividad 3
Transporte	Actividad 4

2.3 Moneda Funcional:

La Compañía de acuerdo con la N.C. 21 (Efecto de los cambios en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; por consiguiente, las transacciones en otras monedas distintas al dólar se consideran monedas extranjeras.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.4 Una de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía en la aplicación de las políticas contables realice estimaciones y supuestos. Las estimaciones incidirán en los montos presentados de activos, pasivos y valores netos presentados de empresas y grupos en el periodo correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia, historial y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales. Los resultados en la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son líquidos a corto plazo se presentan como dudas.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en la medida en que la estimación es adecuada y en el año o periodo futuro afectado.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este informe, han sido aplicadas a todos los años presentados en estos estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas aplicadas en la preparación de los estados financieros que han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos mostrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes (plazo menor o igual a un año o inferior a 12 meses), los que están de más del año o más al de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a un periodo.

3.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente al efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.4 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a corto plazo, comprados, cobrados y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que son recibidos en un momento futuro. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación.

La estimación sobre pérdidas en la cartera de créditos, representa la mejor estimación de la pérdida sobre las pérdidas que podrían ocurrir en la cartera de créditos por culpa o sin culpa de la concesión a la promesa, son hechas con cargo al estado de resultados financieros.

3.4 Impuestos a pagar

A este rubro se deducirá por el registro de los anticipos de impuesto a la Renta del crédito tributario de las declaraciones en la forma efectiva por salientes y por el impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas al mes.

Se debe a impuestos a pagar y ~~asociados~~ con la preservación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, intencionalmente se deberá contabilizar las salidas con las declaraciones y el pago de impuestos.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición Inicial.

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la adquisición de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gestión y la estimación razonable de costo en forma de consumo de los servicios del elemento o de rehabilitación de la estructura de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de un activo que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta, son reconocidos como parte del costo de dichos activos.

b) Modificación posterior al reconocimiento inicial del modelo de costo.

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo se muestra en el estado neto de depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de valor de valor de libro, en el estado neto. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

3.4 Depreciación.

El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas asociando el método de líneas rectas. En una útil estimada, valor residual y método de depreciación son relevantes al nivel de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el número de periodos sobre una base prospectiva.

3.6 Pérdidas financieras.

El estado de ganancias refleja el valor que a una fecha determinada la compañía adeuda por créditos concedidos a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos cortos.

Después de un período de detalles de moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia de cambio al cierre de cada periodo contable.

3.7 Impuesto a la renta corriente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula basados la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengaron basados el impuesto por pagar corriente.

Las normas de impuesto vigente establecen una tasa de impuesto del 20% de las utilidades gravables.

3.8 Reconocimiento de beneficios laborales no corrientes.

La Compañía reconoce en el estado de situación financiera de un periodo un retiro en la práctica para jubilación patronal y desabono valores establecidos mediante el cálculo actuarial elaborado por una empresa actuario calificada.

3.9 Utilidades laborales.

Las utilidades laborales comprenden todas las contribuciones a los planes de jubilación y a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

ii) Beneficios corrientes

Son beneficios y gastos planificados que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corrientes se pagan sin diferirlos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La Ley laboral peruana prevé establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 10% de los utilidades líquidas y netas de la Compañía. La parte proporcional laboral se repartirá con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente a las sumas por pagar variables por los trabajadores.

iii) Beneficios post-empleo

Son beneficios y pagos variables aquellos que se liquidan después de que el empleado ha terminado su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por liquidación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aunque el Instituto Especializado de Seguridad Social - INPSJ). El costo de estos planes fueron determinados en base en la legislación laboral vigente la cual establece que los empleados deben pagar al INPSJ el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se aplican.

iv) Beneficios por terminación

Se refiere a los pagos por terminación de aquellos que se liquidan cuando una de las partes ha concluido el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

3.10 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones se realizan y supuestos utilizados por la Compañía se basan en la experiencia histórica, observación y juicio profesional, el cumplimiento de los sistemas de control interno. Sin embargo, los resultados finales pueden diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son aquellas como aquellas que se emplean para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de las compensaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios. Estos ingresos se presentan netos de impuestos, devoluciones, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa CONSTRUCTORA OMAVALUCOS S.A. y puedan ser controlados por la misma.

Los costos y gastos por generar la construcción de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del año en la medida en que son inciertos, imputables y conocidos de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentaría un reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que constituyan una única transacción legal contemplen la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el honor y proceder al pago del balance de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.12 Estado de Flujo de Efectivo

Los estados de flujo de efectivo están presentados en miles de dólares e ítems y presentan el cambio en el efectivo, basado en la siguiente información: aumento del año, autorizado en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. CUENTAS POR COBRAR A LOS ENTRELACIONADOS

En miles

	2017
Cuentas por cobrar a terceros	44,740.40
Cuentas por cobrar	<u>4,571.91</u>
Total:	<u>49,312.31</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

Credito tributario por	110,579.62
Credito tributario impuesto a la renta	3,663.62
Total:	<u><u>114,243.24</u></u>

6. ACTIVOS NO CORRIENTES

Incluye:

Activos fijos	2,075,911.11
Credito tributario impuesto a la renta	(1,190.00)
Total:	<u><u>2,074,721.11</u></u>

7. DEBITOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Incluye:

Proveedores por pagar	22,000.00
Obligaciones con terceros por pagar	61,344.51
Otros cuentas por pagar	3,780.19
Total:	<u><u>87,124.70</u></u>

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

Impuesto a la renta por pagar	6,343.72
Total:	<u><u>6,343.72</u></u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Pedidos de la JESS	1,434.36
Proveedores sociales	1,219.08
Total:	<u>2,653.44</u>

10. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye:

Provisiones por indemnidad	1,111.25
Desempeño	196.10
Total:	<u>1,307.35</u>

11. OTROS CARGOS PAGAOS

Incluye:

Empleados de cooperativas	158,975.50
Total:	<u>158,975.50</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Empresa CONSTRUCTORA GETAVALLOCOCHAS S.A., está compuesto por 25% 2,000,000 de 20 participaciones ordinarias y extraordinarias y especiales por un valor de US\$ 100.00 cada una y valor nominal unitario.

13. RESERVAS

Reserva legal	1,147.15
Total:	<u>1,147.15</u>

a) **RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal hasta que ésta sea igual al 50% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o para cubrir pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la junta de socios, que se realiza en el período subsiguiente.

14. **RESULTADOS ACUMULADOS**

Existe

a) Utilidades acumuladas	11.500.00
b) Pérdidas acumuladas	(25.673.67)
c) Reserva acumulada NIF	131.062.09

Total: 115.912.85

a) **UTILIDADES ACUMULADAS**

Esta es la disposición de los resultados puede ser representada, distribuir dividendos, pago de liquidación de socios y a otros por errores cometidos de contabilización.

b) **RESULTADOS ACUMULADOS PREVISIONALES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Los ajustes provisionales de la adopción por primera vez de las "NIIF", y que se registraron en el patrimonio en el sistema y generaron un saldo cero, son: a) los que son capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y los del primer ejercicio económico como pérdidas; b) las hubiera, ubicada en reservas perdidas, o devuélte en el caso de liquidación de la Compañía.

Se registró un saldo cero, está y era ser alterado por los Resultados Acumulados y los del primer ejercicio económico como pérdidas hubiera.

15. INGRESOS - COMPOSICIÓN

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

Composición de ingresos	
Ingresos por ventas	49,184,721
Total:	49,184,721

16. POSTOS Y GASTOS - COMPOSICIÓN

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos y gastos de la Compañía:

Composición de costos	
Requisiciones al personal	54,253,39
Requisiciones al	9,129,46
Aporte IEBS	1,975,11
Financiamos por endeudación	4,444
Arrendo	5,912,74
Consumos	22,548,24
Mantenimiento	14,811,11
Proveedores y subcontratistas	12,778
Administración y servicios	2,852,51
Transporte	30,603,30
Industria y servicios	9,000,39
Otros costos	28,318,3
Total:	458,191,66

17. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Corporación, este informe incluye todas las revelaciones y notas correspondientes a los datos financieros de la Compañía, de acuerdo a lo aplicable para su revelación y la Ley de Transparencia.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

A 31 de diciembre del 2016, y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos posteriores, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.