

TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 junto con el
dictamen de los auditores independientes**

TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016
Junto con el dictamen de los auditores independientes.

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio neto
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

S/ = Soles
US\$ = Dólar estadounidense
EU = EURO

Dictamen de los auditores independientes

A los señores asociados de

TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y las notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir que la preparación de estados financieros esté libre de errores importantes, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes 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 relevante de la Entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a 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 que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board.

Lima, Perú

30 de mayo de 2018

Refrendado por



..... (Auditor independiente)

David S. Rivera Romero.
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 12216

TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016
 Expresado en Soles
 (Nota 1 y 2)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Efectivo y equivalente de efectivo	nota 3	830,988	377,464	nota 3	17
Otras cuentas por cobrar	nota 4	81,747	164,887	nota 9	42
Suministros diversos	nota 5	-	2,000	nota 10	48,467
Otros activos	nota 6	520	1,130	nota 11	1,043,702
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		913,255	545,480		1,092,228
ACTIVO NO CORRIENTE					-
Inmuebles maquinaria y equipo (neto)	nota 7	248,302	290,706		1,092,228
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		248,302	290,706	nota 8	6,109
Cuentas de orden	nota 8	6,109	71,487		25,000
TOTAL ACTIVO		1,167,666	907,674	nota 12	44,329
				nota 13	69,329
					1,167,666
					907,674
					783,170
					71,487
					25,000
					28,016
					53,016
					907,674

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros

TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresado en Soles

(Notas 1 y 2)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por subvenciones	nota 14	2,557,090	2,110,631
Otros Ingresos operacionales	nota 14	86,369	230,744
Total Ingresos de gestión		<u>2,643,459</u>	<u>2,341,375</u>
Gastos			
Gastos de personal	nota 15	(411,316)	(204,542)
Gastos por servicios prestados por terceros	nota 16	(1,635,539)	(1,396,091)
Gastos por tributos	nota 17	(1,551)	(787)
Gastos diversos de Gestión	nota 18	(530,638)	(513,701)
Gastos por provisiones del ejercicio	nota 19	(42,404)	(190,184)
Superávit operativo		<u>22,011</u>	<u>36,071</u>
Otros Ingresos/ Gastos			
Ingresos Financieros	nota 20	3,975	2,701
Gastos financieros	nota 21	(15,279)	(26,285)
Superávit/ Déficit del ejercicio		<u>10,707</u>	<u>12,487</u>

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

**TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016
Expresado en Soles
(Notas 1 y 2)

CUENTAS PATRIMONIALES	CAPITAL	ACCIONES DE INVERSIÓN	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2016	25,000			19,370		44,370
Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	-	-	-	(3,841)	-	(3,841)
Utilidad (pérdida) Neta del Ejercicio	-	-	-	12,487	-	12,487
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	25,000			28,016		53,016
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2017	25,000			28,016		53,016
Efecto acumulado de los cambios en las políticas contables y la corrección de errores sustanciales	-	-	-	5,606	-	5,606
Utilidad (pérdida) Neta del Ejercicio	-	-	-	10,707	-	10,707
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	25,000			44,329		69,329

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

**TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresado en Soles

(Notas 1 y 2)

	Periodo 2017	Periodo 2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de venta de bienes o prestación de servicios	58,130	67,580
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	3,074,955	2,431,944
Menos:		
Proveedores de bienes y servicios	(1,145,604)	(246,418)
Remuneraciones y beneficios sociales	(330,129)	(112,568)
Tributos	(104,915)	(131,038)
Intereses y rendimientos	(15,279)	(26,285)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(1,083,651)	(1,962,561)
Aumento (Dism.) del Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	453,507	20,652
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Enajenación de maquinaria y equipo	0	185,545
Compra de maquinaria y equipo	0	(270,345)
Aumento (Dism.) del Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	0	-84,800
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otros créditos relativos a la actividad	17	0
Otros pagos relativos a la actividad		
Aumento (Dism.) del Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	17	0
Aumento (Dism.) Neto de Efectivo y equivalente de Efectivo	453,524	(64,148)
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	377,464	441,612
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el Ejercicio	830,988	377,464

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de los Estados Financieros

TERRA NUOVA CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresado en Soles
(Notas 1 y 2)

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>Periodo 2017</u>	<u>Periodo 2016</u>
Utilidad (Pérdida) neta del Ejercicio	10,707	12,487
Más:		
Ajustes a la Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	5,606	(3,842)
Depreciación y amortización del periodo	42,403	4,639
Cargos y abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	-	7,269
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	83,140	(42,870)
(Aumento) Disminución de Suministros diversos	2,000	(2,000)
(Aumento) Disminución de Otros activos corrientes	610	(1,130)
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales	42	-
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar	308,999	46,099
Aumento (Disminución) de Efectivo y equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	<u>453,507</u>	<u>20,652</u>

Las notas que se acompañan, forman parte integrante de los Estados Financieros

TERRA NUOVA - CENTRO PARA EL VOLUNTARIADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1) INFORMACIÓN GENERAL

a) Antecedentes.

“TERRA NUOVA - Centro Para el Voluntariado” es una asociación sin fines de lucro, constituida de acuerdo a las leyes de Italia, que inicia sus actividades en el Perú el 14 de enero de 1988, como una Entidad de Cooperación Técnica. ENIEX; su duración es indefinida. Su domicilio legal está ubicado en la Calle Federico Gerdes Nro.193, Santiago de Surco, Lima Perú, debidamente representada por el señor: Carlo Prodezza con Pasaporte Nro. AA2514924.

b) Actividad económica

Tiene como finalidad promover y organizar iniciativas de carácter formativo, informativo y técnico en el cuadro de los programas de desarrollo socio-económico. Sea en Italia o en el exterior, dicha asociación se empeña particularmente en realizar actividades destinadas a los jóvenes que entienden la importancia del desarrollar a largo plazo, en dichos programas se realizan trabajos técnicos, profesionales y de promoción social.

c) Aprobación de los estados financieros individuales

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido emitidos con la autorización de la Coordinación General de la Institución.

d) Entidad en marcha

La asociación continúa efectuando las operaciones propias de su actividad económica, por lo que en opinión de la Coordinación General, la asociación continuará sus operaciones en marcha en el futuro previsible.

2) RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la institución se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los años presentados a menos que se indique lo contrario.

a) Políticas generales de contabilización

La entidad sigue el método acumulado de contabilización y registra sus activos y pasivos sobre la base del costo histórico, con excepción de activos y pasivos en moneda extranjera, que se ajustan a su equivalente en moneda nacional, a los tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio económico. Excepcionalmente, para efectos de los aportes pendientes de los socios sigue el método de la base de efectivo modificado, que consiste en reconocer los ingresos cuando estos se hayan recibido.

b) Estimaciones contables

La presentación de Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Institución realice estimaciones para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones variaran en el futuro como resultado de cambios en las premisas en las que se sustentaron los correspondientes saldos de los estados financieros, serán corregidos en la fecha en la que el cambio en las estimaciones se produzca.

c) Donaciones

Las donaciones para proyectos, son reconocidas como ingresos del período en que se cumple con la ejecución de los proyectos y/o la prestación de los servicios para los que han sido obtenidas, y en la medida en que es razonable esperar que sean aprobados por los donantes.

d) Fondos de cooperación por ejecutar

Está constituida por remesas otorgadas por entidades benefactoras del país y del exterior, para el desarrollo de actividades relacionadas con los fines de la entidad.

e) Ingresos

Los ingresos de la entidad provienen fundamentalmente del resarcimiento de las inversiones y gastos incurridos mensualmente según convenios, de las remesas enviadas por entidades benefactoras del país y del exterior, para el desarrollo de actividades relacionadas con los fines de la entidad.

f) Moneda extranjera:

Los activos y pasivos en moneda extranjera están expresados en Soles a los tipos de cambio vigentes al cierre del ejercicio, siendo las diferencias de cambio aplicadas a los resultados del ejercicio en el que suceden.

Exposición al riesgo de cambio:

Las transacciones en moneda extranjera, se registran a los tipos de cambio establecidos por el Mercado Libre de la Oferta y Demanda publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, (SBS) en la fecha en que éstas se efectúan.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 respectivamente, el tipo de cambio del dólar norteamericano US\$, fue el siguiente:

Tipo de cambio	31/12/2017	31/12/2016
	S/.	S/.
Compra	3.238	3.352
Venta	3.245	3.360

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 respectivamente, el tipo de cambio del Euro fue el siguiente:

Tipo de cambio	31/12/2017	31/12/2016
	S/.	S/.
Compra	3.894	3.381
Venta	3.945	3.601

g) Inmuebles maquinaria y equipos:

La cuenta inmuebles maquinaria y equipo se presenta al costo menos su depreciación acumulada y si las hubiere, las pérdidas acumuladas por deterioro.

h) Pasivos:

Todos los pasivos conocidos se encuentran contabilizados y provienen de operaciones normales de la Institución.

i) Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la Institución tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, donde es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto en forma confiable.

j) Compensación por Tiempo de Servicios:

La Compensación por tiempo de servicios es calculada y provisionada de acuerdo a dispositivos legales vigentes, con cargo a resultados, por el integro de los derechos indemnizatorios a la fecha de cierre de los estados financieros, y se presentan por el total de la obligación menos los depósitos cancelatorios periódicos.

k) Contingencias:

Los activos y pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, siendo los activos contingentes revelados sólo si es probable su realización, mientras que los pasivos contingentes se exponen en notas a los estados financieros, a menos que su ocurrencia sea remota.

3) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en euros y en soles, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

Este rubro comprende:

	<u>M.E.</u>	<u>t.c.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
			<u>S/</u>	<u>S/</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
Caja				
Efectivo soles			5,110	9,487
Banco Continental. Cuentas corrientes. Soles				
Proy. Piscicultura 179-0100062881 -96			120,442	187,264
Proy. BC SATIPO 179-0100059651-98			0	0
Proy. Tsiroti Lima 179-0100059813-94			134,848	25,276
Maecci Lima 179-0100065171-99			29,645	23,812
Profonampe 181-000100029052-56			58,999	0
Proy. FIP ANPE 179-0100053351-91			27,502	14,115
Donaciones 179-0100059805-90			158,854	29,199
Banco Continental. Cuentas corrientes. Euros				
Maecci 179-0200428034-99	17,716.42	3.894	68,981	41,781
Tsiroti 179-0200409676-90			0	44,378
Banco Continental. Cuenta Corriente. Dólares				
Profonampe 181-000100029060-59 US\$	67,889.07	3.238	219,825	0
Banco de la Nación, cuenta corriente. Soles				
Detracciones			6,783	2,152
			<u>830,988</u>	<u>377,464</u>

4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
Cuentas por cobrar al personal	2,989	139,557
Otras cuentas por cobrar diversas	78,758	9,074
IGV por recuperar	0	16,256
	<u>81,747</u>	<u>164,887</u>

Las cuentas por cobrar al personal son entregas a rendir cuentas encargados al personal por los diferentes proyectos.

El IGV por recuperar es el crédito fiscal del IGV, a solicitar la devolución ante la Administración Tributaria, por ser la entidad una ENIEX y tener derecho a la devolución del IGV de las compras.

5) SUMNISTROS DIVERSOS

Este rubro comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>S/</u>	<u>S/</u>
Anticipos por impresiones de folletería	0	2,000
	<u>-</u>	<u>2,000</u>

6) OTROS ACTIVOS

Este rubro comprende:

	2017	2016
	S/	S/
IGV - Crédito fiscal del IGV	520	1,130
	<u>520</u>	<u>1,130</u>

7) INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta inmuebles, maquinaria y equipo y de su correspondiente depreciación acumulada, por los años terminados al 31 de diciembre es el siguiente:

Costo	2017	2016
	S/	S/
Terreno	25,000	25,000
Unidades de transportes	148,655	148,655
Muebles y enseres	22,329	22,329
Equipos diversos	99,360	99,360
	<u>295,345</u>	<u>295,345</u>
Depreciación acumulada	2017	2,016
	S/	S/
Depreciación - Equipo de transporte 20% anual	29,731	3,169
Depreciación - Muebles y enseres	1,238	125
Depreciación - Equipos diversos	11,435	1,345
	<u>42,404</u>	<u>4,639</u>
Costo neto (valor en libros)	<u>248,302</u>	<u>290,706</u>

El costo neto de inmuebles maquinaria y equipo, clasificado por sub cuentas al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Inmueble maquinaria y equipo

	Terreno	Unidades de transportes	Muebles y enseres	Equipos diversos	Total
Saldo inicial	25,000	148,655	22,329	99,360	295,345
Adq. 2017					
saldo final	25,000	148,655	22,329	99,360	295,345
Depreciación acumulada					
Saldo inicial	0	3,169	125	1,345	4,639
Depreciación de 2017	0	29,731	1,238	11,435	42,404
Depreciación acumulada	0	32,900	1,363	12,780	47,043
Costo neto:	25,000	115,755	20,966	86,580	248,302

El terreno es uno rústico denominado Fundo Identidad Amazónica, ubicado en el barrio La Cruz del distrito de Barranca, provincia del Marañón.

8) CUENTAS DE ORDEN

Comprende los activos fijos adquiridos con fondos de los proyectos y han sido asignados a cada uno de ellos, no constituye por lo tanto activos de la institución. Sin embargo, es necesario su control durante el desarrollo de los proyectos por lo que se mantienen en cuentas de orden.

Esta política de control de estos activos ha sido aplicada por la institución a partir del ejercicio 2017, con la finalidad de mejorar la presentación de la información financiera.

	2017	2016
	S/	S/
A. F. Equipo de transporte	3,340.47	
A.F. Muebles y enseres	57.50	
Equipos varios	430.51	
Equipos de procesamiento de datos	910.39	
Equipos de comunicación	1,369.71	
	<u>6,108.58</u>	<u>-</u>

9) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS

Este rubro comprende:

	2017	2,016
	S/	S/
Honorarios por pagar	42	-
	<u>42</u>	<u>-</u>

10) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende:

	2017	2016
	S/	S/
Renta de cuarta categoría	4,874	2,623
Renta de quinta categoría	1,909	-
EsSalud	3,011	920
ONP	757	186
AFP-Integra	1,188	184
AFP-Profuturo	1,101	-
AFP-Prima	1,222	863
AFP-Habitat	112	-
	<u>14,175</u>	<u>4,775</u>
Sueldos y salarios por pagar	9,032	-
Préstamos por pagar	25,000	
Cuentas por pagar al personal	260	
	<u>25,260</u>	
	<u>48,467</u>	<u>4,775</u>

11) FONDOS POR APLICAR

Este rubro comprende las subvenciones relacionados a los diferentes proyectos pendientes de aplicación.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	S/	S/
Subvenciones de los proyectos:		
Subvenciones del Proy-Tsiroti	-	131,091
Subvenciones del Proy-Maeci 2016	365,173	422,943
Subvenciones del Proy-Binacional - Piscicultura	138,665	149,345
Subvenciones del Proy.Satipo (ejecutado por anticipado)	-	-37,068
Subvenciones del Proy-ANPE	27,482	18,270
Subvenciones otros proyectos	20,358	93,815
Subvenciones del Proy. Fondo Empleo	134,848	-
Subvenciones del Proy. PROFONAMPE	289,601	-
Subvenciones del Proy-FIP-017-2017-SGP	63,967	-
Subvenciones del Proy-FIP-018-2017-MUJERES	3,607	-
	<u>1,043,702</u>	<u>778,395</u>

12) CAPITAL ADICIONAL.

Esta cuenta comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	S/	S/
Capital Adicional (aportes)	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>
	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>

Contrapartida del terreno rústico denominado Fundo Identidad Amazónica, ubicado en el barrio La Cruz del distrito de Barranca, provincia del Marañón.

13) SUPERAVIT ACUMULADO / DÉFICIT ACUMULADO

Este rubro comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	S/	S/
Superavit acumulado al 2016	33,622	15,529
Superavit del ejercicio 2017	<u>10,707</u>	<u>12,487</u>
	<u>44,329</u>	<u>28,016</u>

14) INGRESOS DE GESTIÓN

Este rubro comprende los ingresos por subvenciones de proyectos que han sido ejecutados total o parcialmente, así como otros ingresos operacionales:

		<u>2017</u>
		S/.
Ingresos por subvenciones		2,557,090
	<u>2,557,090</u>	
		86,369
Otros Ingresos alquileres	21,292	
Otros Ingresos Coordinación	27,966	
Otros Ingresos Devolución de IGV	35,111	
Otros Ingresos Donaciones	<u>2,000</u>	

15) GASTOS DE PERSONAL

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		411,316
Sueldos y salarios	297,213	
Asignación familiar	4,859	
Gratificaciones	54,360	
Vacaciones	2,027	
Vacaciones trucas	975	
Seguridad y previsión social	27,930	
Beneficios sociales de los trabajadores	<u>23,953</u>	

16) SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		1,635,539
Transporte, correos y gastos de viaje	442,975	
Asesoría y consultoría	436,790	
Servicios encargados a terceros	284,885	
Mantenimiento y reparación	147,617	
Alquileres	82,062	
Servicios básicos	17,498	
Publicidad, publicaciones y relaciones públicas	26,052	
Servicios de contratistas	17,216	
Otros servicios prestados por terceros	<u>180,443</u>	

17) TRIBUTOS

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		1,551
Arbitrios municipales y seguridad	1,185	
Otros	<u>367</u>	

18) GASTOS DIVERSOS DE GESTIÓN

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		530,638
Seguros	7,584	
Suscripciones	70	
Suministros	453,675	
Otras cargas diversas de gestión	<u>69,309</u>	

19) PROVISIONES DEL EJERCICIO

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		42,404
Depreciación Maquinaria y equipo del ejercicio	<u>42,404</u>	

20) INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		3,975
Ganancia por diferencia de cambio	3783.9	
Otros	<u>191.57</u>	

21) GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende o siguientes conceptos:

		<u>2017</u>
		S/.
		15,279
Pérdida por diferencia de cambio	<u>15,279</u>	



CERTIFICADO: Que la presente copia fotostática es exacta reproducción del original que tuvo a la vista a diez condecoración de Ley.
2.5.AGO.2008
Lima.

RAMIRO QUIXAR BILIMAN
NOTARIO PUBLICO
LIMA PERU



Colegio de Contadores Públicos de Lima

Registro de Auditores Independientes

El Consejo Director del Colegio de Contadores Públicos de Lima, de conformidad con el Reglamento de Auditoría Independiente, aprobado con fecha 09 de Mayo de 1984, otorga el presente Diploma al Señor CPB David Sosimo Rivera Romero

MATRICULA Nº 12216

quien ha sido calificado para desempeñar las funciones privativas de la profesión en la especialidad de Auditor Independiente.

Lima, 7 de Junio de 2006

Pedro Ramírez Rosel
CPC PEDRO RAMÍREZ ROSSEL
DECANO

Mayr Orlando Pinedo Ruiz
CPC MAYR ORLANDO PINEDO RUIZ
DIRECTOR SECRETARIO