



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL EIRL
INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015

CONTENIDO

		Pág.
Dictamen de los Auditores Independientes	02	
Estado de Situación Financiera	03	
Estado de Resultado Integral	04	
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	05	
Estado de Flujos de Efectivo	06	
Notas a los Estados Financieros	07-13	
S/= SOLES		



Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Gerencia General de CONDIAL EIRL

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONDIAL EIRL, que comprende el estado de situación financiera los estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros

La Gerencia General de: CONDIAL EIRL, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas internacionales de auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de 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 de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Institución 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración 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 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de CONDIAL EIRL al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Callao, Perú

11 de Abril de 2017




C.P.C. BEATRIZ ZAPATA ESCOBAR
CONTADOR AUDITOR
MATRICULA NRO. 3253

CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2015



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO	2015	2014	2015	2014
	S/.	S/.	S/.	S/.
<u>Activo Corriente</u>				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5,193,908.00	3,130,352.94	770,442.22	280,444.26
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	-	-	191,187.81	100,346.91
Existencias	-	-	2,854,568.59	2,314,549.15
<u>Total Activos Corriente</u>	<u>5,193,908.00</u>	<u>3,130,352.94</u>	<u>3,816,218.62</u>	<u>2,695,340.32</u>
<u>Activo no corriente</u>				
Activo fijo neto	15,554,759.37	8,414,364.74	615,384.97	223,213.48
Inmuebles Maquinaria y Equipo	17,332,018.43	8,951,693.06	-	-
Depreciación y Amortización Acumulada	(1,777,259.06)	(537,328.32)	-	-
Activos Diferidos	72,740.79	-	-	-
Otros cuentas del Activo no Corriente	-	-	-	-
<u>Total Activo no Corriente</u>	<u>15,627,500.16</u>	<u>8,414,364.74</u>	<u>615,384.97</u>	<u>223,213.48</u>
TOTAL ACTIVO	20,821,408.16	11,544,717.68	20,821,408.16	11,544,717.68
<u>PASIVO</u>				
<u>Pasivo corriente</u>				
Subrogios Bancarios	-	-	-	-
Tributos, Contraprestac. y aportes al Sisi. de Pensiones y Salud	-	-	-	-
Rem. Y Part. Por Pagar	-	-	-	-
Cuentas por Pagar Comerciales Terceros	-	-	-	-
<u>Total Pasivo Corriente</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Pasivo no Corriente</u>				
Obligaciones Financieras	-	-	-	-
Cuentas por Pagar Diversos Terceros	-	-	-	-
<u>Total Pasivo no Corriente</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20,821,408.16	11,544,717.68	20,821,408.16	11,544,717.68
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital	4,407,151.00	3,407,151.00	4,407,151.00	3,407,151.00
Excedente de Revaluacion	7,833,592.68	7,833,592.68	7,833,592.68	3,922,832.60
Resultados Acumulados	1,296,180.00	1,296,180.00	1,296,180.00	-
Resultados del Ejercicio	2,852,880.99	1,296,180.00	2,852,880.99	1,296,180.00
<u>Total Patrimonio</u>	<u>16,389,804.67</u>	<u>16,389,804.67</u>	<u>16,389,804.67</u>	<u>8,626,163.88</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20,821,408.16	11,544,717.68	20,821,408.16	11,544,717.68



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORIA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2015



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2015

(Expresado en Nuevos Soles)

	2015	2014
Ventas Netas	SI. 37,952,512.71	19,094,917.80
Costo de Venta	30,814,851.86	14,211,584.86
UTILIDAD BRUTA	<u>7,137,660.85</u>	<u>4,883,332.94</u>
Gastos de Administración	2,028,206.21	852,053.08
Gastos de Ventas	1,130,075.12	2,170,465.04
UTILIDAD DE OPERACION	<u>3,979,379.52</u>	<u>1,860,814.82</u>
Descuentos y Rebajas Obtenidos	0.00	0.00
Ingresos Diversos	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Gastos Excepcionales	15,738.01	0.00
Gastos Financieros	941.00	9,129.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	<u>3,962,700.51</u>	<u>1,851,685.82</u>
Resultados por Exposición a la Inflación del Balance General	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>3,962,700.51</u>	<u>1,851,685.82</u>
Gastos no considerado a tributariamente		
	<u>3,962,700.51</u>	<u>1,851,685.82</u>
Impuesto a la Renta Neto de Crédito	1,109,819.62	555,505.75
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>SI. 2,852,880.89</u>	<u>1,296,180.08</u>



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2015



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

Cuentas Patrimoniales		Capital	Capital Adicional	Acc. De Inversion	Exc. de Reev.	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo Iniciales al 01 de enero del 2014		1,400,000.00	-	0	3,697,062.00	0	0	0.00	5,097,062.00
1.	Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	0	0	0	-	0	0	0	0
2.	Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	-	0	0	0	0
3.	Dividendos y participacion acordadas durante el periodo	1,000,000.00	0	0	-	0	0	0	1,000,000.00
4.	Nuevos aportes accionistas	0	0	0	-	0	0	0	0
5.	Movimientos de prima en la colocacion de aportes y donaciones	0	0	0	-	0	0	0	0
6.	Incremento o disminuciones por fusiones o	0	0	0	-	0	0	0	0
7.	Revaluacion de activos	0	0	0	-	0	0	0	0
8.	Capitalizacion de partidas patrimoniales	0	0	0	225,770.80	0	0	0	225,770.80
9.	Redencion y acciones de investigacion y reduccion de capital	1,007,151.00	0	0	-	0	0	0	1,007,151.00
10.	Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	-	0	0	0	0
11.	Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	-	0	0	1,296,180.08	1,296,180.08
Saldo al 31 de diciembre de 2014		3,407,151.00	-	0	3,922,832.80	0	0	1,296,180.08	8,626,163.88
Saldo Iniciales al 01 de enero del 2015		3,407,151.00	-	0	3,922,832.80	0	0	1,296,180.00	8,626,163.80
1.	Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	0	0	0	-	0	0	0	0
2.	Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	-	0	0	0	0
3.	Dividendos y participacion acordadas durante el periodo	1,000,000.00	0	0	-	0	0	0	1,000,000.00
4.	Nuevos aportes accionistas	0	0	0	-	0	0	0	0
5.	Movimientos de prima en la colocacion de aportes y donaciones	0	0	0	-	0	0	0	0
6.	Incremento o disminuciones por fusiones	0	0	0	-	0	0	0	0
7.	Revaluacion de activos	0	0	0	-	0	0	0	0
8.	Capitalizacion de partidas patrimoniales	0	0	0	3,910,750.88	0	0	0	3,910,750.88
9.	Redencion y acciones de investigacion y reduccion de capital	0	0	0	-	0	0	0	0
10.	Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	-	0	0	0	0
11.	Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	-	0	0	2,852,880.89	2,852,880.89
Saldo al 31 de Diciembre del 2015		4,407,151.00	0	0	7,833,582.68	0	0	4,149,060.89	16,389,804.57



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORIA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2015



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	2015	2014
COBRANZA A LOS CLIENTES	S/. 44,769,835.00	S/. 22,532,003.00
Menos: Pagos a Proveedores	40,217,520.08	20,174,374.12
Pagos de Tributo	1,674,817.00	596,378.00
Pago de remuneración y beneficios sociales	950,073.44	335,445.76
Pago varios	214,384.00	393,872.20
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,713,040.48	1,031,932.92
ACTIVIDADES INVERSION		
Aumento de Capital	1,000,000.00	1,000,000.00
	1,000,000.00	1,000,000.00
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso por prestamo obtenidos		
Menos pagos de Prestamo	649,485.48	88,951.98
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	2,063,555.00	1,942,980.94
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO (DISMINUC) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO	2,063,555.00	1,942,980.94
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	3,130,353.00	1,187,372.00
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	5,193,908.00	S/. 3,130,352.94



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA INSTITUCIÓN

CONDIAL EIRL (en adelante, "la Institución"), inicio sus operación el 03 de julio del 2008 y su fin es construcción de edificios completos. Para el desarrollo de sus actividades, la Institución utiliza el local alquilado. El domicilio legal de la Institución es Coop. Chancas de Andahuaylas calle los Quipus n° 237- Santa Anita Lima.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los principios y políticas contables más importantes usadas en la preparación y presentación de los estados financieros son:

a. Base de preparación y presentación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 de **CONDIAL EIRL** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y constituyen los primeros estados financieros presentados de acuerdo con NIIF.

b. Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda local (nuevo sol) se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Los tipos de cambio de compra y venta utilizados por la Empresa son los publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

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

c. Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios como son cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible en caja chica y los depósitos en cuentas corrientes.

e. Inmueble, Maquinaria y Equipo

Reconocimiento y medición

Los terrenos y edificios comprenden sustancialmente en Predios y/o lotes de terrenos. Los terrenos se muestran a su valor razonable, sobre la base de tasaciones periódicas, sobre la base de una tasación efectuada por un perito independiente, utilizando como método de estimación el valor de mercado, el mismo que considera la

CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2015





Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

situación actual del mercado inmobiliario. Estas tasaciones se revisan cada tres a cinco años.

- f. Las demás partidas de la cuenta inmuebles maquinarias y equipo se registran al costo histórico neto de la depreciación y de la pérdida por deterioro acumuladas. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por lo percibido, según el avance de obra, en el estado de ingresos y gastos, cuando se utilizan (gastos), entre tanto, se contabilizan en el pasivo.

h. Reconocimiento de gastos

Los gastos del cada obra se contabilizan en el estado ingresos y gastos con base al principio de devengado, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

i. Conversión de moneda extranjera

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

Transacciones y saldos en moneda extranjera. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando las tasas de cambios vigentes a la fecha de transacción. Los saldos en moneda extranjera de las cuentas de activo a la fecha del Estado de Situación Financiera, son expresados en soles a la tasa de cambio estable IPEDA por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

Las ganancias o pérdidas de cambio que resulten del pago de tales transacciones y de conversión a las tasas de cambio al cierre del año denominadas en moneda extranjera, se reconocen en el estado de ingresos y gastos, según corresponda en cada caso.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de este rubro comprende el importe de S/. **5, 193,908.00** y está representado por los depósitos en cuenta corriente, que la Institución mantiene en las empresas del sistema financiero del país. Siendo de libre disponibilidad.

NOTA N° 03

CAJA Y BANCO

Este Rubro Comprende:

Caja Chica
Banco Cuenta Corriente

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
S/.		34,335.00
S/.	5,193,908.00	3,096,017.94
S/.	5,193,908.00	3,130,352.94



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2015



NOTA N° 04

INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO

Este Rubro Comprende:

		Terreno	Edificios y Otras Construcciones	Unidad de Transporte	Muebles y Enseres	Equipo Diverso	Total
Año 2014							
Costo Atribuido	S/.	2,584,052.16	2,540,411.92	1,265,600.26	22,360.00	224,758.64	6,637,182.98
Adiciones		429,752.33	1,435,430.33	449,327.42	-	-	2,314,510.08
Deducciones		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Costo	S/.	3,013,804.49	3,975,842.25	1,714,927.68	22,360.00	224,758.64	8,951,693.06
Depreciacion Acumulada				(518,328.32)	(2,236.00)	(16,764.00)	(537,328.32)
Ajuste, Regularizaciones							
Valor Neto en Li al 31 de Diciembre del 2014	S/.	3,013,804.49	3,975,842.25	1,196,599.36	20,124.00	207,994.64	8,414,364.74
Año 2015							
Costo Atribuido	S/.	3,013,804.49	3,975,842.25	1,714,927.66	22,360.00	224,758.64	8,951,693.04
Adiciones	S/.	2,013,685.67	4,195,585.84	2,171,053.88	-	-	8,380,325.39
Deducciones							
Ajuste, Regularizaciones							
Costo	S/.	5,027,490.16	8,171,428.09	3,885,981.54	22,360.00	224,758.64	17,332,018.43
Depreciacion Acumulada				(1,684,123.47)	(8,944.00)	(84,191.59)	(1,777,259.06)
Ajuste, Regularizaciones							
Valor Neto en Li al 31 de Diciembre del 2015	S/.	5,027,490.16	8,171,428.09	2,201,858.07	13,416.00	140,567.05	15,554,759.37

NOTA N° 05

ACTIVOS DIFERIDOS

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de		
	2015	2014	
Interes de Prestamos con Instituciones Financieras	S/.	72,740.79	0.00
	S/.	72,740.79	-

NOTA N° 06

TRIBUTOS POR PAGAR

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de		
	2015	2014	
Superintendencia de Administracion Tributaria - SUNAT	S/.	679,769.32	242,833.22
Seguro Social de Salud - ESSALUD	S/.	14,971.34	7,854.38
Administradora de Fondos de Pensiones AFPS y otros	S/.	17,804.00	29,756.66
	S/.	57,897.56	-
	S/.	770,442.22	280,444.26





NOTA N° 07

REMUNERACIONES Y DEUDAS LABORALES

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Liquidaciones por Pagar	S/. 191,187.81	100,346.91
	<u>S/. 191,187.81</u>	<u>100,346.91</u>

NOTA N° 08

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Facturas por Pagar	S/. 2,854,588.59	2,314,549.15
	<u>S/. 2,854,588.59</u>	<u>2,314,549.15</u>

NOTA N° 09

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Prestamos Entidades Financieras	S/. 615,384.97	223,213.48
Tarjeta de Credito	-	-
	<u>S/. 615,384.97</u>	<u>223,213.48</u>

NOTA N° 10

PATRIMONIO NETO

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Capital	S/. 3,407,151.00	1,400,000.00
Adiciones: Incremento de Capital	1,000,000.00	1,000,000.00
Adiciones : Capitalizacion de Utilidades	-	1,007,151.00
	<u>S/. 4,407,151.00</u>	<u>3,407,151.00</u>

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Excedente de Revaluacion	S/. 3,922,832.80	3,697,062.00
Adiciones: Revaluacion de Activos	3,910,759.88	225,770.80
	<u>S/. 7,833,592.68</u>	<u>3,922,832.80</u>

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Resultados Acumulados	S/. 1,296,180.00	-
Resultado del Ejercicio	2,852,880.89	1,296,180.08
	<u>S/. 4,149,060.89</u>	<u>1,296,180.08</u>





4. INGRESOS

En rubro expresa las diferentes fuentes de ingresos que la institución ha recibido durante los años 2015 y 2014 comparativo.

NOTA N° 12

INGRESOS

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Ventas por Servicios Prestados	S/. 37,952,512.71	19,094,917.80
	S/. 37,954,527.71	19,096,931.80

5. EGRESOS

La institución lleva un control contable de gastos a nivel de clase 9 del Plan Contable General Empresarial, cuyo plan de cuentas lo adapta al desarrollo de los presupuestos de sus proyectos y cuenta con destinos en la Clase 6 conforme al siguiente detalle:

- 62 GASTOS DE PERSONAL, DIRECTORES Y GERENTES
- 63 GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS
- 64 GASTOS POR TRIBUTOS.
- 65 OTROS GASTOS DE GESTION
- 66 PERDIDA POR MEDICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE.
- 67 GASTOS FINANCIEROS.
- 68 VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES

NOTA N° 12

EGRESOS

Este Rubro Comprende:

CTA	CUENTA	PARTIDAS	Al 31 de Diciembre de	
			2015	2014
62	62101	SUELDO	709,534.99	415,066.00
	62104	VACACIONES	185,359.32	9,560.00
	62105	GRATIFICACIONES	195,631.00	10,456.00
	62701	GASTOS EN SEGURO	98,147.34	39,157.39
	62901	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIO	90,840.82	36,242.33
		Total 62	S/. 1,279,513.47	510,481.72
63	63105	TRANSPORTE TERRESPRES	83,922.12	1,700,318.23
	63202	HONORARIOS	554,915.00	318,733.18
		Total 63	S/. 638,837.12	2,019,051.41
65	65909	OTROS GASTOS DIVERSOS	15,738.01	150,000.00
		Total 65	15,738.01	150,000.00
67	67311	INSTITUCIONES FINANCIERAS	941.00	9,129.00
		Total 67	S/. 941.00	9,129.00
68	68143	PROVINCION PARA DEPRECIACION	1,239,930.74	342,984.99
		Total 68	S/. 1,239,930.74	342,984.99
69	69111	MERCADERIA MANUFACTURADA	30,814,851.86	14,211,584.86
		Total 69	S/. 30,814,851.86	14,211,584.86
		TOTALES	S/. 33,989,812.20	17,243,231.98





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

6. Situación Tributaria.

La Institución esta pendiente de fiscalización por parte de la Superintendencia de Administración tributaria- SUNAT, por el presente periodo 2015.



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2015



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL EIRL
INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

CONTENIDO

		Pág.
Dictamen de los Auditores Independientes	02	
Estado de Situación Financiera	03	
Estado de Resultado Integral	04	
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	05	
Estado de Flujos de Efectivo	06	
Notas a los Estados Financieros	07-12	
S/= SOLES		



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Gerencia General de CONDIAL EIRL

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONDIAL EIRL, que comprende el estado de situación financiera los estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros

La Gerencia General de: CONDIAL EIRL, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas internacionales de auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de 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 de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Institución 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración 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 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de CONDIAL EIRL al 31 de Diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Callao, Perú

10 de Abril de 2017



P.C. BEATRIZ ZAPATA ESCOBAR
CONTADOR AUDITOR
MATRICULA NRO. 3253

CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2016



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL EIRL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Soles)

	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2,522,771.50	5,193,908.00	Pasivo corriente		
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	-	-	Sobregiros Bancarios	157,248.24	770,442.22
Existencias	891,917.00	-	Tributos, Contraprestac. y aportes al Sist. de Pensiones y Salud	26,165.39	191,187.81
			Rem. Y Part. Por Pagar	784,209.86	2,854,588.59
Total Activos Corriente	3,414,588.50	5,193,908.00	Cuentas por Pagar Comerciales Terceros	967,623.49	3,816,218.62
			Total Pasivo Corriente		
Activo no corriente					
Activo fijo neto	17,500,028.57	15,554,759.37	Pasivo no corriente		
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	19,711,082.49		Obligaciones Financieras	1,663,730.00	615,384.97
Depreciación y Amortización Acumulada	(2,211,053.92)	17,332,018.43	Cuentas por Pagar Diversos Terceros	402,500.00	-
Activos Diferidos	66,290.43	(1,777,259.06)			
Otros cuentas del Activo no Corriente			Total Pasivo no Corriente	2,066,230.00	615,384.97
Total Activo no Corriente	17,566,319.00	15,627,500.16			
			PATRIMONIO		
			Capital	8,556,212.00	4,407,151.00
			Excedente de Revaluacion	7,833,592.68	7,833,592.68
			Resultados Acumulados	-	1,296,180.00
			Resultados del Ejercicio	1,557,249.33	2,852,880.89
			Total Patrimonio	17,947,054.01	16,389,804.57
TOTAL ACTIVO	20,980,907.50	20,821,408.16	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20,980,907.50	20,821,408.16



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORIA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2016



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2016

(Expresado en Soles)

	2016	2015
Ventas Netas	SI. 22,389,111.86	SI. 37,952,512.71
Costo de Venta	17,960,170.19	30,814,851.86
UTILIDAD BRUTA	4,428,941.67	7,137,660.85
Gastos de Administración	1,035,059.33	2,028,206.21
Gastos de Ventas	983,976.63	1,130,075.12
UTILIDAD DE OPERACION	2,409,905.71	3,979,379.52
Descuentos y Rebajas Obtenidos	0.00	0.00
Ingresos Diversos	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Gastos Excepcionales	97,200.00	15,738.01
Gastos Financieros	112,059.42	941.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	2,200,646.29	3,962,700.51
Resultados por Exposición a la Inflación del Balance General	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	2,200,646.29	3,962,700.51
Gastos no considerados tributariamente		
	2,200,646.29	3,962,700.51
Impuesto a la Renta Neto de Crédito	643,396.96	1,109,819.62
UTILIDAD DEL EJERCICIO	SI. 1,557,249.33	SI. 2,852,880.89



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2016



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Nuevos Soles)

	Capital	Capital Adicional	Acc. De Inversion	Exc. de Reev.	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2015								
1. Efecto acumulado de los cambios en las politicas contables y la correccion de errores sustanciales	3,407,151.00	0	0	3,922,532.80	0	0	1,296,180.00	8,626,163.80
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	-	0	0	0	0
3. Dividendos y participacion acordadas durante el periodo	0	0	0	-	0	0	0	0
4. Nuevos aportes accionistas	1,000,000.00	0	0	-	0	0	0	1,000,000.00
5. Movimientos de prima en la colocacion de aportes y donaciones	0	0	0	-	0	0	0	0
6. Incremento o disminuciones por fusiones o	0	0	0	-	0	0	0	0
7. Revaluacion de activos	0	0	0	3,910,759.88	0	0	0	39,107,759.88
8. Capitalizacion de partidas patrimoniales	0	0	0	-	0	0	0	0
9. Redencion y acciones de investigacion y reduccion de capital	0	0	0	-	0	0	0	0
10. Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	-	0	0	2,852,880.89	2,852,880.89
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	-	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2015	4,407,151.00	0	0	7,833,592.68	0	0	4,149,080.89	16,389,804.57
Saldo al 31 de Diciembre del 2016								
1. Efecto acumulado de los cambios en las politicas contables y la correccion de errores sustanciales	4,407,151.00	0	0	7,833,592.68	0	0	0.00	12,240,743.68
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dividendos y participacion acordadas durante el periodo	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Nuevos aportes accionistas	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
5. Movimientos de prima en la colocacion de aportes y donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Incremento o disminuciones por fusiones	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Revaluacion de activos	-	0	0	-	0	0	0	-
8. Capitalizacion de partidas patrimoniales	4,149,081.00	0	0	0	0	0	0	4,149,081.00
9. Redencion y acciones de investigacion y reduccion de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	0	0	0	1,557,249.33	1,557,249.33
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	8,556,212.00	0	0	7,833,592.68	0	0	1,557,249.33	17,947,054.01





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Soles)

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	2016	2015
COBRANZA A LOS CLIENTES	SI. 26,419,152.00	SI. 44,769,835.00
Menos: Pagos a Proveedores	26,258,368.53	39,217,520.08
Pagos de Tributo	1,874,868.43	1,674,817.00
Pago de remuneracion y beneficios sociales	751,560.62	950,073.44
Pago varios	2,026,087.47	214,384.00
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(4,491,733.05)	2,713,040.48
ACTIVIDADES INVERSION		
Aumento de Capital	-	-
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso por prestamo obtenidos	2,100,000.00	
Menos pagos de Prestamo	279,403.45	649,485.48
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(2,671,136.50)	2,063,555.00
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO (DISMINUC) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO	(2,671,136.50)	2,063,555.00
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	5,193,908.00	3,130,353.00
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>2,522,771.50</u>	SI. <u>5,193,908.00</u>





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre de 2016

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA INSTITUCIÓN

CONDIAL EIRL (en adelante, "la Institución"), inicio sus operación el 03 de julio del 2008 y su fin es construcción de edificios completos. Para el desarrollo de sus actividades, la Institución utiliza el local alquilado. El domicilio legal de la Institución es Coop. Chancas de Andahuaylas calle los Quipus n° 237- Santa Anita Lima.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los principios y políticas contables más importantes usadas en la preparación y presentación de los estados financieros son:

a. Base de preparación y presentación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 de **CONDIAL EIRL** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y constituyen los primeros estados financieros presentados de acuerdo con NIIF.

b. Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda local (nuevo sol) se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Los tipos de cambio de compra y venta utilizados por la Empresa son los publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

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

c. Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios como son cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible en caja chica y los depósitos en cuentas corrientes.

e. Inmueble, Maquinaria y Equipo

Reconocimiento y medición

Los terrenos y edificios comprenden sustancialmente en Predios y/o lotes de terrenos. Los terrenos se muestran a su valor razonable, sobre la base de tasaciones periódicas, sobre la base de una tasación efectuada por un perito independiente, utilizando



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2016



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

como método de estimación el valor de mercado, el mismo que considera la situación actual del mercado inmobiliario. Estas tasaciones se revisan cada tres a cinco años.

- f. Las demás partidas de la cuenta inmuebles maquinarias y equipo se registran al costo histórico neto de la depreciación y de la pérdida por deterioro acumuladas. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por lo percibido, según el avance de obra, en el estado de ingresos y gastos, cuando se utilizan (gastos), entre tanto, se contabilizan en el pasivo.

h. Reconocimiento de gastos

Los gastos del cada obra se contabilizan en el estado ingresos y gastos con base al principio de devengado, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

i. Conversión de moneda extranjera

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

Transacciones y saldos en moneda extranjera. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando las tasas de cambios vigentes a la fecha de transacción. Los saldos en moneda extranjera de las cuentas de activo a la fecha del Estado de Situación Financiera, son expresados en soles a la tasa de cambio estable IPEDA por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

Las ganancias o pérdidas de cambio que resulten del pago de tales transacciones y de conversión a las tasas de cambio al cierre del año denominadas en moneda extranjera, se reconocen en el estado de ingresos y gastos, según corresponda en cada caso.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de este rubro comprende el importe de S/. 2, 522,771.50 y está representado por los depósitos en cuenta corriente, que la Institución mantiene en las empresas del sistema financiero del país. Siendo de libre disponibilidad.

NOTA N° 03

CAJA Y BANCO

Este Rubro Comprende:

Banco Cuenta Corriente

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
S/.	2,522,771.50	5,193,908.00
S/.	<u>2,522,771.50</u>	<u>5,193,908.00</u>

Las Cuentas Corrientes estan Denominadas en Nuevo Soles y Dolares Americanos, se encuentran depositados en bancos locales y son de libre disponibilidad



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2016



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 04 **MERCADERIA**

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
Mercaderia Diversas	S/. 891,817.00	0.00
	<u>S/. 891,817.00</u>	<u>0.00</u>

NOTA N° 05 **INMUEBLE MAQUINARIA EQUIPO**

Este Rubro Comprende:

		Terreno	Edificios y Otras Construcciones	Unidad de Transporte	Muebles y Enseres	Equipo Diverso	Total
Año 2015							
Costo Atribuida	S/.	3,013,804.49	3,975,842.25	1,714,927.66	22,360.00	224,758.64	8,951,693.04
Adiciones	S/.	2,013,685.67	4,195,585.84	2,171,053.88	-	-	8,380,325.39
Deducciones							-
Ajuste, Regularizaciones							-
Costo	S/.	5,027,490.16	8,171,428.09	3,885,981.54	22,360.00	224,758.64	17,332,018.43
Depreciacion Acumulada				(1,684,123.47)	(8,944.00)	(84,191.59)	(1,777,259.06)
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en al 31 de Diciembre del 2015	S/.	5,027,490.16	8,171,428.09	2,201,858.07	13,416.00	140,567.05	15,554,759.37

Año 2016							
Costo Atribuida	S/.	5,027,490.16	8,171,428.09	3,885,981.54	22,360.00	224,758.64	17,332,018.43
Adiciones		-	1,815,000.00	451,967.08	82,664.00	29,432.98	2,379,064.06
Deducciones		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Costo	S/.	5,027,490.16	9,986,428.09	4,337,948.62	105,024.00	254,191.62	19,711,082.49
Depreciacion Acumulada				(2,117,918.33)	(8,944.00)	(84,191.59)	(2,211,053.92)
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en al 31 de Diciembre del 2016	S/.	5,027,490.16	9,986,428.09	2,220,030.29	96,080.00	170,000.03	17,500,028.57

NOTA N° 06 **ACTIVOS DIFERIDOS**

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
Interes de Prestamos con Instituciones Financieras	S/. 66,290.43	72,740.79
	<u>S/. 66,290.43</u>	<u>72,740.79</u>



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2016



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 07

TRIBUTOS POR PAGAR

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
Superintendencia de Administracion Tributaria - SUNAT	S/. 148,652.75	679,769.32
Seguro Social de Salud - ESSALUD	S/. -	14,971.34
Administradora de Fondos de Pensiones	S/. 8,421.85	17,804.00
AFPS y otros	173.64	57,897.56
S/.	<u>157,248.24</u>	<u>770,442.22</u>

NOTA N° 08

REMUNERACIONES Y DEUDAS LABORALES

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
Liquidaciones por Pagar	S/. 26,165.39	191,187.81
S/.	<u>26,165.39</u>	<u>191,187.81</u>

NOTA N° 09

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
Facturas por Pagar	S/. 784,209.86	2,854,588.59
S/.	<u>784,209.86</u>	<u>2,854,588.59</u>

NOTA N° 10

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
Prestamos Entidades Financieras	S/. 1,663,730.00	615,384.97
S/.	<u>1,663,730.00</u>	<u>615,384.97</u>

NOTA N° 11 TRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCERO

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2016	2015
Otras Cuentas por Pagar	S/. 402,500.00	-
S/.	<u>402,500.00</u>	<u>-</u>



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2016



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 12

PATRIMONIO NETO

Este Rubro Comprende:

	<i>Al 31 de Diciembre de</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Capital	S/. 4,407,151.00	3,407,151.00
Adiciones : Capitalizacion de Utilidades	4,149,061.00	1,000,000.00
	<u>S/. 8,556,212.00</u>	<u>4,407,151.00</u>
	<i>Al 31 de Diciembre de</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Excedente de Revaluacion	S/. 7,833,592.68	7,833,592.68
	<u>S/. 7,833,592.68</u>	<u>7,833,592.68</u>
	<i>Al 31 de Diciembre de</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Resultados Acumulados	S/. -	1,296,180.00
Resultado del Ejercicio	1,557,249.33	2,852,880.89
	<u>S/. 1,557,249.33</u>	<u>4,149,060.89</u>

4. INGRESOS

En rubro expresa las diferentes fuentes de ingresos que la institución ha recibido durante los años 2015 y 2016 comparativo.

NOTA N° 12

INGRESOS

Este Rubro Comprende:

	<i>Al 31 de Diciembre de</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Ventas por Servicios Prestados	S/. 22,389,111.86	37,952,512.71
	<u>S/. 22,389,111.86</u>	<u>37,954,527.71</u>

5. EGRESOS

La institución lleva un control contable de gastos a nivel de clase 9 del Plan Contable General Empresarial, cuyo plan de cuentas lo adapta al desarrollo de los presupuestos de sus proyectos y cuenta con destinos en la Clase 6 conforme al siguiente detalle:

- 62 GASTOS DE PERSONAL, DIRECTORES Y GERENTES
- 63 GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS
- 64 GASTOS POR TRIBUTOS.
- 65 OTROS GASTOS DE GESTION



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2016



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

66 PERDIDA POR MEDICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE.
67 GASTOS FINANCIEROS.
68 VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES

NOTA N° 14 EGRESOS

Este Rubro Comprende:

<u>CTA</u>	<u>CUENTA</u>	<u>PARTIDAS</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
62	62101	SUELDO	300,344.72	709,534.99
	62104	VACACIONES	115,231.00	185,359.32
	62105	GRATIFICACIONES	125,430.54	195,631.00
	62701	GASTOS EN SEGURO	46,203.09	98,147.34
	62901	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIO	39,058.20	90,840.82
		Total 62	626,267.55	1,279,513.47
			<i>SI.</i>	
63	63105	TRANSPORTE TERRESTRES	545,732.38	83,922.12
	63202	HONORARIOS	413,241.17	554,915.00
		Total 63	958,973.55	638,837.12
			<i>SI.</i>	
65	65909	OTROS GASTOS DIVERSOS	97,200.00	15,738.01
		Total 65	97,200.00	15,738.01
			<i>SI.</i>	
67	67311	INSTITUCIONES FINANCIERAS	112,059.42	941.00
		Total 67	112,059.42	941.00
			<i>SI.</i>	
68	68143	PROVISION PARA DEPRECIACION	433,794.86	1,239,930.74
		Total 68	433,794.86	1,239,930.74
			<i>SI.</i>	
69	69111	MERCADERIA MANUFACTURADA	17,960,170.19	30,814,851.86
		Total 69	17,960,170.19	30,814,851.86
			<i>SI.</i>	
		TOTALES	20,188,465.57	33,989,812.20

6. Situación Tributaria.

En el presente periodo 2016, está pendiente de fiscalización tributaria por parte de la Superintendencia Nacional de Administración



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2016



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL EIRL
INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

CONTENIDO

		Pág.
Dictamen de los Auditores Independientes	02	
Estado de Situación Financiera	03	
Estado de Resultado Integral	04	
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	05	
Estado de Flujos de Efectivo	06	
Notas a los Estados Financieros	07-13	
S/=	SOLES	



Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Gerencia General de **CONDIAL EIRL**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONDIAL EIRL**, que comprende el estado de situación financiera los estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por los años terminados al 31 de diciembre de 2017, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros

La Gerencia General de: **CONDIAL EIRL**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas internacionales de auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de 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 de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Institución 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración 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 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **CONDIAL EIRL** al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Cañete, Perú

22 de junio de 2018





Boatríz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
	S/.	S/.		S/.	S/.
Activo Corriente			Posivo corriente		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	7,890,001.97	2,522,771.50	Sobregiros Bancarios	-	157,248.24
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	6,148,052.00	891,817.00	Tributos, Contraprestac. y aportes al Sist. de Pensiones y Salud	417,952.97	26,165.39
Existencias			Rem. Y Part. Por Pagar	7,478,557.79	784,209.86
Total Activos Corriente	14,038,053.97	3,414,588.50	Total Posivo Corriente	7,922,675.74	967,623.49
Activo no corriente			Posivo no Corriente		
Activo fijo neto	19,352,457.48	17,500,028.57	Obligaciones Financieras	2,312,484.88	1,663,730.00
Activos Adquiridos en Arrendamiento Financieros	1,925,731.34		Cuentas por Pagar Diversas Terceros	-	402,500.00
Inmuebles Maquinaria y Equipo	19,936,163.00	19,711,052.49			
Depreciación y Amortización Acumulada	(2,514,436.86)	(2,211,053.92)			
Activos Diferidos	140,241.73	66,290.43			
Otras cuentas del Activo no Corriente	308,196.90				
Total Activo no Corriente	19,800,896.11	17,566,319.00	Total Posivo no Corriente	2,312,484.88	2,066,230.00
			PATRIMONIO		
			Capital	12,113,461.33	8,556,212.00
			Excedente de Revaluacion	7,833,592.68	7,833,592.68
			Resultados Acumulados		
			Resultados del Ejercicio	3,656,735.45	1,557,249.33
			Total Patrimonio	23,603,789.46	17,947,054.01
TOTAL ACTIVO	33,838,950.08	20,980,907.50	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	33,838,950.08	20,980,907.50



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORIA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2017



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Soles)

	2017	2016
Ventas Netas	S/. 50,364,939.83	S/. 22,389,111.86
Costo de Venta	39,822,061.65	17,960,170.19
UTILIDAD BRUTA	10,542,878.18	4,428,941.67
Gastos de Administración	1,144,360.34	1,035,059.33
Gastos de Ventas	4,032,850.71	983,976.63
UTILIDAD DE OPERACION	5,365,667.13	2,409,905.71
Descuentos y Rebajas Obtenidos	0.00	0.00
Ingresos Diversos	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Gastos Excepcionales	3,004.00	97,200.00
Gastos Financieros	174,547.34	112,059.42
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	5,188,115.79	2,200,646.29
Resultados por Exposición a la Inflación del Balance General	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	5,188,115.79	2,200,646.29
Gastos no consideradoa tributariamente		
	5,188,115.79	2,200,646.29
Impuesto a la Renta Neto de Crédito	1,531,380.34	643,396.96
UTILIDAD DEL EJERCICIO	S/. 3,656,735.45	1,557,249.33





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORIA FINANCIERA
Ejercicio Economico 2017

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por el Periodo Terminado al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Nuevos Soles)

	Capital	Capital Adicional	Aic. De Inversion	Exc. de Reev.	Reserva Legal	Otros Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2017								
1. Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	8,556,212.00	0	0	7,833,592.68	0	0	0.00	16,389,804.68
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	-	0	0	0	0
3. Dividendos y participaciones acordadas durante el periodo	0	0	0	-	0	0	0	0
4. Nuevos aportes accionistas	2,000,000.00	0	0	-	0	0	0	2,000,000.00
5. Movimientos de prima en la colocación de aportes y donaciones	0	0	0	-	0	0	0	0
6. Incremento o disminuciones por fusiones o	0	0	0	-	0	0	0	0
7. Revaluación de activos	0	0	0	-	0	0	0	0
8. Capitalización de partidas patrimoniales	1,557,249.33	0	0	-	0	0	0	1,557,249.33
9. Redención y acciones de investigación y reducción de capital	0	0	0	-	0	0	0	0
10. Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	-	0	0	3,656,735.45	3,656,735.45
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	-	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	12,113,461.33	0	0	7,833,592.68	0	0	3,656,735.45	23,603,789.46
Saldo al 31 de Diciembre del 2016								
1. Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	4,407,151.00	0	0	7,833,592.68	0	0	0.00	12,240,743.68
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dividendos y participaciones acordadas durante el periodo	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Nuevos aportes accionistas	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
5. Movimientos de prima en la colocación de aportes y donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Incremento o disminuciones por fusiones	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Revaluación de activos	0	0	0	-	0	0	0	0
8. Capitalización de partidas patrimoniales	4,149,061.00	0	0	0	0	0	0	4,149,061.00
9. Redención y acciones de investigación y reducción de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	0	0	0	1,557,249.33	1,557,249.33
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	8,556,212.00	0	0	7,833,592.68	0	0	1,557,249.33	17,947,054.01



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el Periodo Terminado al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	2017	2016
COBRANZA A LOS CLIENTES	S/. 59,043,167.78	S/. 26,419,152.00
Menos: Pagos a Proveedores	49,540,092.70	26,258,368.53
Pagos de Tributo	2,314,227.03	1,874,868.43
Pago de remuneracion y beneficios sociales	1,660,558.05	751,560.62
Pago varios	632,584.00	2,026,087.47
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVDADES DE OPERACIÓN	4,895,706.00	(4,491,733.05)
ACTIVDADES INVERSION		
Aumento de Capital	2,000,000.00	-
	2,000,000.00	-
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso por prestamo obtenidos	4,000,000.00	2,100,000.00
Menos pagos de Prestamo	5,528,475.53	279,403.45
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVDADES DE FINANCIAMIENTO	5,367,230.47	(2,671,136.50)
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO (DISMINUC) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO	5,367,230.47	(2,671,136.50)
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	2,522,771.50	5,193,908.00
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	S/. 7,890,001.97	2,522,771.50



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2017



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre de 2017

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA INSTITUCIÓN

CONDIAL EIRL (en adelante, "la Institución"), inicio sus operación el 03 de julio del 2008 y su fin es construcción de edificios completos. Para el desarrollo de sus actividades, la Institución utiliza el local Propio. El domicilio legal de la Institución es Av. Circunvalación del Club Golf Los Incas N° 134 Urb. Club Golf Los Incas – Santiago de Surco - Lima.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los principios y políticas contables más importantes usadas en la preparación y presentación de los estados financieros son:

a. Base de preparación y presentación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 de **CONDIAL EIRL** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y constituyen los primeros estados financieros presentados de acuerdo con NIIF.

b. Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda local (nuevo sol) se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Los tipos de cambio de compra y venta utilizados por la Empresa son los publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

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

c. Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios como son cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible en caja chica y los depósitos en cuentas corrientes.

e. Inmueble, Maquinaria y Equipo

Reconocimiento y medición



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2017



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

Los terrenos y edificios comprenden sustancialmente en Predios y/o lotes de terrenos.

Los terrenos se muestran a su valor razonable, sobre la base de tasaciones periódicas, sobre la base de una tasación efectuada por un perito independiente, utilizando como método de estimación el valor de mercado, el mismo que considera la situación actual del mercado inmobiliario. Estas tasaciones se revisan cada tres a cinco años.

- f. Las demás partidas de la cuenta inmuebles maquinarias y equipo se registran al costo histórico neto de la depreciación y de la pérdida por deterioro acumuladas. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por lo percibido, según el avance de obra, en el estado de ingresos y gastos, cuando se utilizan (gastos), entre tanto, se contabilizan en el pasivo.

h. Reconocimiento de gastos

Los gastos del cada obra se contabilizan en el estado ingresos y gastos con base al principio de devengado, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

i. Conversión de moneda extranjera

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

Transacciones y saldos en moneda extranjera. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando las tasas de cambios vigentes a la fecha de transacción. Los saldos en moneda extranjera de las cuentas de activo a la fecha del Estado de Situación Financiera, son expresados en soles a la tasa de cambio estable IPEDA por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

Las ganancias o pérdidas de cambio que resulten del pago de tales transacciones y de conversión a las tasas de cambio al cierre del año denominadas en moneda extranjera, se reconocen en el estado de ingresos y gastos, según corresponda en cada caso.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de este rubro comprende el importe de S/. **7, 890,001.97** y está representado por los depósitos en cuenta corriente, que la Institución mantiene en las empresas del sistema financiero del país. Siendo de libre disponibilidad.

NOTA N° 03

CAJA Y BANCO

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Banco Cuenta Corriente	S/. 7,890,001.97	2,522,771.50
	S/. 7,890,001.97	2,522,771.50

Las Cuentas Corrientes estan Denominadas en Nuevo Soles, se encuentran depositados en bancos locales y son de libre disponibilidad





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 04 **MERCADERIA**

Este Rubro Comprende:

Mercaderia Diversas	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
S/.	6,148,052.00	891,817.00
S/.	6,148,052.00	891,817.00

NOTA N° 05 **ACTIVOS ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

Este Rubro Comprende:

	S/.	Terreno	Edificios y Otras Construcciones	Unidad de Transporte	Muebles y Enseres	Equipo Diverso	Total
		Año 2017					
Costo Atribuido	S/.	-	1,928,731.34	-	-	-	1,928,731.34
Adiciones	S/.	-	-	-	-	-	-
Deducciones		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Costo	S/.	-	1,928,731.34	-	-	-	1,928,731.34
Depreciacion Acumulada		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Valor Neto en Libros	S/.	-	1,928,731.34	-	-	-	1,928,731.34
al 31 de Diciembre del 2017							
Año 2016							
Costo Atribuido	S/.	-	-	-	-	-	-
Adiciones		-	-	-	-	-	-
Deducciones		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Costo	S/.	-	-	-	-	-	-
Depreciacion Acumulada		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Valor Neto en Libros	S/.	-	-	-	-	-	-
al 31 de Diciembre del 2016							

NOTA N° 06 **INMUEBLE MAQUINARIA EQUIPO**

Este Rubro Comprende:

	S/.	Terreno	Edificios y Otras Construcciones	Unidad de Transporte	Muebles y Enseres	Equipo Diverso	Total
		Año 2017					
Costo Atribuido	S/.	5,027,490.16	9,986,428.09	4,337,948.62	105,024.00	254,191.62	19,711,082.49
Adiciones	S/.	-	-	227,080.51	-	-	227,080.51
Deducciones		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Costo	S/.	5,027,490.16	9,986,428.09	4,565,029.13	105,024.00	254,191.62	19,938,163.00
Depreciacion Acumulada		-	-	(2,378,194.94)	(21,546.88)	(114,695.04)	(2,514,436.86)
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Valor Neto en Libros	S/.	5,027,490.16	9,986,428.09	2,186,834.19	83,477.12	139,496.58	17,423,726.14
al 31 de Diciembre del 2017							
Año 2016							
Costo Atribuido	S/.	5,027,490.16	8,171,428.09	3,885,981.54	22,360.00	224,758.64	17,332,018.43
Adiciones		-	1,815,000.00	451,967.08	82,664.00	29,432.98	2,379,064.06
Deducciones		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Costo	S/.	5,027,490.16	9,986,428.09	4,337,948.62	105,024.00	254,191.62	19,711,082.49
Depreciacion Acumulada		-	-	(2,117,918.33)	(8,944.00)	(84,191.59)	(2,211,053.92)
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Valor Neto en Libros	S/.	5,027,490.16	9,986,428.09	2,220,030.29	96,080.00	170,000.03	17,500,028.57
al 31 de Diciembre del 2016							





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 07 **ACTIVOS DIFERIDOS**

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Interes de Prestamos con Instituciones Financieras	S/. 140,241.73	66,290.43
	<u>S/. 140,241.73</u>	<u>66,290.43</u>

NOTA N° 08 **OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO NO CORRIE**

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Superintendencia de Administracion Tributaria - SUNAT	S/. 308,196.90	-
	<u>S/. 308,196.90</u>	<u>-</u>

NOTA N° 09 **TRIBUTOS POR PAGAR**

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Superintendencia de Administracion Tributaria - SUNAT	S/. 239,619.34	148,652.75
Seguro Social de Salud - ESSALUD	S/. 79,762.83	-
Administradora de Fondos de Pensiones AFPS y otros	S/. 46,553.38	8,421.85
	<u>S/. 52,017.42</u>	<u>173.64</u>
	<u>S/. 417,952.97</u>	<u>157,248.24</u>

NOTA N° 10 **REMUNERACIONES Y DEUDAS LABORALES**

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Liquidaciones por Pagar	S/. 26,164.98	26,165.39
	<u>S/. 26,164.98</u>	<u>26,165.39</u>

NOTA N° 11 **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS**

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Facturas por Pagar	S/. 7,478,557.79	784,209.86
	<u>S/. 7,478,557.79</u>	<u>784,209.86</u>



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2017



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 12 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Prestamos Entidades Financieras	S/. 2,312,484.88	1,663,730.00
	<u>S/. 2,312,484.88</u>	<u>1,663,730.00</u>

NOTA N° 13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCERO

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Otras Cuentas por Pagar	S/. -	402,500.00
	<u>S/. -</u>	<u>402,500.00</u>

NOTA N° 14 PATRIMONIO NETO

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Capital	S/. 8,556,212.00	4,407,151.00
Adiciones : Capitalizacion de Utilidades	1,557,249.33	4,149,061.00
Adiciones : Aumento de Capital	2,000,000.00	
	<u>S/. 12,113,461.33</u>	<u>8,556,212.00</u>

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Excedente de Revaluacion	S/. 7,833,592.68	7,833,592.68
	<u>S/. 7,833,592.68</u>	<u>7,833,592.68</u>

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
Resultados Acumulados	S/. -	-
Resultado del Ejercicio	3,656,735.45	1,557,249.33
	<u>S/. 3,656,735.45</u>	<u>1,557,249.33</u>



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2017



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

4. INGRESOS

En rubro expresa las diferentes fuentes de ingresos que la institución ha recibido durante los años 2016 y 2017 comparativo.

NOTA N° 15	<u>INGRESOS</u>	Al 31 de Diciembre de	
		2017	2016
Este Rubro Comprende:			
	Ventas por Servicios Prestados	S/. 50,364,939.83	22,389,111.86
		S/. 50,364,939.83	22,389,111.86

5. EGRESOS

La institución lleva un control contable de gastos a nivel de clase 9 del Plan Contable General Empresarial, cuyo plan de cuentas lo adapta al desarrollo de los presupuestos de sus proyectos y cuenta con destinos en la Clase 6 conforme al siguiente detalle:

- 62 GASTOS DE PERSONAL, DIRECTORES Y GERENTES
- 63 GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS
- 64 GASTOS POR TRIBUTOS.
- 65 OTROS GASTOS DE GESTION
- 66 PERDIDA POR MEDICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE.
- 67 GASTOS FINANCIEROS.
- 68 VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES





Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

NOTA N° 16

EGRESOS

Este Rubro Comprende:

CTA	CUENTA	PARTIDAS	Al 31 de Diciembre de	
			2017	2016
62	62101	SUELDO	1,132,602.45	300,344.72
	62104	VACACIONES	544,918.53	115,231.00
	62105	GRATIFICACIONES	220,081.89	125,430.54
	62701	GASTOS EN SEGURO	142,436.83	46,203.09
	62901	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIO	62,404.00	39,058.20
		Total 62	2,102,443.70	626,267.55
63	63105	TRANSPORTE TERRESPRES	2,112,424.49	545,732.38
	63202	HONORARIOS	658,960.00	413,241.17
		Total 63	2,771,384.49	958,973.55
65	65909	OTROS GASTOS DIVERSOS	3,004.00	97,200.00
		Total 65	3,004.00	97,200.00
67	67311	INSTITUCIONES FINANCIERAS	174,547.34	112,059.42
		Total 67	174,547.34	112,059.42
68	68143	PROVION PARA DEPRECLACION	303,382.86	433,794.86
		Total 68	303,382.86	433,794.86
69	69111	MERCADERIA MANUFACTURADA	39,822,061.65	17,960,170.19
		Total 69	39,822,061.65	17,960,170.19
		TOTALES	45,176,824.04	20,188,465.57

6. Situación Tributaria.

En el presente periodo 2017, no hubo ninguna fiscalización tributaria.





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL EIRL
INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

CONTENIDO

		Pág.
Dictamen de los Auditores Independientes	02	
Estado de Situación Financiera	03	
Estado de Resultado Integral	04	
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	05	
Estado de Flujos de Efectivo	06	
Notas a los Estados Financieros	07-13	
S/= SOLES		



Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Gerencia General de **CONDIAL EIRL**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONDIAL EIRL**, que comprende el estado de situación financiera los estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por los años terminados al 31 de diciembre de 2018, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros

La Gerencia General de: **CONDIAL EIRL**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas internacionales de auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de 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 de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Institución 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración 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 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **CONDIAL EIRL** al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Cañete, Perú

06 de febrero de 2019





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora



CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Soles)

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
Activo Corriente		S/		S/	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5,397,820.75	7,890,001.97	Pasivo corriente		
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	8,434,689.55	6,148,052.00	Sobregiros Bancarios		
Existencias			Tributos, Contraprestac. y aportes al Sist. de Pensiones y Salud	290,140.21	417,952.97
Total Activos Corriente	13,832,510.30	14,038,053.97	Rem. Y Part. Por Pagar	31,338.29	26,164.98
			Cuentas por Pagar Comerciales Terceros	5,901,597.01	7,478,557.79
			Obligaciones Financieras	863,884.11	
			Total Pasivo Corriente	7,086,959.63	7,922,675.74
Activo no corriente					
Activo fijo neto	21,269,454.95	19,352,457.48	Pasivo no Corriente		
Activos Adquiridos en Arrendamiento Financieros	3,531,446.22	1,928,731.34	Obligaciones Financieras	2,521,582.64	2,312,484.88
Inmuebles Maquinaria y Equipo	20,346,388.89	19,938,163.00	Cuentas por Pagar Diversas Terceros		
Depreciación y Amortización Acumulada	(2,608,380.16)	(2,514,436.86)			
Activos Diferidos	208,430.76	140,241.73			
Otras cuentas del Activo no Corriente	626,408.03	308,196.90			
Total Activo no Corriente	22,104,293.74	19,800,896.11	Total Pasivo no Corriente	2,521,582.64	2,312,484.88
			PATRIMONIO		
			Capital	12,113,461.33	12,113,461.33
			Excedente de Revaluación	7,833,592.68	7,833,592.68
			Resultados Acumulados	3,656,735.45	
			Resultados del Ejercicio	2,724,472.31	3,656,735.45
			Total Patrimonio	26,328,261.77	23,603,789.46
TOTAL ACTIVO	S/ 35,936,804.04	S/ 33,838,950.08	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	S/ 35,936,804.04	S/ 33,838,950.08

CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2018



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Soles)

	2018	2017
Ventas Netas	S/ 43,602,530.25	S/ 50,364,939.83
Costo de Venta	<u>34,420,021.67</u>	<u>39,822,061.65</u>
UTILIDAD BRUTA	9,182,508.58	10,542,878.18
Gastos de Administración	683,053.22	1,144,360.34
Gastos de Ventas	<u>4,399,535.24</u>	<u>4,032,850.71</u>
UTILIDAD DE OPERACION	4,099,920.12	5,365,667.13
Descuentos y Rebajas Obtenidos	0.00	0.00
Ingresos Diversos	200,000.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Gastos Excepcionales	222,538.40	3,004.00
Gastos Financieros	<u>119,763.09</u>	<u>174,547.34</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	3,957,618.63	5,188,115.79
Resultados por Exposición a la Inflación del Balance General	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	3,957,618.63	5,188,115.79
Gastos no consideradoa tributariamente	<u>3,957,618.63</u>	<u>5,188,115.79</u>
Impuesto a la Renta Neto de Crédito	<u>1,233,146.32</u>	<u>1,531,380.34</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	S/ 2,724,472.31	S/ 3,656,735.45



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2018



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2018

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por el Periodo Terminado al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Soles)

	Capital	Capital Adicional	Acc. De Inversion	Exc. de Reev.	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2018								
1. Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	12,113,461.33	0	0	7,833,592.68	0	0	3,656,735.45	23,603,789.46
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dividendos y participaciones acordadas durante el periodo	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Nuevos aportes accionistas	0	0	0	0	0	0	0	0.00
5. Movimientos de prima en la colocación de aportes y donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Incremento o disminuciones por fusiones o	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Revaluación de activos	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Capitalización de partidas patrimoniales	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Redención y acciones de investigación y reducción de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	0	0	0	2,724,472.31	2,724,472.31
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2018	12,113,461.33	0	0	7,833,592.68	0	0	6,381,207.76	26,328,261.77
Saldo al 31 de Diciembre del 2017								
1. Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	8,556,212.00	0	0	7,833,592.68	0	0	0.00	16,389,804.68
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dividendos y participaciones acordadas durante el periodo	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Nuevos aportes accionistas	2,000,000.00	0	0	0	0	0	0	2,000,000.00
5. Movimientos de prima en la colocación de aportes y donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Incremento o disminuciones por fusiones o	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Revaluación de activos	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Capitalización de partidas patrimoniales	1,557,249.33	0	0	0	0	0	0	1,557,249.33
9. Redención y acciones de investigación y reducción de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	0	0	0	3,656,735.45	3,656,735.45
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	12,113,461.33	0	0	7,833,592.68	0	0	3,656,735.45	23,603,789.46



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el Periodo Terminado al 31 de Diciembre del 20178
(Expresado en Soles)

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		2018		2017
COBRANZA A LOS CLIENTES	S/	51,450,985.69	S/	59,043,167.78
Otros Ingresos		200,000.00		
Menos:				
Pagos a Proveedores		49,001,389.05		49,540,092.70
Pagos de Tributo		2,902,499.00		2,314,227.03
Pago de remuneracion y beneficios sociales		1,826,187.22		1,660,558.05
Pago varios		376,404.87		632,584.00
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-2,455,494.45		4,895,706.00
ACTIVIDADES INVERSION				
Aumento de Capital		-		2,000,000.00
		-		2,000,000.00
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO				
Ingreso por prestamo obtenidos		2,000,000.00		4,000,000.00
Menos				
pagos de Prestamo		2,036,686.77		5,528,475.53
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-2,492,181.22		5,367,230.47
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
AUMENTO (DISMINUC) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO		-2,492,181.22		5,367,230.47
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		7,890,001.97		2,522,771.50
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	S/	5,397,820.75	S/	7,890,001.97



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2018



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre de 2018

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA INSTITUCIÓN

CONDIAL EIRL (en adelante, "la Institución"), inicio sus operación el 03 de julio del 2008 y su fin es construcción de edificios completos. Para el desarrollo de sus actividades, la Institución utiliza el local Propio. El domicilio legal de la Institución es Av. Circunvalación del Club Golf Los Incas N° 134 Urb. Club Golf Los Incas – Santiago de Surco - Lima.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los principios y políticas contables más importantes usadas en la preparación y presentación de los estados financieros son:

a. Base de preparación y presentación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 de **CONDIAL EIRL** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y constituyen los primeros estados financieros presentados de acuerdo con NIIF.

b. Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda local (nuevo sol) se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Los tipos de cambio de compra y venta utilizados por la Empresa son los publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

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

c. Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios como son cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible en caja chica y los depósitos en cuentas corrientes.

e. Inmueble, Maquinaria y Equipo

Reconocimiento y medición



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2018



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

Los terrenos y edificios comprenden sustancialmente en Predios y/o lotes de terrenos. Los terrenos se muestran a su valor razonable, sobre la base de tasaciones periódicas, sobre la base de una tasación efectuada por un perito independiente, utilizando como método de estimación el valor de mercado, el mismo que considera la situación actual del mercado inmobiliario. Estas tasaciones se revisan cada tres a cinco años.

- f. Las demás partidas de la cuenta inmuebles maquinarias y equipo se registran al costo histórico neto de la depreciación y de la pérdida por deterioro acumuladas. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por lo percibido, según el avance de obra, en el estado de ingresos y gastos, cuando se utilizan (gastos), entre tanto, se contabilizan en el pasivo.

h. Reconocimiento de gastos

Los gastos del cada obra se contabilizan en el estado ingresos y gastos con base al principio de devengado, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

i. Conversión de moneda extranjera

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

Transacciones y saldos en moneda extranjera. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando las tasas de cambios vigentes a la fecha de transacción. Los saldos en moneda extranjera de las cuentas de activo a la fecha del Estado de Situación Financiera, son expresados en soles a la tasa de cambio estable IPEDA por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

Las ganancias o pérdidas de cambio que resulten del pago de tales transacciones y de conversión a las tasas de cambio al cierre del año denominadas en moneda extranjera, se reconocen en el estado de ingresos y gastos, según corresponda en cada caso.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de este rubro comprende el importe de S/. **5,397,820.75** y está representado por los depósitos en cuenta corriente, que la Institución mantiene en las empresas del sistema financiero del país. Siendo de libre disponibilidad.





Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

NOTA N° 03

CAJA Y BANCO

Este Rubro Comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
Banco Cuenta Corriente	S/ 5,397,820.75	7,890,001.97
	S/ <u>5,397,820.75</u>	<u>7,890,001.97</u>

Las Cuentas Corrientes estan Denominadas en Nuevo Soles , se encuentran depositados en bancos locales y son de libre disponibilidad



**Beatriz Zapata Escobar**

Contadora Auditora

NOTA N° 04 MERCADERIA

Este Rubro Comprende:

		Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Mercaderia Diversas	S/	8,434,689.55	6,148,052.00
	S/	8,434,689.55	6,148,052.00

NOTA N° 05 ACTIVOS ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Este Rubro Comprende:

		Terreno	Edificios y	Unidad	Muebles	Equipo	Total
			Otras	de	y	Diverso	
			Construcciones	Transporte	Enseres		
Año 2018							
Costo Atribuido	S/	-	1,928,731.34	-	-	-	1,928,731.34
Adiciones	S/	-	-	1,602,714.88	-	-	1,602,714.88
Deducciones							-
Ajuste, Regularizaciones							-
Costo	S/	-	1,928,731.34	1,602,714.88	-	-	3,531,446.22
Depreciacion Acumulada							-
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en Libros	S/	-	1,928,731.34	1,602,714.88	-	-	3,531,446.22
al 31 de Diciembre del 2018							
Año 2017							
Costo Atribuido	S/	-	-	-	-	-	-
Adiciones		-	1,928,731.34	-	-	-	1,928,731.34
Deducciones		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Costo	S/	-	1,928,731.34	-	-	-	1,928,731.34
Depreciacion Acumulada							-
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en Libros	S/	-	1,928,731.34	-	-	-	1,928,731.34
al 31 de Diciembre del 2017							

NOTA N° 06 INMUEBLE MAQUINARIA EQUIPO

Este Rubro Comprende:

		Terreno	Edificios y	Unidad	Muebles	Equipo	Total
			Otras	de	y	Diverso	
			Construcciones	Transporte	Enseres		
Año 2018							
Costo Atribuido	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	4,565,029.13	105,024.00	254,191.62	19,938,163.00
Adiciones	S/	-	-	306,899.88	71,452.27	256,953.74	635,305.89
Deducciones				(227,080.00)			(227,080.00)
Ajuste, Regularizaciones							-
Costo	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	4,644,849.01	176,476.27	511,145.36	20,346,388.89
Depreciacion Acumulada				(2,464,953.92)	(23,647.36)	(119,778.88)	(2,608,380.16)
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en Libros	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	2,179,895.09	152,828.91	391,366.48	17,738,008.73
al 31 de Diciembre del 2018							
Año 2017							
Costo Atribuido	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	4,337,948.62	105,024.00	254,191.62	19,711,082.49
Adiciones		-	-	227,080.51	-	-	227,080.51
Deducciones		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Costo	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	4,565,029.13	105,024.00	254,191.62	19,938,163.00
Depreciacion Acumulada				(2,378,194.94)	(21,546.88)	(114,695.04)	(2,514,436.86)
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en Libros	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	2,186,834.19	83,477.12	139,496.58	17,423,726.14
al 31 de Diciembre del 2017							

CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2018



Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

NOTA N° 07 **ACTIVOS DIFERIDOS**

Este Rubro Comprende:

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Interes de Prestamos con Instituciones Financieras	S/ 208,430.76	140,241.73
	<u>S/ 208,430.76</u>	<u>140,241.73</u>

NOTA N° 08 **OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE**

Este Rubro Comprende:

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Superintendencia de Administracion Tributaria - SUNAT	S/ 626,408.03	308,196.90
	<u>S/ 626,408.03</u>	<u>308,196.90</u>

NOTA N° 09 **TRIBUTOS POR PAGAR**

Este Rubro Comprende:

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Superintendencia de Administracion Tributaria - SUNAT	S/ 108,019.11	239,619.34
Seguro Social de Salud - ESSALUD	S/ 72,288.27	79,762.83
Administradora de Fondos de Pensiones CONAFOVICER	S/ 41,631.26	46,553.38
AFPS y otros	10,649.37	0.00
	57,552.20	52,017.42
	<u>S/ 290,140.21</u>	<u>417,952.97</u>

NOTA N° 10 **REMUNERACIONES Y DEUDAS LABORALES**

Este Rubro Comprende:

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Liquidaciones por Pagar	S/ 31,338.29	26,164.98
	<u>S/ 31,338.29</u>	<u>26,164.98</u>

NOTA N° 11 **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS**

Este Rubro Comprende:

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Facturas por Pagar	S/ 5,901,597.01	7,478,557.79
	<u>S/ 5,901,597.01</u>	<u>7,478,557.79</u>





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 12 **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Este Rubro Comprende:

		Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Prestamos Entidades Financieras Corto Plazo	S/	863,884.11	2,312,484.88
Prestamos Entidades Financieras Largo Plazo	S/	2,521,582.64	0.00
	S/	<u>3,385,466.75</u>	<u>2,312,484.88</u>

NOTA N° 13 **PATRIMONIO NETO**

Este Rubro Comprende:

		Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Capital	S/	12,113,461.33	8,556,212.00
Adiciones : Capitalizacion de Utilidades		0.00	1,557,249.33
Adiciones : Aumento de Capit		0.00	2,000,000.00
	S/	<u>12,113,461.33</u>	<u>12,113,461.33</u>

		Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Excedente de Revaluacion	S/	7,833,592.68	7,833,592.68
	S/	<u>7,833,592.68</u>	<u>7,833,592.68</u>

		Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Resultados Acumulados	S/	3,656,735.45	0.00
Resultado del Ejercicio		2,724,472.31	3,656,735.45
	S/	<u>6,381,207.76</u>	<u>3,656,735.45</u>





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

4. INGRESOS

En rubro expresa las diferentes fuentes de ingresos que la institución ha recibido durante los años 2017 y 2018 comparativo.

NOTA N° 14	<u>INGRESOS</u>	Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
Este Rubro Comprende:			
	Ventas por Servicios Prestados	S/ 43,602,530.25	50,364,939.83
	Otros Ingresos de Gestion	S/ 200,000.00	0.00
		S/ 43,802,530.25	50,364,939.83

5. EGRESOS

La institución lleva un control contable de gastos a nivel de clase 9 del Plan Contable General Empresarial, cuyo plan de cuentas lo adapta al desarrollo de los presupuestos de sus proyectos y cuenta con destinos en la Clase 6 conforme al siguiente detalle:

- 62 GASTOS DE PERSONAL, DIRECTORES Y GERENTES
- 63 GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS
- 64 GASTOS POR TRIBUTOS.
- 65 OTROS GASTOS DE GESTION
- 66 PERDIDA POR MEDICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE.
- 67 GASTOS FINANCIEROS.
- 68 VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 15		EGRESOS			
Este Rubro Comprende:				Al 31 de Diciembre de	
CTA	CUENTA	PARTIDAS	2018	2017	
62	62101	Sueldo	1,002,874.92	1,132,602.45	
	62104	Vacaciones	496,063.03	544,918.53	
	62105	Gratificaciones	199,339.52	220,081.89	
	62701	Gastos en Seguro	137,776.48	142,436.83	
	62901	Compensacion por Tiempo de Servicio	55,409.29	62,404.00	
		Total 62	1,891,463.24	2,102,443.70	
63	63105	Transporte de Carga	1,045,769.26	2,112,424.49	
	63202	Honorario	274,671.54	658,960.00	
		Total 63	1,320,440.80	2,771,384.49	
65	65111	Seguro	1,425,973.14	0.00	
	65511	Costo Neto Enajenacion de Bienes	222,538.40	0.00	
	65611	Suministro	346,226.38	0.00	
	65909	Otros Gastos de Gestion	0.00	3,004.00	
		Total 65	1,994,737.92	3,004.00	
67	67311	Instituciones Financieras	119,763.09	174,547.34	
		Total 67	119,763.09	174,547.34	
68	68143	Provision para Depreciacion	98,484.90	303,382.86	
		Total 68	98,484.90	303,382.86	
69	69111	Costo de Venta	34,420,021.67	39,822,061.65	
		Total 69	34,420,021.67	39,822,061.65	
		TOTALES	S/ 39,844,911.62	45,176,824.04	

6. **Situación Tributaria.**

En el presente periodo 2018, no hubo ninguna fiscalización tributaria.





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.
INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2019

CONTENIDO

		Pág.
Dictamen de los Auditores Independientes	02	
Estado de Situación Financiera	03	
Estado de Resultado Integral	04	
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	05	
Estado de Flujos de Efectivo	06	
Notas a los Estados Financieros	07-14	
S/= SOLES		



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Gerencia General de **CONDIAL E.I.R.L.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONDIAL E.I.R.L.**, que comprende el estado de situación financiera los estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por los años terminados al 31 de diciembre de 2019, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros

La Gerencia General de: **CONDIAL E.I.R.L.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas internacionales de auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de 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 de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Institución 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración 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 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **CONDIAL E.I.R.L.** al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Cañete, Perú

30 de Abril del 2020





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORIA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2019

CONDIAL E.I.R.L.		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
		Al 31 de Diciembre del 2019			
		(Expresado en Soles)			
ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
	S/	S/		S/	S/
Activo Corriente			Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	6,815,887.80	5,397,820.75	Sobregiros Bancarios		
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	10,398,997.55	8,434,689.55	Tributos, Contraprestac. y aportes al Sist. de Pensiones y Salud	627,738.82	290,140.22
Existencias			Rem. Y Part. Por Pagar	31,338.29	31,338.29
			Cuentas por Pagar Comerciales Terceros	9,421,361.52	5,901,597.01
			Obligaciones Financieras	287,301.34	863,884.11
Total Activos Corriente	17,214,885.35	13,832,510.30	Total Pasivo Corriente	10,367,739.97	7,086,959.63
Activo no corriente			Activo no Corriente		
Activo fijo neto	22,681,197.75	21,269,454.95	Obligaciones Financieras	1,971,444.54	2,521,582.64
Activos Adquiridos en Arrendamiento Financiero	4,174,603.01	3,531,446.22	Cuentas por Pagar Diversos Terceros		
Inmuebles Maquinaria y Equipo	21,114,974.90	20,346,388.89			
Depreciación y Amortización Acumulada	(2,608,380.16)	(2,608,380.16)			
Activos Diferidos	136,169.65	208,430.76			
Otras cuentas del Activo no Corriente	548,855.70	626,408.03			
Total Activo no Corriente	23,366,223.10	22,104,293.74	Total Pasivo no Corriente	1,971,444.54	2,521,582.64
			PATRIMONIO		
			Capital	12,113,461.33	12,113,461.33
			Excedente de Revaluación	7,833,592.68	7,833,592.68
			Resultados Acumulados	6,381,207.76	3,656,735.45
			Resultados del Ejercicio	1,913,662.17	2,724,472.31
			Total Patrimonio	28,241,923.94	26,328,261.77
TOTAL ACTIVO	S/ 40,581,108.45	S/ 35,936,804.04	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	S/ 40,581,108.45	S/ 35,936,804.04



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Soles)

	2019	2018
Ventas Netas	S/ 34,210,517.34	S/ 43,602,530.25
Costo de Venta	22,439,403.70	34,420,021.67
UTILIDAD BRUTA	11,771,113.64	9,182,508.58
Gastos de Administración	1,115,811.92	683,053.22
Gastos de Ventas	7,780,739.97	4,399,535.24
UTILIDAD DE OPERACION	2,874,561.75	4,099,920.12
Descuentos y Rebajas Obtenidos	0.00	0.00
Ingresos Diversos	0.00	200,000.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Gastos Excepcionales	11,554.00	222,538.40
Gastos Financieros	143,758.67	119,763.09
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	2,719,249.08	3,957,618.63
Resultados por Exposición a la Inflación del Balance General	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	2,719,249.08	3,957,618.63
Gastos no considerado tributariamente	2,719,249.08	3,957,618.63
Impuesto a la Renta Neto de Crédito	805,586.91	1,233,146.32
UTILIDAD DEL EJERCICIO	S/ 1,913,662.17	S/ 2,724,472.31



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2019



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2019

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por el Periodo Terminado al 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en Soles)

	Capital	Capital Adicional	Acc. De Inversion	Exc. de Rev.	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	12,113,461.33	0	-	7,833,592.68	0	0	6,381,207.76	26,328,261.77
1. Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	0	0	0	-	0	0	0	0
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	-	0	0	0	0
3. Dividendos y participacione acordadas durante el periodo	0.00	0	0	-	0	0	0	0.00
4. Nuevos aportes accionistas	0	0	0	-	0	0	0	0
5. Movimientos de prima en la colocacion de aportes y donaciones	0	0	0	-	0	0	0	0
6. Incremento o disminuciones por fusiones o	0	0	0	-	0	0	0	0
7. Revaluacion de activos	0	0	0	-	0	0	0	0
8. Capitalizacion de partidas patrimoniales	0	0	0	-	0	0	0	0
9. Redencion y acciones de investigacion y reduccion de capital	0	0	0	-	0	0	0	0
10. Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	-	0	0	1,913,662.17	1,913,662.17
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	-	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2019	12,113,461.33	0	-	7,833,592.68	0	0	8,294,869.93	28,241,923.94
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	12,113,461.33	0	0	7,833,592.68	0	0	3,656,735.45	23,603,789.46
1. Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el Periodo.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dividendos y participacione acordadas durante el periodo	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4. Nuevos aportes accionistas	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Movimientos de prima en la colocacion de aportes y donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Incremento o disminuciones por fusiones	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Revaluacion de activos	0.00	0	0	-	0	0	0	0.00
8. Capitalizacion de partidas patrimoniales	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Redencion y acciones de investigacion y reduccion de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Utilidad (Perdida) Neta del ejercicio	0	0	0	0	0	0	2,724,472.31	2,724,472.31
11. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	12,113,461.33	0	0	7,833,592.68	0	0	6,381,207.76	26,328,261.77



Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

CONDIAL E.I.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el Periodo Terminado al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Soles)

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		2019	2018
COBRANZA A LOS CLIENTES			
Otros Ingresos	S/	40,368,410.46	S/ 51,450,985.69
			200,000.00
Menos:			
Pagos a Proveedores		33,010,971.82	49,001,389.05
Pagos de Tributo		1,589,927.11	2,902,499.00
Pago de remuneracion y beneficios sociales		1,814,461.46	1,826,187.22
Pago varios		1,794,016.76	376,404.87
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2,159,033.31	-2,455,494.45
ACTIVIDADES INVERSION			
Aumento de Capital		-	-
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO			
Ingreso por prestamo obtenidos		1,650,000.00	2,000,000.00
Menos pagos de Prestamo		2,390,966.26	2,036,686.77
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		1,418,067.05	-2,492,181.22
AUMENTO (DISMINUC) DEL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
AUMENTO (DISMINUC) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO		1,418,067.05	-2,492,181.22
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		5,397,820.75	7,890,001.97
SALDO DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		S/ 6,815,887.80	S/ 5,397,820.75



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2019



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre de 2019

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA INSTITUCIÓN

CONDIAL E.I.R.L. (en adelante, "la Institución"), inicio sus operación el 03 de Julio del 2008 y su fin es construcción de edificios completos. Para el desarrollo de sus actividades, la Institución utiliza el local propio. El domicilio legal de la Institución es Av. Circunvalación del Club Golf Los Incas N° 134 Urb. Club Golf Los Incas – Santiago de Surco - Lima.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los principios y políticas contables más importantes usadas en la preparación y presentación de los estados financieros son:

a. Base de preparación y presentación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 de **CONDIAL E.I.R.L.** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) y constituyen los primeros estados financieros presentados de acuerdo con NIFF.

b. Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda local (nuevo sol) se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Los tipos de cambio de compra y venta utilizados por la Empresa son los publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

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

c. Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios como son cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible en caja chica y los depósitos en cuentas corrientes.

e. Inmueble, Maquinaria y Equipo

Reconocimiento y medición



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2019



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

Las partidas de la cuenta inmuebles maquinarias y equipo se registran al costo histórico neto de la depreciación y de la pérdida por deterioro acumuladas. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por lo percibido, según el avance de obra, en el estado de ingresos y gastos, cuando se utilizan (gastos), entre tanto, se contabilizan en el pasivo.

g. Reconocimiento de gastos

Los gastos de cada obra se contabilizan en el estado de ingresos y gastos con base al principio de devengado, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

h. Conversión de moneda extranjera

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

Transacciones y saldos en moneda extranjera. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando las tasas de cambios vigentes a la fecha de transacción. Los saldos en moneda extranjera de las cuentas de activo a la fecha del Estado de Situación Financiera, son expresados en soles a la tasa de cambio estable IPEDA por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP.

Las ganancias o pérdidas de cambio que resulten del pago de tales transacciones y de conversión a las tasas de cambio al cierre del año denominadas en moneda extranjera, se reconocen en el estado de ingresos y gastos, según corresponda en cada caso.





Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de este rubro comprende el importe de S/ **6,815,887.80** y está representado por los depósitos en cuenta corriente, que la Institución mantiene en las empresas del sistema financiero del país. Siendo de libre disponibilidad.

NOTA N° 03

CAJA Y BANCO

Este Rubro Comprende:

		Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
Banco Cuenta Corriente	S/	6,815,887.80	5,397,820.75
	S/	<u>6,815,887.80</u>	<u>5,397,820.75</u>

Las Cuentas Corrientes estan Denominadas en Nuevo Soles, se encuentran depositados en bancos locales y son de libre disponibilidad





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 04 MERCADERIA

Este Rubro Comprende:

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		2019	2018
	Mercaderia Diversas	S/ 10,398,997.55	8,434,689.55
		S/ 10,398,997.55	8,434,689.55

NOTA N° 05 ACTIVOS ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Este Rubro Comprende:

		Terreno	Edificios y Otras Construcciones	Unidad de Transporte	Muebles y Enseres	Equipo Diverso	Total
Año 2019							
Costo Atribuido	S/	-	1,928,731.34	1,602,714.88	-	-	3,531,446.22
Adiciones	S/	-	-	-	-	643,156.79	643,156.79
Deducciones							-
Ajuste, Regularizaciones							-
Costo	S/	-	1,928,731.34	1,602,714.88	-	643,156.79	4,174,603.01
Depreciacion Acumulada							-
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en Libros	S/	-	1,928,731.34	1,602,714.88	-	643,156.79	4,174,603.01
al 31 de Diciembre del 2019							
Año 2018							
Costo Atribuido	S/	-	1,928,731.34	-	-	-	1,928,731.34
Adiciones		-	-	1,602,714.88	-	-	1,602,714.88
Deducciones		-	-	-	-	-	-
Ajuste, Regularizaciones		-	-	-	-	-	-
Costo	S/	-	1,928,731.34	1,602,714.88	-	-	3,531,446.22
Depreciacion Acumulada							-
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en Libros	S/	-	1,928,731.34	1,602,714.88	-	-	3,531,446.22
al 31 de Diciembre del 2018							

NOTA N° 06 INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO

Este Rubro Comprende:

		Terreno	Edificios y Otras Construcciones	Unidad de Transporte	Muebles y Enseres	Equipo Diverso	Total
Año 2019							
Costo Atribuido	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	4,644,849.01	176,476.27	511,145.36	20,346,388.89
Adiciones	S/	-	-	595,777.13	1,593.22	171,215.66	768,586.01
Deducciones							-
Ajuste, Regularizaciones							-
Costo	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	5,240,626.14	178,069.49	682,361.02	21,114,974.90
Depreciacion Acumulada				(2,464,953.92)	(23,647.36)	(119,778.88)	(2,608,380.16)
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en Libros	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	2,775,672.22	154,422.13	562,582.14	18,506,594.74
al 31 de Diciembre del 2019							
Año 2018							
Costo Atribuido	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	4,565,029.13	105,024.00	254,191.62	19,938,163.00
Adiciones		-	-	306,899.88	71,452.27	256,953.74	635,305.89
Deducciones				(227,080.00)			(227,080.00)
Ajuste, Regularizaciones							-
Costo	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	4,644,849.01	176,476.27	511,145.36	20,346,388.89
Depreciacion Acumulada				(2,464,953.92)	(23,647.36)	(119,778.88)	(2,608,380.16)
Ajuste, Regularizaciones							-
Valor Neto en Libros	S/	5,027,490.16	9,986,428.09	2,179,895.09	152,828.91	391,366.48	17,738,008.73
al 31 de Diciembre del 2018							





Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

NOTA N° 07 **ACTIVOS DIFERIDOS**

Este Rubro Comprende:

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Interes de Prestamo con Instituciones Financieras	S/	136,169.65	208,430.76
	S/	<u>136,169.65</u>	<u>208,430.76</u>

NOTA N° 08 **OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE**

Este Rubro Comprende:

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Superintendencia de Administracion Tributaria - SUNAT	S/	548,855.70	626,408.03
	S/	<u>548,855.70</u>	<u>626,408.03</u>

NOTA N° 09 **TRIBUTOS POR PAGAR**

Este Rubro Comprende:

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Superintendencia de Administracion Tributaria - SUNAT	S/	490,024.87	108,019.11
Seguro Social de Salud - ESSALUD	S/	76,656.17	72,288.27
Administradora de Fondos de Pensiones CONAFOVICER	S/	46,890.77	41,631.26
AFPS y otros		1,706.11	10,649.37
	S/	<u>14,167.01</u>	<u>57,552.20</u>
	S/	<u>627,738.82</u>	<u>290,140.21</u>

NOTA N° 10 **REMUNERACIONES Y DEUDAS LABORALES**

Este Rubro Comprende:

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Liquidaciones por Pagar	S/	31,338.29	31,338.29
	S/	<u>31,338.29</u>	<u>31,338.29</u>

NOTA N° 11 **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS**

Este Rubro Comprende:

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Facturas por Pagar	S/	9,421,361.52	5,901,597.01
	S/	<u>9,421,361.52</u>	<u>5,901,597.01</u>



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2019



Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 12 **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Este Rubro Comprende:

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestamo Entidades Financieras Corto Plazo	S/	287,301.34	863,884.11
Prestamo Entidades Financieras Largo Plazo		1,971,444.54	2,521,582.64
	S/	<u>287,301.34</u>	<u>3,385,466.75</u>

NOTA N° 13 **PATRIMONIO NETO**

Este Rubro Comprende:

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital	S/	12,113,461.33	12,113,461.33
Adiciones : Capitalizacion de Utilidades		-	-
Adiciones : Otros Incrementos		-	-
	S/	<u>12,113,461.33</u>	<u>12,113,461.33</u>

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Excedente de Revaluacion	S/	7,833,592.68	7,833,592.68
	S/	<u>7,833,592.68</u>	<u>7,833,592.68</u>

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultados Acumulados	S/	6,381,207.76	3,656,735.45
Resultado del Ejercicio		1,913,662.17	2,724,472.31
	S/	<u>8,294,869.93</u>	<u>6,381,207.76</u>





Beatriz Zapata Escobar

Contadora Auditora

4. INGRESOS

En rubro expresa las diferentes fuentes de ingresos que la institución ha recibido durante los años 2019 y 2018 comparativo.

NOTA N° 14	<u>INGRESOS</u>	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
Este Rubro Comprende:			
	Ventas por Servicios Prestados	S/ 34,210,517.34	43,602,530.25
	Otros Ingresos de Gestion		200,000.00
		S/ <u>34,210,517.34</u>	<u>43,802,530.25</u>

5. EGRESOS

La institución lleva un control contable de gastos a nivel de clase 9 del Plan Contable General Empresarial, cuyo plan de cuentas lo adapta al desarrollo de los presupuestos de sus proyectos y cuenta con destinos en la Clase 6 conforme al siguiente detalle:

- 62 GASTOS DE PERSONAL, DIRECTORES Y GERENTES
- 63 GASTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS
- 64 GASTOS POR TRIBUTOS.
- 65 OTROS GASTOS DE GESTION
- 66 PERDIDA POR MEDICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE.
- 67 GASTOS FINANCIEROS.
- 68 VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES





Beatriz Zapata Escobar
Contadora Auditora

NOTA N° 15

EGRESOS

Este Rubro Comprende:

	<u>CTA</u>	<u>CUENTA</u>	<u>PARTIDAS</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
				<u>2019</u>	<u>2018</u>
	62	62111	Sueldo	2,525,479.96	1,002,874.92
		62151	Vacaciones	621,689.15	496,063.03
		62141	Gratificaciones	246,546.61	199,339.52
		62711	Gastos de Seguro	153,733.37	137,776.48
		62911	Compensacion por Tiempo de Servicio	-	55,409.29
			Total 62	3,547,449.09	1,891,463.24
	63	63111	Transporte Terrestre	542,655.37	1,045,769.26
		63121	Correos	5,046.48	-
		63131	Alojamiento	38,520.32	-
		63141	Alimentacion	28,371.22	-
		63202	Honorario	248,645.19	274,671.54
		63311	Produccion Encargado a Terceros	607,353.12	-
		63431	Mantenimiento y Reparacion	67,272.99	-
		63561	Alquiler	220,038.52	-
		63611	Energia Electrica	40,377.11	-
			Total 63	1,798,280.32	1,320,440.80
	64	64421	Contribucion al Sencico	66,475.00	-
			Total 64	66,475.00	-
	65	65111	Seguro	784,047.24	1,425,973.14
		65511	Costo Neto de Enajenacion de Bienes	-	222,538.40
		65611	Suministro	2,698,322.45	346,226.38
		65921	Otros Gastos de Gestion	11,554.00	-
			Total 65	3,493,923.69	1,994,737.92
	67	67311	Gastos Financieros	145,736.46	119,763.09
			Total 67	145,736.46	119,763.09
	68	68143	Provision para Depreciacion	-	98,484.90
			Total 68	-	98,484.90
	69	69111	Costo de Venta	22,439,403.70	34,420,021.67
			Total 69	22,439,403.70	34,420,021.67
			TOTALES	S/ 31,491,268.26	39,844,911.62

6. **Situación Tributaria.**

En el presente periodo 2019, no hubo ninguna fiscalización tributaria.



CONDIAL E.I.R.L.
AUDITORÍA FINANCIERA
Ejercicio Económico 2019