

Cosapi S.A. (Individual)

Información financiera intermedia no auditada al 30 de junio de 2022 y 2021 por los periodos de seis meses terminados en esas fechas

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Perú y con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

COSAPI S.A.

Estado de situación financiera

Al 30 de junio de 2022 (no auditado) y al 31 de diciembre de 2021 (auditado)

	Nota	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	230,847	294,498
Cuentas por cobrar comerciales	3	350,287	287,276
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	19	16,087	18,430
Otras cuentas por cobrar	4	59,010	57,152
Impuestos por recuperar	6	42,062	44,151
Inventarios, neto	5	30,170	29,891
Gastos pagados por anticipado	6	2,559	3,924
Total, activo corriente		<u>731,022</u>	<u>735,322</u>
Inversiones en subsidiarias y negocios conjuntos	8	276,680	263,785
Activos financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales		703	703
Propiedades, Planta y Equipo	7	92,625	104,998
Activos Intangibles		968	1,049
Activos por impuestos diferidos		65,645	74,040
Otros activos		8,465	8,797
Total, activo no corriente		<u>445,086</u>	<u>453,372</u>
Total, activo		<u>1,176,108</u>	<u>1,188,694</u>

	Nota	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Sobregiros bancarios		5	-
Otros pasivos financieros	12	35,629	30,967
Cuentas por pagar comerciales	9	329,002	313,360
Adelantos de clientes	10	191,010	184,930
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	19	123,311	171,944
Cuentas por pagar diversas y provisiones	11	85,330	91,148
Total, pasivo corriente		<u>764,287</u>	<u>792,349</u>
Otros pasivos financieros	12	33,134	40,982
Cuentas por pagar diversas y provisiones	11	48,486	46,301
Adelanto de clientes	10	722	21,344
Total, pasivo no corriente		<u>82,342</u>	<u>108,627</u>
Total pasivo		<u>846,629</u>	<u>900,976</u>
Patrimonio neto			
Capital emitido		200,000	200,000
Reserva legal		39,939	33,339
Ganancia no realizada		937	937
Resultado por conversión		29,647	39,419
Resultados acumulados		58,956	14,023
Total, patrimonio neto		<u>329,479</u>	<u>287,718</u>
Total, pasivo y patrimonio neto		<u>1,176,108</u>	<u>1,188,694</u>

Cosapi S.A.

Estado de resultados integrales (no auditados)

Por los períodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y de 2021

	Nota	Por el período de tres meses terminado al 30 de junio de		Por el período de seis meses acumulado al 30 de junio de	
		2022 S/.(000)	2021 S/.(000)	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)
Ingresos por servicios de construcción	13	376,271	227,972	665,734	456,079
Costo por servicios de construcción	14	(345,886)	(197,777)	(613,342)	(397,864)
Ganancia (perdida) bruta		30,385	30,195	52,392	58,215
Gastos de administración	15	(11,014)	(11,834)	(20,514)	(21,953)
Otros ingresos	17	1,699	3,038	3,380	8,418
Otros gastos operativos	17	(6,363)	(5,951)	(10,975)	(18,761)
Ganancia (perdida) operativa		14,707	15,448	24,283	25,919
Ingresos financieros	16	522	150	804	386
Gastos financieros	16	(6,317)	(7,285)	(11,078)	(11,849)
Diferencia en cambio, neto		1,495	(2,180)	1,823	(1,734)
Otros ingresos (gastos) de las subsidiarias y negocios conjuntos	18	21,418	20,276	45,173	43,200
Ganancia (perdida) antes del impuesto		31,825	26,409	61,005	55,922
Ingreso (gastos) por impuesto		(7,869)	(5,727)	(9,473)	(12,818)
Ganancia (perdida) neta del ejercicio		23,956	20,682	51,532	43,104
Otros resultados integrales		3,990	5,983	(9,772)	13,020
Total, resultados integrales		27,946	26,665	41,760	56,124
Utilidad neta por acción básica y diluida (expresado en miles de nuevos soles)		0.120	0.103	0.258	0.216
Promedio ponderado de acciones (en miles de unidades)		200,000	200,000	200,000	200,000

COSAPI S.A.
Bruna Uribe Paredes
Bruna Uribe Paredes
Contador General
CPC N°16597

Cosapi S.A

Estado de cambios en el patrimonio neto (no auditado)

Por los períodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y de junio 2021

	Capital emitido S/.(000)	Reserva legal S/.(000)	Ganancia no realizada S/.(000)	Resultado por conversión S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Total patrimonio neto S/.(000)
Saldos al 1 de enero de 2021	200,000	33,339	1,531	20,475	(45,963)	209,382
Efecto de conversión en subsidiaria y negocio conjunto	-	-	-	13,614	-	13,614
Otros					(325)	(325)
Cambio valor razonable inversiones disponible para la venta			(594)			(594)
Utilidad neta	-	-	-	-	43,104	43,104
Total, resultados Integrales	-	-	937	34,089	(3,184)	265,181
Saldos al 30 de junio de 2021	200,000	33,339	937	34,089	(3,184)	265,181
Saldos al 01de enero de 2022	200,000	33,339	937	39,419	14,023	287,718
Resultado por conversión otros	-	-	-	(9,772)	-	(9,772)
Reserva legal	-	6,600	-	-	(6,600)	-
Otros					1	1
Utilidad / pérdida neta	-	-	-	-	51,532	51,532
Total, resultados integrales	-	-	-	(29,647)	58,956	329,479
Saldos al 30 de junio de 2022	200,000	39,939	937	29,647	58,956	329,479

COSAPI S.A.
Bruna Uribe Paredes
Bruna Uribe Paredes
Contador General
CPC N°16597

COSAPI S.A.

Estado de flujos de efectivo (no auditado)

Por los períodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y de 2021

	Por el período de tres meses terminados al 30 de junio de		Por el período de seis meses acumulado al 30 de junio de	
	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo y equivalente de efectivo proveniente de las actividades de operación				
Utilidad neta	23,956	20,682	51,532	43,104
Mas (menos) partidas que no han representado desembolsos de efectivo				
Depreciación	4,662	4,682	9,743	8,779
Amortización de intangibles	40	59	80	128
Intereses devengados	2,179	2,547	3,811	4,807
Provisión reparación civil	749	2,040	1,467	4,668
Perdida Estimada de obras en ejecución	-	-	-	-
Impuesto a las ganancias diferido	7,246	3,010	8,395	4,857
Pérdida (utilidad) neta de enajenación de maquinaria y equipo	1,236	(371)	2,508	(50)
Provisión contingencias legales	-	(831)	-	-
Participación en la ganancia neta de negocios conjuntos y subsidiarias	(21,418)	(20,276)	(45,173)	(43,200)
Diferencia en cambio de efectivo y equivalente de efectivo	(6,337)	(3,952)	7,016	(9,871)
Provisiones diversas otros	626	1,039	(803)	2,414
	12,939	8,629	38,576	15,636
Cambios netos en activos y pasivos operativos				
Disminución (aumento) en activos operativos				
Cuentas por cobrar comerciales	(35,256)	(11,216)	(63,011)	5,783
Cuentas por cobrar diversas y otros activos financieros	5,560	8,443	2,906	10,211
Inventarios	5,732	(5,367)	(279)	(7,976)
Gastos pagados por anticipado	456	1,197	1,365	267
Aumento (disminución) de pasivos operativos				
Cuentas por pagar comerciales	33,725	589	15,847	(61,349)
Adelantos de clientes	(2,196)	19,513	(14,542)	11,226
Cuentas por pagar diversas y otros pasivos financieros	(21,449)	(11,256)	(53,733)	1,334
Efectivo y equivalente de efectivo proveniente de(utilizado en) las actividades de operación	(489)	10,532	(72,871)	(24,868)

COSAPI S.A.**Estado de flujos de efectivo (no auditado)**

Por los períodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y de 2021

	Por el período de tres meses terminados al 30 de junio de		Por el período de seis meses acumulado al 30 de junio de	
	2022	2021	2022	2021
	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)
Actividades de inversión				
Ingreso por venta de maquinaria y equipo	1,219	3,078	2,423	5,109
Pagos por compra de maquinaria y equipo propios,	(54)	(2,105)	(2,506)	(2,483)
Reducción de inversión en negocio conjunto	-	-	-	-
Dividendos recibidos de subsidiarias	11,301	-	22,507	-
Efectivo y equivalente de efectivo utilizado en las actividades de inversión	12,466	973	22,424	2,626
Actividades de financiamiento				
Prestamos recibidos a largo plazo	8,228	-	8,228	-
Intereses pagados	(1,120)	327	(2,277)	(2,388)
Amortización derecho de uso	(1,204)	(1,846)	(2,089)	(2,721)
Amortización de deuda a largo plazo	(2,317)	(2,645)	(10,055)	(9,188)
Aumento (pago) de préstamos y sobregiros bancarios	(10)	-	5	-
Efectivo y equivalente de efectivo proveniente de las actividades de financiamiento	3,577	(4,164)	(6,188)	(14,297)
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalente de efectivo	15,554	7,341	(56,635)	(36,539)
Diferencia en cambio del efectivo y equivalentes de efectivo	6,337	3,952	(7,016)	9,871
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del período	0	0	294,498	282,697
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al final del período	21,891	11,293	230,847	256,029

COSAPI S.A.
Bruna Uribe Paredes
Bruna Uribe Paredes
Contador General
CPC N° 16597

COSAPI S.A.

Notas a los estados financieros separados

Al 30 de junio de 2022 (no auditado) y al 31 de diciembre de 2021 (auditado)

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación -

Cosapi S.A. (en adelante “la Compañía”) es una sociedad anónima peruana constituida el 28 de febrero de 1967 en Lima, Perú, subsidiaria de Interandes Holding S.A. (en adelante, “IHSA”), empresa peruana que mantiene el 37.45 por ciento de las acciones representativas del capital social de la Compañía. El domicilio legal de la Compañía es Av. República de Colombia N° 791, San Isidro, Lima, Perú.

(b) Actividad económica -

La actividad principal de la Compañía es proveer servicios de ingeniería, procura y construcción dentro del campo de las obras civiles y de montajes electromecánicos, principalmente en los segmentos de infraestructura, proyectos industriales, de petróleo y gas y obras civiles de edificación.

Dichos servicios son contratados de distintas maneras, como sigue: (a) contrato de servicios a suma alzada o precio fijo; (b) contratos a precio fijo por unidad de trabajo ejecutado; y (c) contratos a costo más honorarios por administración o Gerencia de proyecto, o una combinación de ellos. En los dos primeros casos existe la facilidad de pactar cláusulas de escalamiento de precios. Los riesgos y beneficios normalmente son mayores en los dos primeros casos que en (c) donde los riesgos son menores. Asimismo, como es usual en la actividad, la Compañía participa frecuentemente en operaciones conjuntas de construcción, las cuales se forman exclusivamente para concursar y ejecutar obras específicas. En los años 2021 y 2022, la Compañía ha operado directamente y/o a través de operaciones conjuntas en Perú, Colombia y Chile.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

(i) A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
	S/.(000)	S/.(000)
Caja y fondos fijos	222	214
Cuentas corrientes bancarias	154,267	201,301
Depósitos a plazo	76,358	92,983
	<u>230,847</u>	<u>294,498</u>

3. Cuentas por cobrar comerciales

A continuación, se presenta la composición del rubro a la fecha del estado combinado de situación financiera:

	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
	S/.(000)	S/.(000)
Facturas y letras por cobrar	15,918	48,189
Valorizaciones por cobrar	160,390	102,447
Provisión por avance de obra	153,346	102,737
Fondos de garantía	20,791	34,061
	<u>350,445</u>	<u>287,434</u>
Menos - Provisión por cobranza dudosa	<u>(158)</u>	<u>(158)</u>
	<u>350,287</u>	<u>287,276</u>

El anticuamiento de las cuentas por cobrar se muestra como sigue:

	Al 30 de junio de 2022		
	No deteriorado	Deteriorado	Total
	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)
No vencido	350,287		350,287
Vencido			
- Hasta 1 mes	-		-
- De 1 a 2 meses	-		-
- De 2 a 4 meses	-		-
- Más 4 meses	-	158	158
Total	<u>350,287</u>	<u>158</u>	<u>350,445</u>

	31 de diciembre de 2021		
	No deteriorado	Deteriorado	Total
	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)
No vencido	286,872	-	286,872
Vencido			
- Hasta 1 mes	-	-	-
- De 1 a 2 meses	381	-	381
- De 2 a 4 meses	23	-	23
- Más 4 meses		158	158
Total	<u>287,276</u>	<u>158</u>	<u>287,434</u>

4. Otras cuentas por cobrar

A continuación, se presenta la composición del rubro

	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Anticipos a proveedores	47,289	47,957
Cuentas por cobrar diversas	9,339	8,450
Deposito en garantía	2,946	1,410
Otros menores	163	63
	<hr/>	<hr/>
	59,738	57,880
Menos - Provisión por cobranza dudosa	(728)	(728)
	<hr/>	<hr/>
	59,010	57,152
	<hr/>	<hr/>

5. Inventarios

A continuación, se presenta la composición del rubro

	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Materias Primas	20,719	22,772
Suministros	5,029	2,949
Repuestos	3,901	3,607
Combustibles y lubricantes	521	563
	<hr/>	<hr/>
Total	30,170	29,891
	<hr/>	<hr/>

6. Impuestos por recuperar y gastos pagados por adelantado

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Detracciones	3,926	9,313
Pago a cuenta de impuestos a la renta por aplicar	21,453	20,307
Crédito fiscal por impuestos general a las ventas	16,683	14,531
	<hr/>	<hr/>
Total Impuestos por recuperar	42,062	44,151
	<hr/>	<hr/>
Seguros pagados por anticipado	2,448	3,924
Otros menores	111	-
	<hr/>	<hr/>
Total gastos pagados por adelantado	2,559	3,924
	<hr/>	<hr/>

7. Propiedad, Planta y Equipo

	Propios							Arrendamiento financiero					Derechos de Uso		
	Equipo de Trabajo	Vehiculos	Muebles y enseres, y equipos de cómputo	Equipos en tránsito	Equipos diversos	Otros equipos	Sub-Total	Equipo de trabajo	Vehiculos	Muebles y Enseres	otros	Sub- Total	Total-Activo Fijo	Edificaciones en Alquiler	Total
COSTO															
Saldos al 1 de enero de 2021	119,225	17,714	14,679	434	9,551	23,775	185,378	28,168	12,589	-	2	40,759	226,137	20,410	246,547
Adiciones	9,916	47	3,266	-	369	1,003	14,601	-	-	-	-	-	14,601	4,744	19,345
Ventas y/o Retiros	(13,472)	(6,183)	(2,287)	-	(5,216)	(3,402)	(30,560)	(3,215)	(2,198)	-	-	(5,413)	(35,973)	-	(35,973)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	(913)	-	(224)	-	68	(1,069)	-	-	-	-	-	(1,069)	-	(1,069)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	115,669	10,665	15,658	210	4,704	21,444	168,350	24,953	10,391	-	2	35,346	203,696	25,154	228,850
DEPRECIACION															
Depreciación acumulada															
Saldos al 1 de enero de 2021	53,648	12,540	10,438	-	4,033	22,373	103,032	12,403	4,824	-	-	17,227	120,259	8,526	128,785
Adiciones (c)	7,808	532	1,485	-	214	1,848	11,887	1,118	243	-	-	1,361	13,248	5,633	18,881
Ventas y/o Retiros	(8,644)	(4,392)	(2,103)	-	(453)	(5,209)	(20,801)	(1,322)	(1,728)	-	-	(3,050)	(23,851)	-	(23,851)
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	28	-	-	-	9	-	37	-	-	-	-	-	37	-	37
Saldos al 31 de diciembre de 2021	52,840	8,680	9,820	-	3,803	19,012	94,155	12,199	3,339	-	-	15,538	109,693	14,159	123,852
Costo neto al 30 de Junio 2022	56,063	1,088	5,307	210	498	2,124	65,290	12,051	6,619	-	2	18,672	83,962	8,663	92,625
Costo neto al 31 de diciembre 2021	62,829	1,985	5,838	210	901	2,432	74,195	12,754	7,052	-	2	19,808	94,003	10,995	104,998
Adiciones (d)	4,922	171	762	-	66	820	6,741	392	278	-	-	670	7,411	2,332	9,743
Ventas y/o Retiros	(8,315)	(462)	(1,064)	-	(507)	(1,844)	(12,192)	(170)	(227)	-	-	(397)	(12,589)	-	(12,589)
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	503	-	8	-	-	3	514	-	-	-	-	-	514	-	514
Saldos al 30 de Junio 2022	49,950	8,389	9,526	-	3,362	17,991	89,218	12,421	3,390	-	-	15,811	105,029	16,491	121,520

8. Inversiones en Subsidiarias y Negocios Conjuntos

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Negocios conjuntos (b)	95,036	96,115
Subsidiarias	181,644	167,670
	<hr/>	<hr/>
	276,680	263,785

(b) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 los negocios conjuntos comprenden:

	Porcentaje de participación		Valor en libros	
	Al 30 de junio de 2022 %	Al 31 de diciembre de 2021 %	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Metro de Lima línea 2 S.A.	10.00	10.00	76,633	78,263
COSAPI ME Spa	50.00	50.00	1,889	1,920
Constructora Consorcio ICSK-COSAPI Ltda	25.00	25.00	16,514	15,932
			<hr/>	<hr/>
			95,036	96,115

(c) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, las subsidiarias comprenden:

	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
COSAPI Chile S.A.	1,173	1,173
COSAPI Concesiones S.A.	1	1
COSAPI Minería S.A.C	148,009	141,455
COSAPI Inmobiliaria S.A.C	32,461	25,041
	<hr/>	<hr/>
	181,644	167,670

(d) Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, las inversiones disponibles para la venta comprenden:

	S/.(000)	S/.(000)
Acciones Comunes		
New Company S.A.	703	703
	<hr/>	<hr/>
	703	703
	<hr/>	<hr/>

9. Cuentas por pagar comerciales

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Moneda Nacional	199,314	197,068
Moneda Extranjera	109,707	99,579
Cuentas por pagar por facturación en exceso	19,981	16,713
	<hr/>	<hr/>
	329,002	313,360
	<hr/>	<hr/>

10. Adelanto de Clientes

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Al 30 de junio de 2022 S/. (000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/. (000)
Compañía Minera Antamina	74,145	55,562
Proyecto Especial de Infraestructura de Transporte Nacional - Provias Nacional	42,303	43,876
Minera Los Pelambres	14,402	21,315
Engie Energía Peru SA	13,748	20,177
Universidad de Lima	1,741	22,488
Minera Chinalco Peru SA	5,204	9,099
Asociación Peruana de la Iglesia de los Últimos Días	24,411	21,683
Anglo American SA	1,094	2,349
Minsur	8,573	4,354
Ajani SAC	321	321
Mapfre Cía. de Seguros y Reaseguros	4,485	3,580
Otros menores	1,305	1,470
	<hr/>	<hr/>
	191,732	206,274
Clasificación a largo plazo	(722)	(21,344)
	<hr/>	<hr/>
Total parte corriente	191,010	184,930

11. Otras Cuentas por pagar

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Tributos y contribuciones por pagar	17,992	19,166
Remuneraciones por pagar	19,847	15,806
Impuesto a las ganancias por pagar	6,533	15,044
Vacaciones por pagar	10,825	10,096
Compensación por tiempo de servicios	4,589	4,874
Provisión Reparación Civil	63,856	61,671
Provisión Consorcio Bellavista	8,209	8,676
Otros menores	1,965	2,116
	<hr/>	<hr/>
	133,816	137,449
Clasificación a largo Plazo	(48,486)	(46,301)
	<hr/>	<hr/>
	85,330	91,148

Notas a los estados financieros (no auditados)

12. Otras Pasivos Financieros

		Corriente		No corriente		Total deuda	
		Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
		S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)
Arrendamiento Financieros							
Banco Santander Perú S.A. por aproximadamente \$ 1,123,118	Ene-23	783	1,368		122	783	1,490
Banco Continental S.A. por aproximadamente \$ 714,800	Set-23	108	845	28	86	136	931
Banco de Crédito por aproximadamente \$ 1,200,000	Ago-22	4,612	-	-	-	4,612	
Caterpillar Leasing Chile por aproximadamente \$ 926,300	Mar-23	654	1,004	-	172	654	1,176
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		6,157	3,217	28	380	6,185	3,597
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Bono Corporativo							
Bonos Corporativos S/.70,000,000	Set-25	9,754	9,972	26,087	31,004	35,841	40,976
Prestamos							
BTG Pactual Agencia Chile \$ 5,000,000	Set-22	12,971	13,374	-	-	12,971	13,374
Banco Santander Chile		2,195	-	-	-	2,195	
Activos por Derecho de Uso							
Constructora Bigote SA.	Oct-24	2,077	1,954	3,128	4,200	5,205	6,154
Capital Center SA	Dic-20	2,475	2,450	3,891	5,398	6,366	7,848
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total, Deuda largo plazo		35,629	30,967	33,134	40,982	68,763	71,949
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Notas a los estados financieros (no auditados)

- (b) Durante el 2022, la variación neta de las obligaciones financieras ascendió a un importe de S/3,186,000. A continuación, se muestra el comportamiento de las obligaciones financieras en los años 2022 y 2021 como sigue:

	Al 30 de junio de 2022 S/.(000)	Al 31 de diciembre de 2021 S/.(000)
Activos por derecho de uso	-	4,744
Adquisición de maquinaria y equipo mediante operaciones de arrendamiento financiero que no generan flujo de efectivo	-	-
Diferencia en cambio de obligaciones financieras y otros	(804)	1,848
Obtención de nuevos préstamos	8,228	
Intereses devengados	3,811	9,418
Intereses pagados	(2,277)	(8,502)
Amortización de deuda	(10,055)	(5,415)
Amortización derecho de uso	(2,089)	(19,059)
Incremento(disminución)neto de las obligaciones financieras	<u>(3,186)</u>	<u>(16,966)</u>

13. Ingresos por actividades ordinarias

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de seis meses acumulados al 30 de junio de	
	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)
Ingresos por obras	376,271	227,972	665,734	456,079
	<u>376,271</u>	<u>227,972</u>	<u>665,734</u>	<u>456,079</u>

14. Costos de ventas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de seis meses acumulados al 30 de junio de	
	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)
Costo de obras				
Servicios prestados por terceros	180,108	115,265	276,663	215,050
Gastos de personal	96,186	49,951	170,540	112,191
Materiales utilizados	53,899	23,999	114,061	43,826
Costo en tránsito	(3,481)	2,808	26,104	15,816
Depreciación	3,522	2,849	7,460	5,642
Otros gastos	15,652	2,905	18,514	5,339
	<u>345,886</u>	<u>197,777</u>	<u>613,342</u>	<u>397,864</u>

15. Gastos Administrativos

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de seis meses acumulados al 30 de junio de	
	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)
Gastos de personal	7,344	6,705	14,109	14,159
Servicios prestados por terceros	2,398	2,702	3,746	3,885
Depreciación	1,140	1,805	2,283	3,138
Materiales y repuestos utilizados	19	2	21	3
Otros menores	113	620	355	768
	<u>11,014</u>	<u>11,834</u>	<u>20,514</u>	<u>21,953</u>

16. Ingresos y Gastos Financieros

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de seis meses acumulados al 30 de junio de	
	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)
Ingresos financieros				
Intereses sobre inversiones	487	147	769	383
Otros menores	35	3	35	3
	<u>522</u>	<u>150</u>	<u>804</u>	<u>386</u>
Gastos financieros				
Intereses sobre contratos de leasing	41	58	66	117
Gastos por fianzas bancarias	3,859	4,331	6,486	6,250
Intereses derechos de uso	236	278	417	425
Intereses sobre préstamos	1,091	1,157	1,597	2,055
Intereses prestamos relacionadas	277	-	732	-
Intereses de bonos	811	1,054	1,731	2,210
Intereses deudas tributarias	-	404	-	787
Otros menores	2	3	49	5
	<u>6,317</u>	<u>7,285</u>	<u>11,078</u>	<u>11,849</u>

17. Otros Ingresos y Gastos Operativos

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de seis meses acumulados al 30 de junio de	
	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)
Ingresos				
Venta de activo fijo	1,219	3,078	2,423	5,109
Recupero de siniestros	49	(472)	49	54
Recupero de costos	-	-	-	257
Ingreso de ejercicios anteriores	46	(22)	46	2,416
Otros menores	385	454	862	582
	<u>1,699</u>	<u>3,038</u>	<u>3,380</u>	<u>8,418</u>
Gastos				
Provisión reparación civil	749	2,040	1,467	4,668
Costos de enajenación de activo fijo	2,455	2,714	4,931	5,059
Indemnización despido	1,228	816	1,544	3,404
Provisión contingencias legales	300	-	300	831
Multas e impuestos asumidos	1,284	96	2,224	4,324
Amortización de intangibles	40	59	80	128
Gastos ejercicios anteriores	2	30	69	30
Otros	305	196	360	317
	<u>6,363</u>	<u>5,951</u>	<u>10,975</u>	<u>18,761</u>

18. Participación en Negocios conjuntos y subsidiarias

A continuación, se presenta la composición del rubro:

	Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de seis meses acumulados al 30 de junio de	
	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)
Negocios Conjuntos				
COSAPI Mas Errázuriz Spa	-	-	(1)	(5)
Constructora Consorcio ICSK-COSAPI Ltda.	(1,923)	799	290	2,621
Metro de Lima línea 2 S.A.	(1,228)	1,772	2,421	3,814
	<u>(3,151)</u>	<u>2,571</u>	<u>2,711</u>	<u>6,430</u>

	Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de seis meses acumulados al 30 de junio de	
	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)	2022 S/.(000)	2021 S/.(000)
Subsidiarias				
COSAPI Minería S.A.C.	15,687	18,190	35,044	37,872
COSAPI Inmobiliaria S.A.	8,882	(485)	7,418	(1,102)
Cosapi Chile	-	-	-	-
	<u>24,569</u>	<u>17,705</u>	<u>42,462</u>	<u>36,770</u>
 Total	 <u>21,418</u>	 <u>20,276</u>	 <u>45,173</u>	 <u>43,200</u>

19. Transacciones y saldos con entidades relacionadas

A continuación, se presenta la composición del rubro:

Transacciones con relacionadas

	Al 30 de junio de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Cuentas por cobrar a relacionadas		
Operaciones conjuntas en el país	13,717	15,113
COSAPI Minería SAC	1,353	1,022
COSAPI Chile S.A.	982	2,173
Otros	35	122
	<u>16,087</u>	<u>18,430</u>
 Cuentas por Pagar a relacionadas		
Operaciones conjuntas en el país	101,261	125,162
COSAPI Minería	17,235	41,979
Consultoría en recuperación de activos y administración SA	4,715	4,803
	<u>123,311</u>	<u>171,944</u>

20. Tipo de cambio

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan a los tipos de cambio promedio ponderado mercado libre publicado por la Superintendencia de Banca, seguro y AFP.

Al 30 de junio del 2022, los tipos de cambio para las transacciones en dólares americanos fueron de S/. 3.820 por US\$ 1 para la compra y S/. 3.830 por US\$1 para la venta (S/. 3.975 por US\$1 para la compra y S/. 3.998 para la venta al 31 de diciembre del 2021).

21. Hechos Posteriores

A la fecha de cierre del presente informe no han ocurrido hechos relevantes que sean materia de ajuste o revelación.