

**UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CALLAO**  
**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES**  
**ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**



**TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL PARA OPTAR EL TÍTULO**  
**PROFESIONAL DE CONTADOR PÚBLICO**

**“GESTIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA**  
**CINEPLEX S.A.”**

**AUTOR:**

**KEVIN FELIPE CASTILLO FLORES**

**ASESOR:**

**Mg. EMMA ÁLVAREZ GUADALUPE**

**Callao, 2023**

**PERÚ**



## **PAGINA DEL JURADO**

### **HOJA DE REFERENCIA DEL JURADO Y APROBACIÓN**

#### **MIEMBROS DEL JURADO:**

- DR. WALTER VÍCTOR, HUERTAS NIQUEN      PRESIDENTE
- MG. LILIANA RUTH, HUAMÁN RONDÓN      SECRETARIO
- MG. LUIS EDUARDO, ROMERO DUEÑEZ      VOCAL
- MG. LUIS ENRIQUE, VERASTEGUI MATTOS.      MIEMBRO SUPLENTE

**ASESOR: Mg. Emma Álvarez Guadalupe**

N.º de Libro: N°1-FOLIO n°10-INCL 07

N.º de Acta: N°12-2023-05/CTTSP/FCC/UNAC

Fecha de Aprobación: 19/11/2023

Resolución de Sustentación: N°508-2023-CFCC/TR-DS



**Ciclo Taller para Titulación por Modalidad de  
Trabajo de Suficiencia Profesional 2023-05**

“Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo”

**ACTA DE EXPOSICIÓN N° 012-2023-05/CTTSP/FCC/UNAC  
DEL TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL PARA LA OBTENCIÓN  
DEL TÍTULO PROFESIONAL DE CONTADOR PÚBLICO**

LIBRO N° 1 - FOLIO N° 10- INCL 07

Del Acta de Exposición N° 012 -2023-05/CTTSP/FCC/UNAC DEL INFORME DE TRABAJO DE  
SUFICIENCIA PROFESIONAL PARA LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO PROFESIONAL DE CONTADOR  
PÚBLICO


A los 19 días del mes de noviembre del año 2023, siendo las 09:30 horas, se reunieron en el Auditorio de la Facultad de Ciencias Contables, el JURADO DE SUSTENTACIÓN DEL CICLO TALLER DE TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL 2023-05, para la obtención del TÍTULO PROFESIONAL DE CONTADOR PÚBLICO de la Facultad de Ciencias Contables, designados con Resolución N° 508-2023-CFCC/TR-DS de fecha 24 de octubre del 2023, conformado por los siguientes docentes ordinarios de la Universidad Nacional del Callao:

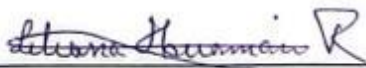
- Dr. Walter Victor Huertas Niquen : Presidente
- Mg. Liliana Ruth Huamán Rondón : Secretaria
- Mg. Luis Eduardo Romero Dueñez : Vocal
- Mg. Luis Enrique Verastegui Mattos : Miembro Suplente
- Mg. Emma Rosario Alvarez Guadalupe : Asesor


Se dio inicio al acto de exposición del Informe de Trabajo de Suficiencia Profesional del Bachiller **CASTILLO FLORES KEVIN FELIPE**, quien cumple con los requisitos para optar el Título Profesional de Contador Público, sustenta el Informe titulado: “**GESTIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA CINEPLEX S.A.**” desarrollando la sustentación en acto público, de manera presencial de acuerdo al Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad Nacional del Callao.


Luego de la exposición, y la absolución de las preguntas formuladas por el Jurado, acordó; Dar por (**Aprobado/Desaprobado**) ... Aprobado....., con observaciones ( ), sin observaciones ( X ) con la escala de **calificación cualitativa** muy bueno.... y **calificación cuantitativa** 1.6..., el presente Trabajo de Suficiencia Profesional conforme a lo dispuesto en el Art. 124 del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad Nacional del Callao, aprobado por Resolución de Consejo Universitario N° 150-2023-CU del 15 de junio de 2023.

Se dio por cerrada la sesión a las 09:55 horas del día 19 de noviembre del año 2023.

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Walter Victor Huertas Niquen  
Presidente

  
\_\_\_\_\_  
Mg. Liliana Ruth Huamán Rondón  
Secretaria

  
\_\_\_\_\_  
Mg. Luis Eduardo Romero Dueñez  
Vocal

  
\_\_\_\_\_  
Mg. Luis Enrique Verastegui Mattos  
Miembro Suplente



“Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo”

**INFORME FAVORABLE N° 012-2023-05/CTTSP/FCC/UNAC  
DEL CICLO TALLER PARA TITULACIÓN POR MODALIDAD DE  
TRABAJO DE SUFICIENCIA PROFESIONAL**

**TITULO DEL INFORME:**

**“GESTIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA CINEPLEX S.A.”**

**AUTOR: CASTILLO FLORES KEVIN FELIPE**

En Bellavista, Callao, Ciudad Universitaria, en la Facultad de Ciencias Contables, siendo las 09:55 horas del día domingo 19 de noviembre del 2023 y luego de escuchar la exposición del Trabajo de Suficiencia Profesional, los miembros del Jurado de Sustentación del Ciclo de Taller de Suficiencia Profesional 2023-05, por unanimidad no encuentran observación alguna, por lo que el Bachiller queda **EXPEDITO** para tramitar el Título Profesional de Contador Público por la modalidad de Trabajo de Suficiencia Profesional.

Dr. Walter Víctor Huertas Niquen  
Presidente

Mg. Liliana Ruth Huamán Rondón  
Secretaria

Mg. Luis Eduardo Romero Dueñez  
Vocal

Mg. Luis Enrique Verastegui Mattos  
Miembro Suplente







## Document Information

---

Analyzed document	Archivo1.1A. CASTILLO FLORES, KEVIN FELIPE.titulo.2023.doc (D178181899)
Submitted	2023-11-09 03:58:00
Submitted by	MANUEL ENRRIQUE PINGO ZAPATA
Submitter email	mepingo@unac.edu.pe
Similarity	8%
Analysis address	mepingo@unac@analysis.arkund.com

## Sources included in the report








---

<b>SA</b>	<b>Universidad Nacional del Callao / Archivo 1. 1A. Barbagelatta Tordoya Jorge. Titulo 2023. doc..docx</b> Document Archivo 1. 1A. Barbagelatta Tordoya Jorge. Titulo 2023. doc..docx (D172184537)  <b>1</b> Submitted by: mepingo@unac.edu.pe Receiver: mepingo@unac@analysis.arkund.com
<b>SA</b>	<b>Universidad Nacional del Callao / Archivo 1. 1A. Lescano Huapaya Carlos Alberto. Titulo. 2023. doc.docx</b> Document Archivo 1. 1A. Lescano Huapaya Carlos Alberto. Titulo. 2023. doc.docx (D175248629)  <b>2</b> Submitted by: mepingo@unac.edu.pe Receiver: manuel.enrique.pingo.zapata.unac@analysis.arkund.com
<b>SA</b>	<b>Universidad Nacional del Callao / Archivo 1. 1A. Acosta Tafur, Pedro Manuel - Titulo -2023.docx</b> Document Archivo 1. 1A. Acosta Tafur, Pedro Manuel - Titulo -2023.docx (D175247396)  <b>1</b> Submitted by: mepingo@unac.edu.pe Receiver: manuel.enrique.pingo.zapata.unac@analysis.arkund.com
<b>SA</b>	<b>Universidad Nacional del Callao / Archivo1. 1A, Vizarreta Garcia, Jose Renato-2023.doc.docx</b> Document Archivo1. 1A, Vizarreta Garcia, Jose Renato-2023.doc.docx (D173521875)  <b>2</b> Submitted by: mepingo@unac.edu.pe Receiver: mepingo@unac@analysis.arkund.com
<b>SA</b>	<b>Universidad Nacional del Callao / Archivo 1.1A Benavides Sifuentes, Alejandro Erick. Contador Publico. 2023..Doc</b> Document Archivo 1.1A Benavides Sifuentes, Alejandro Erick. Contador Publico. 2023..Doc (D178181835)  <b>2</b> Submitted by: mepingo@unac.edu.pe Receiver: mepingo@unac@analysis.arkund.com
<b>SA</b>	<b>Universidad Nacional del Callao / Archivo 1.1 A, Lucas Rodriguez, Luigui, titulo-2023 (2).docx</b> Document Archivo 1.1 A, Lucas Rodriguez, Luigui, titulo-2023 (2).docx (D175248668)  <b>1</b> Submitted by: mepingo@unac.edu.pe Receiver: manuel.enrique.pingo.zapata.unac@analysis.arkund.com

## Document Information

<b>Analyzed document</b>	Archivo2.1A. CASTILLO FLORES, KEVIN FELIPE.titulo.2023.Referencias.doc (D178181908)
<b>Submitted</b>	11/9/2023 3:59:00 AM
<b>Submitted by</b>	MANUEL ENRIQUE PINGO ZAPATA
<b>Submitter email</b>	mepingo@unac.edu.pe
<b>Similarity</b>	19%
<b>Analysis address</b>	mepingo.unac@analysis.arkund.com

## Sources included in the report

<b>W</b>	URL: <a href="https://repositorio.pucese.edu.ec/handle/123456789/3424">https://repositorio.pucese.edu.ec/handle/123456789/3424</a> Fetched: 11/9/2023 3:59:00 AM	 <b>1</b>
<b>W</b>	URL: <a href="https://repositorio.upse.edu.ec/handle/46000/5154">https://repositorio.upse.edu.ec/handle/46000/5154</a> Fetched: 11/9/2023 3:59:00 AM	 <b>1</b>
<b>W</b>	URL: <a href="https://hdl.handle.net/10893/19310">https://hdl.handle.net/10893/19310</a> Fetched: 11/9/2023 3:59:00 AM	 <b>1</b>
<b>W</b>	URL: <a href="https://repositoryinst.uniguajira.edu.co/handle/uniguajira/694">https://repositoryinst.uniguajira.edu.co/handle/uniguajira/694</a> Fetched: 11/9/2023 3:59:00 AM	 <b>1</b>
<b>SA</b>	<b>Tesis Yagual Vera Tatiana Guisella.docx</b> Document Tesis Yagual Vera Tatiana Guisella.docx (D171765824)	 <b>1</b>
<b>W</b>	URL: <a href="https://www.personio.es/glosario/feedback/">https://www.personio.es/glosario/feedback/</a> Fetched: 11/9/2023 4:00:00 AM	 <b>1</b>
<b>SA</b>	<b>content-13533-755861-23908-0HjnWluJ.htm</b> Document content-13533-755861-23908-0HjnWluJ.htm (D73404288)	 <b>1</b>

## Entire Document

### I. BIBLIOGRAFIA

Piguave, L. M. (2022). Manual De Procedimientos Contables Para "Pizzeria Sotti". [Tesis de pregrado, Pontificie Universidad Catolica de Ecuador]. Archivo digital.

**78%**

**MATCHING BLOCK 1/7**

**W**

<https://repositorio.pucese.edu.ec/handle/123456789/2964> Bravo, S.N. (2023). Manual de procedimientos contables y administrativos de la empresa "mundo cerámico" del cantón Atacames. "[

Tesis de pregrado, Pontificie Universidad Catolica de Ecuador]. Archivo digital.

## **DEDICATORIA**

A Dios, por habernos permitido llegar hasta este punto  
y habernos dado salud para lograr nuestros objetivos,

A mis 2 madres, Elva y Giovanna Flores, por ser pilar  
fundamental en todo lo que soy, tanto en educación  
académica como de la vida, por su incondicional apoyo  
a través del tiempo.

A mi hijo Luciano por ser mi motivación para alcanzar  
mis metas y poder darle lo mejor en su día a día.



## **AGRADECIMIENTO**

Agradecimiento especial a la Universidad Nacional del Callao, la cual nos abrió sus puertas para formarnos profesionalmente.

A la empresa Cineplanet por brindarme las facilidades en la obtención de información.

A mi asesora Emma Álvarez y profesores de cada módulo por todo el apoyo en la asesoría para el desarrollo de este trabajo.

## ÍNDICE

PAGINA DEL JURADO.....	1
DEDICATORIA.....	2
AGRADECIMIENTO.....	3
ÍNDICE.....	1
ÍNDICE DE FIGURAS.....	4
INTRODUCCION.....	5
I. ASPECTOS GENERALES.....	6
1.1 OBJETIVOS.....	6
1.1.1 OBJETIVO GENERAL.....	6
1.1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS.....	6
1.2 ORGANIZACIÓN DE LA EMPRESA.....	7
1.2.1 DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA.....	7
1.2.2 PRESENTACIÓN.....	14
1.2.3 ORGANIZACIÓN.....	15
1.3 OTRAS ORGANIZACIONES EMPRESARIALES.....	26
II. FUNDAMENTACION DE LA EXPERIENCIA PROFESIONAL.....	32
2.1. MARCO TEORICO.....	32
2.1.1. ANTECEDENTES INTERNACIONALES.....	32
2.1.2. ANTECEDENTES NACIONALES.....	35
2.1.3. MARCO CONCEPTUAL.....	39
2.1.4. MARCO NORMATIVO O LEGAL.....	42
2.1.5. DEFINICIÓN DE TÉRMINOS BÁSICOS.....	46
2.2. DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS.....	49

III. APORTES REALIZADOS .....	62
IV. DISCUSION Y CONCLUSIONES .....	71
V. RECOMENDACIONES .....	73
VI. BIBLIOGRAFIA .....	74
ANEXOS .....	78

## ÍNDICE DE TABLAS

<b>Tabla 1.Lista de cines .....</b>	<b>10</b>
<b>Tabla 2.Lista de principales clientes .....</b>	<b>13</b>
<b>Tabla 3.Lista de principales competidores .....</b>	<b>13</b>
<b>Tabla 4.Detalle de gastos.....</b>	<b>25</b>
<b>Tabla 5.Analisis de gastos vs presupuesto .....</b>	<b>51</b>
<b>Tabla 6.Registro de compras.....</b>	<b>57</b>
<b>Tabla 7.EBITDA.....</b>	<b>60</b>
<b>Tabla 8.Conciliaciones bancarias .....</b>	<b>63</b>
<b>Tabla 9.Estado de Resultados.....</b>	<b>65</b>
<b>Tabla 10 Requerimientos funcionales y de información .....</b>	<b>69</b>

## ÍNDICE DE FIGURAS

<b>Figura 1 Logo CineplexSA.....</b>	<b>7</b>
<b>Figura 2. Ubicación Cineplex SA.....</b>	<b>8</b>
<b>Figura 3. Exhibición de películas .....</b>	<b>11</b>
<b>Figura 4. Venta de productos de dulcería .....</b>	<b>12</b>
<b>Figura 5. Organigrama de la empresa .....</b>	<b>15</b>
<b>Figura 6. Organigrama de la gerencia general.....</b>	<b>16</b>
<b>Figura 7. Organigrama del departamento de contabilidad .....</b>	<b>17</b>
<b>Figura 8 Sistema Oracle EBS – inicio de sesión.....</b>	<b>18</b>
<b>Figura 9 Sistema Oracle EBS – Accesos a módulos de trabajo.....</b>	<b>19</b>
<b>Figura 10. Módulo AP del Oracle EBS .....</b>	<b>20</b>
<b>Figura 11. Módulo GL del Oracle EBS .....</b>	<b>21</b>
<b>Figura 12 Programa de libros electrónicos – inicio de sesión .....</b>	<b>22</b>
<b>Figura 13. Programa de libros electrónicos – Declaración de libros .....</b>	<b>22</b>
<b>Figura 14 Página Web de BCP telecrédito.....</b>	<b>23</b>
<b>Figura 15 Página web BCP Telecrédito – movimientos bancarios .....</b>	<b>23</b>
<b>Figura 16 Head Office – Inicio de sesión.....</b>	<b>24</b>
<b>Figura 17. Logo RPP SAC.....</b>	<b>26</b>
<b>Figura 18. Organigrama de la empresa RPP .....</b>	<b>27</b>
<b>Figura 19. Logo de la empresa MP Solutions .....</b>	<b>29</b>
<b>Figura 20. Organigrama de la empresa MP Solutions .....</b>	<b>30</b>
<b>Figura 21 Registro de factura con detracción del módulo AP.....</b>	<b>67</b>

## INTRODUCCION

El presente trabajo de investigación titulado “Gestión Contable en la Empresa Cineplex S.A” tiene como objetivo informar el desarrollo de la gestión contable y exponer la importancia para determinar que desde un correcto control de las operaciones nos permite una mejor toma de decisiones dentro de la empresa.

Cineplex S.A., se dedica a la exhibición de películas y venta de productos de dulcería, la dinámica de compra y venta en este negocio es muy agitada, por tal motivo se encontraban ciertos vacíos y errores en cuanto al análisis y reportes de gastos, situación que generó a la empresa un desbalance, puesto que no se contaban con datos confiables para la toma de decisiones de Gerencia General.

Asimismo, el reporte del Estado de Resultados la mayoría de veces presentaba fallas, los cuales eran detectados por la Gerencia de Contabilidad y Finanzas; y en varias oportunidades por el área de Auditoría de la compañía, esta situación evitaba que se tomen las decisiones correctas en cuanto a presupuestos y financiamiento de nuevos complejos de cine.

Los resultados alcanzados con la implementación de un correcto control de las operaciones sirvieron para determinar la importancia de tener a personas encargadas de las revisiones específicas sobre los registros de compras y servicios, reportes de gastos, estado de resultados, requerimientos funcionales y de información del módulo de Cuentas por Pagar del Oracle EBS, posteriormente se pudo lograr una mejor y ordenada toma de decisiones basadas en datos reales, lo cual contribuyó al desarrollo futuro de la empresa.

## **I. ASPECTOS GENERALES**

### **1.1 OBJETIVOS**

El presente informe de suficiencia profesional ha sido elaborado sobre mi experiencia laboral en el campo contable y desarrollado con los siguientes objetivos:

#### **1.1.1 OBJETIVO GENERAL**

Informar el desarrollo de la gestión contable y exponer la importancia que desde un correcto control de las operaciones nos permite una mejor toma de decisiones dentro de la empresa.

#### **1.1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- Validar las operaciones bancarias de Cineplex S.A. mediante una eficiente conciliación bancaria semanal con el fin de poder cumplir con las fechas establecidas por Gerencia en los cierres mensuales.
- Demostrar la importancia que tiene la correcta presentación de un Estado de Resultados para facilitar la toma de decisiones a la Gerencia de Contabilidad y Finanzas.
- Garantizar la correcta emisión del Registro de Compras para su correcta declaración en el Programa de Libros Electrónicos (PLE) con el fin de evitar contingencias tributarias.
- Optimizar el registro de facturas en el ERP ORACLE EBS para cumplir con las fechas de cierre establecidas por Gerencia.

## 1.2 ORGANIZACIÓN DE LA EMPRESA

### 1.2.1 DESCRIPCIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

#### A. Datos Generales de la Empresa

Cineplex S.A. inició actividades el 14 de julio de 1999 bajo el nombre comercial Cineplanet, con RUC número 20429683581, su oficina principal está ubicada en Av. José Larco 663, interior 401, piso 4 y 5, Lima, Lima, Miraflores.

El giro de la empresa es la exhibición de películas y venta de productos de dulcería, según SUNAT su estado es Activo y como condición Habido.

En la actualidad cuenta con alrededor de 3500 colaboradores, de los cuales aproximadamente 48% son mujeres y un 52% varones.

#### Figura 1.

*Logo de la empresa CINEPLEX S.A.*



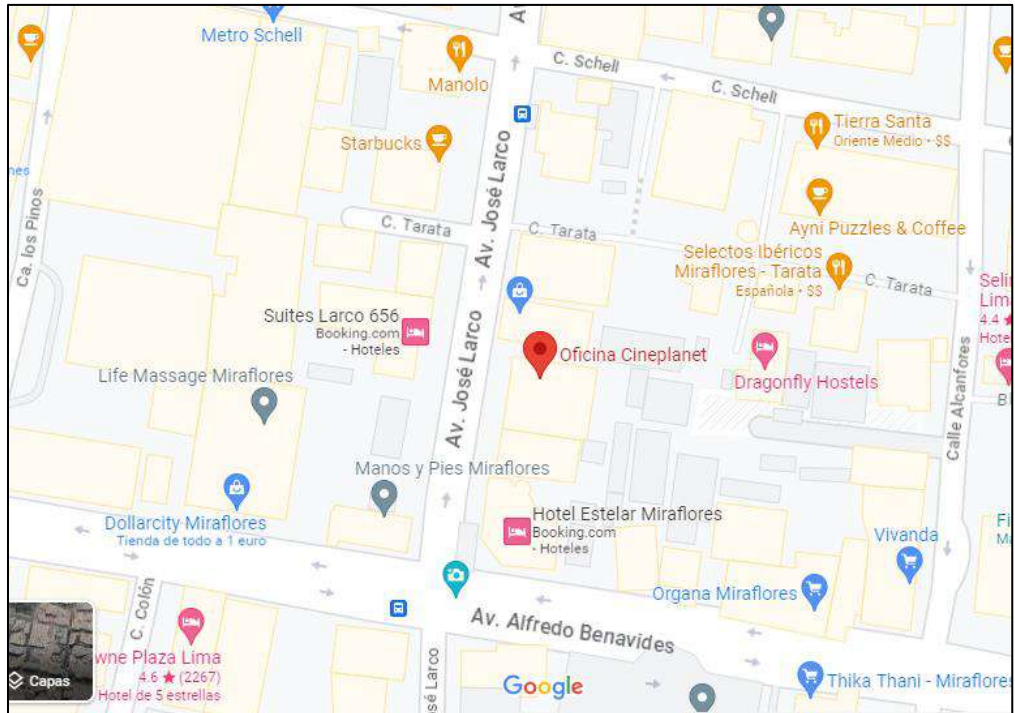
*Nota: Área de Marketing*



## B. Ubicación de la empresa

Figura 2.

### *Ubicación de Cineplex S.A*



Nota: Fuente Google Maps.

## C. Reseña Histórica de la Empresa

Cineplex SA (Cineplanet), es una cadena de cines peruana, conformada por capitales netamente peruanos, donde, aparte de exhibir las mejores películas en pantallas gigantes y de calidad, venden una variedad de productos de dulcería para complementar la experiencia de sus clientes, cuentan con salas Prime, brindando mayor comodidad para sus clientes pues los asientos son sillones amplios y la atención es personalizada.

La empresa forma parte del ranking Great Place to Work, ocupando el segundo lugar en años anteriores. Este reconocimiento es dado gracias a los más de 3500 colaboradores que se esfuerzan día a día por generar un ambiente de trabajo seguro, agradable y justo.

Fundado en el año 1999, por 03 jóvenes peruanos quienes tras terminar su post grado en el extranjero, decidieron buscar oportunidades de inversión y desarrollar nuevos proyectos en su país. El primer complejo de cine fue inaugurado en el centro comercial Plaza San Miguel en el distrito de San Miguel, en la ciudad de Lima en el año 1999. Al año siguiente, fueron inaugurados 2 centros más: Cineplanet Centro y Cineplanet Alcázar en el Óvalo Gutiérrez del distrito de Miraflores.

En el 2000 la empresa se integra al grupo Intercorp, a partir de esa fecha se decide reclutar un equipo gerencial con expertos en el rubro de servicios pues, tenían el objetivo de orientar la empresa para mejorar la atención al cliente y sus colaboradores.

Gracias a la decisión de formar parte del grupo Intercorp, tuvieron una mejor inversión y ampliaron su número de salas y construyeron nuevos complejos de cine, los más conocidos Cineplanet Risso (Lince), Cineplanet Norte (C.C. Royal Plaza, Independencia), Cineplanet Primavera (San Borja), entre otros.

Actualmente Cineplanet cuenta con 43 cines a nivel nacional:

**Tabla 1.**  
***Lista de cines***

<b>PROVINCIA</b>	<b>CANTIDAD</b>
LIMA	26
AREQUIPA	3
CAJAMARCA	1
CHICLAYO	2
CUSCO	1
HUANCAYO	1
HUANUCO	1
JULIACA	1
PIURA	2
PUCALLPA	1
PUNO	1
TACNA	1
TRUJILLO	2
<b>TOTAL</b>	<b>43</b>

*Nota:* Información brindada por el área de Marketing.

Entre las buenas prácticas presentan el programa Juntos por un Sueño, este es un espacio donde los colaboradores deben buscar el caso de un compañero que requiera apoyo social. Una vez identificado, los compañeros deben preparar una puesta en escena, ya sea en baile o canto, conocido como “Bailando por un Compañero” y disputar por el premio económico para beneficiarlo.

#### **D. Actividades Principales de la Empresa**

El giro de la empresa es la exhibición de películas en salas de cines, así como a cualquier otra actividad análoga al giro cinematográfico, incluyendo la venta de productos de dulcería en las salas de cines.

Dentro de las principales actividades tienen los siguientes procesos; exhibición de películas y venta de productos en dulcería.

**Figura 3.**

***Exhibición de películas.***



*Nota:* Imagen extraída de Perú Retail

**Figura 4.**

***Venta de productos en dulcería.***



*Nota: Imagen extraída de Perú Retail*

## **E. Principales proveedores**

Entre los principales proveedores de la empresa tenemos los siguientes:

- ANDES FILMS S.A.
- BARDAN INTERNATIONAL, INC
- NEW CENTURY FILMS S.A.C

El listado completo de los principales proveedores lo veremos en el anexo 2.

## F. Principales Clientes

**Tabla 2.**

### ***Lista de principales clientes***

<i>ITEM</i>	<i>NOMBRE</i>
1	Público en general
2	Entel
3	Amex
4	NGR
5	INTERBANK
6	Promotick

*Nota:* Información brindada por el área de Ventas Corporativas.

## G. Principales Competidores

**Tabla 3.**

### ***Lista de principales competidores.***

<i>ITEM</i>	<i>NOMBRE</i>
1	Cinemark,
2	Cinestar,
3	Cinépolis,
4	UVK,
5	Cinerama

*Nota:* Información brindada por el área de Marketing.

## 1.2.2 PRESENTACIÓN

### A. EMPRESA CINEPLEX SA

#### - **Visión**

Ser la opción de entretenimiento que impacte positivamente en la vida de las personas y la sociedad.

#### - **Misión**

Transformar un día común en historias extraordinarias.

#### - **Valores de la Organización**

- **Íntegros y transparentes**, actuar con honestidad y respeto mutuo, generando una cultura de confianza que nos inspira.

- **Apasionados por su gente**, crean un ambiente feliz, donde dan la importancia a cada uno de los colaboradores.

- **Calidez en el servicio**, el cliente es su norte. Se conectan con sus necesidades y trabajan en ello para hacerlos felices.

- **Impulsan el cambio**

Tienen un equipo empoderado y creativo, que experimenta y aprende desafiando la forma de hacer las cosas, para hacer la experiencia más amigable y divertida.

- **Sentido de equipo**

Aceptan retos, son un equipo motivado y comprometido en lograr excelentes resultados.

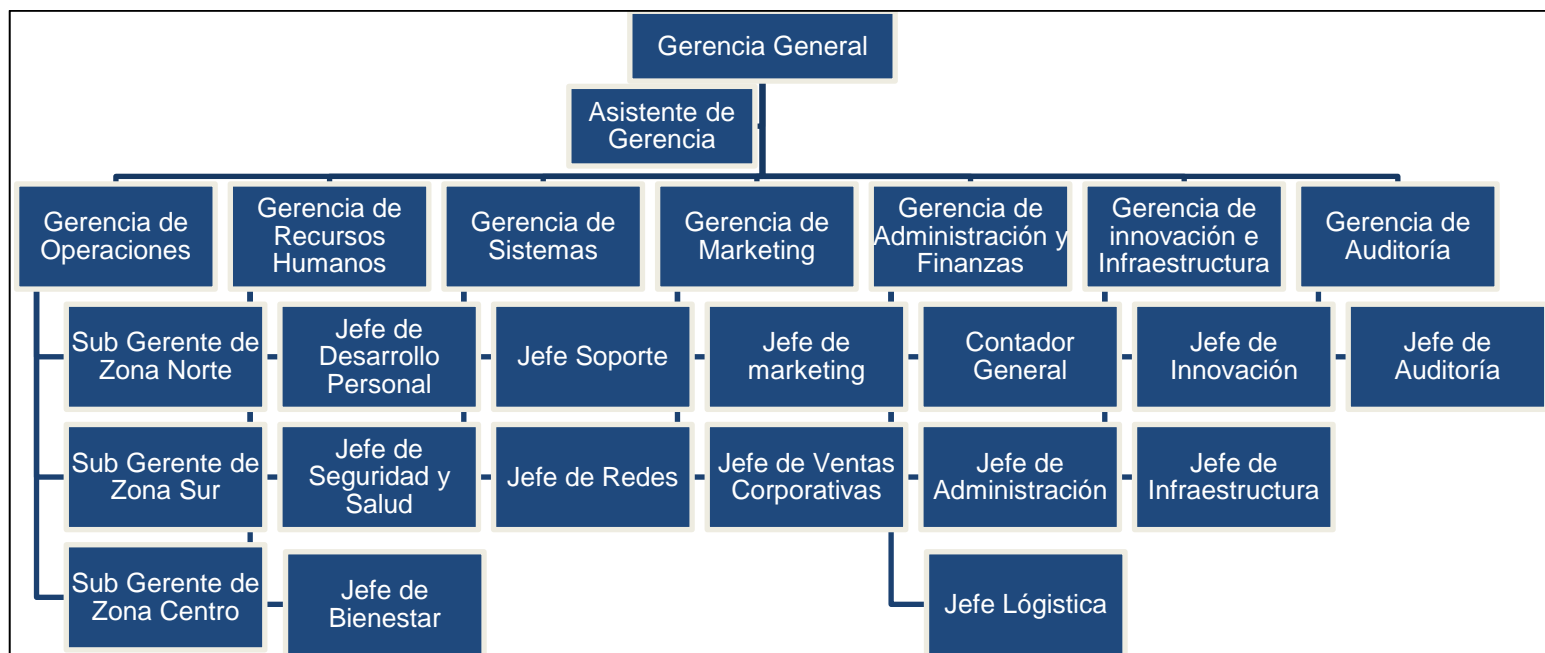
### 1.2.3 ORGANIZACIÓN

#### A. Organigrama de la Empresa

La empresa está conformada por una Gerencia General y siete departamentos, liderado por gerentes de cada especialidad, estos tienen a su cargo jefaturas por área de trabajo.

Figura 5.

*Organigrama de la empresa*



*Nota:* Datos brindados por el área de Recursos Humanos.

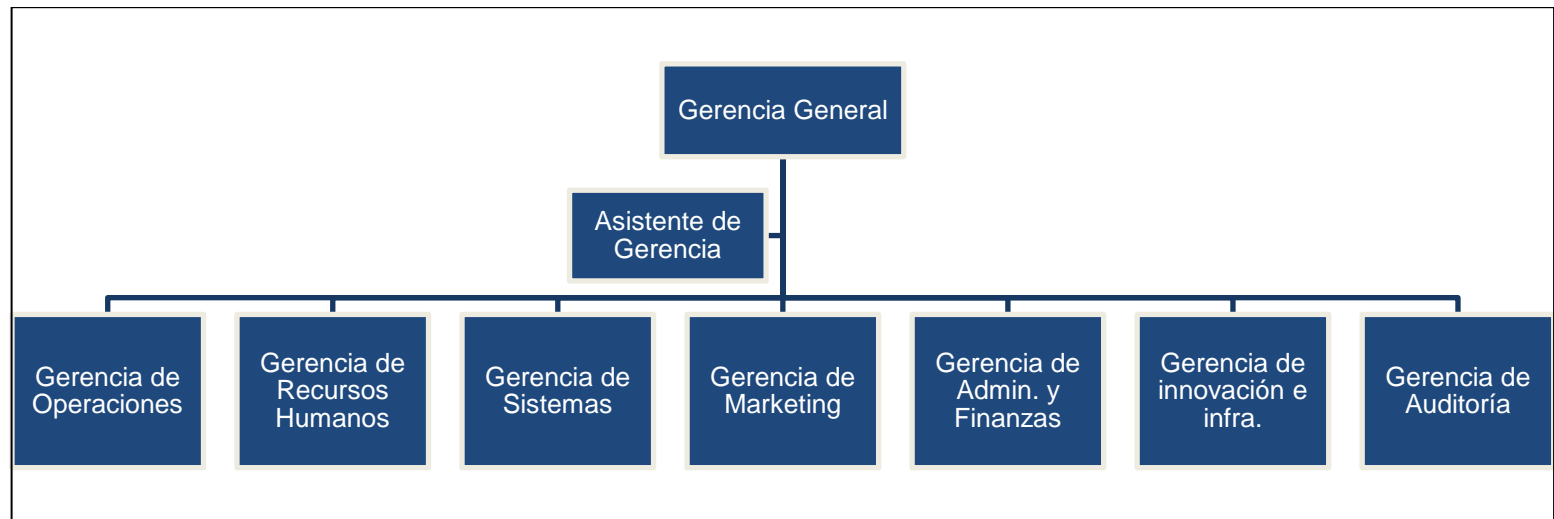


## B. Organigrama de la Gerencia General

La Gerencia General de la empresa está representada por Fernando Soriano, quien tiene a su cargo siete departamentos.

**Figura 6.**

***Organigrama de la Gerencia General***



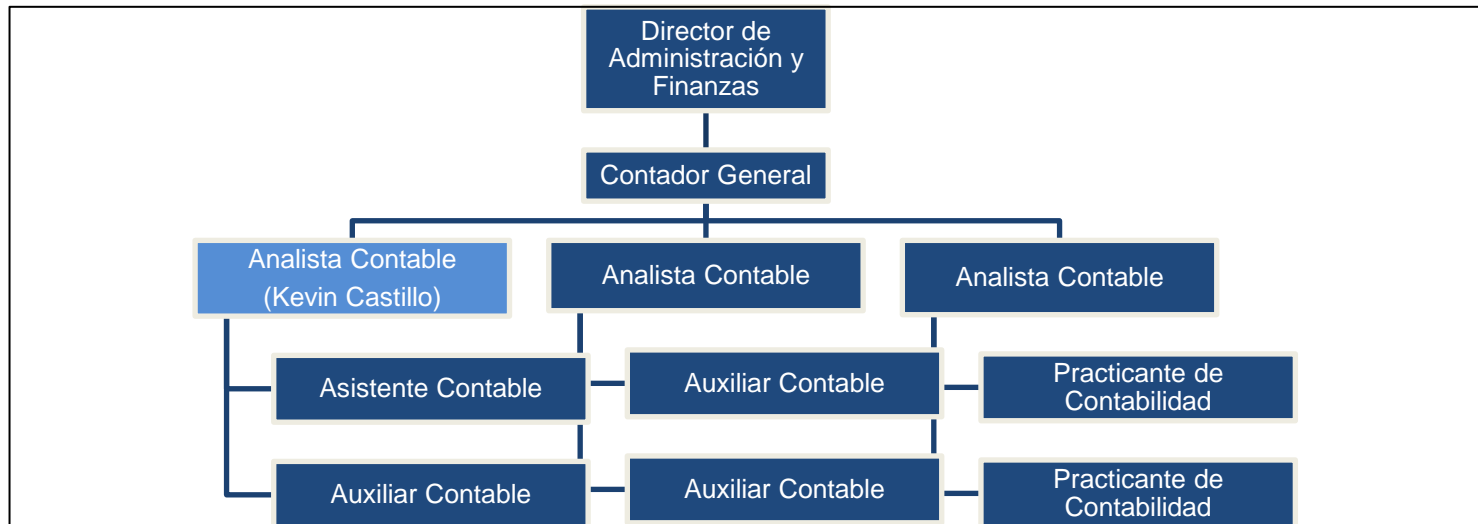
*Nota:* Datos brindados por el área de Recursos Humanos.

### C. Organigrama del Departamento de Contabilidad

El Departamento de Contabilidad y Finanzas está liderado por el Director de Administración y Finanzas quien trabaja de la mano con el Contador General y su equipo de analistas contables, asistentes, auxiliares y practicantes.

**Figura 7.**

***Organigrama del Departamento de contabilidad***



*Nota:* Datos brindados por el área de Recursos Humanos.

## D. Herramientas Tecnológicas

El software que utiliza la empresa es el ERP ORACLE EBS, es un sistema de gestión de base de datos para el registro de compras, ventas, inventarios, transacciones bancarias y otras transacciones.

Este ERP consolida y simplifica los procesos mejorando el enfoque financiero en toda la organización.

**Figura 8**

### ***Sistema Oracle EBS - Inicio de sesión***



ORACLE E-Business Suite

Conexión

Nombre de Usuario: mreyes

Contraseña: \*\*\*\*\*

Conexión

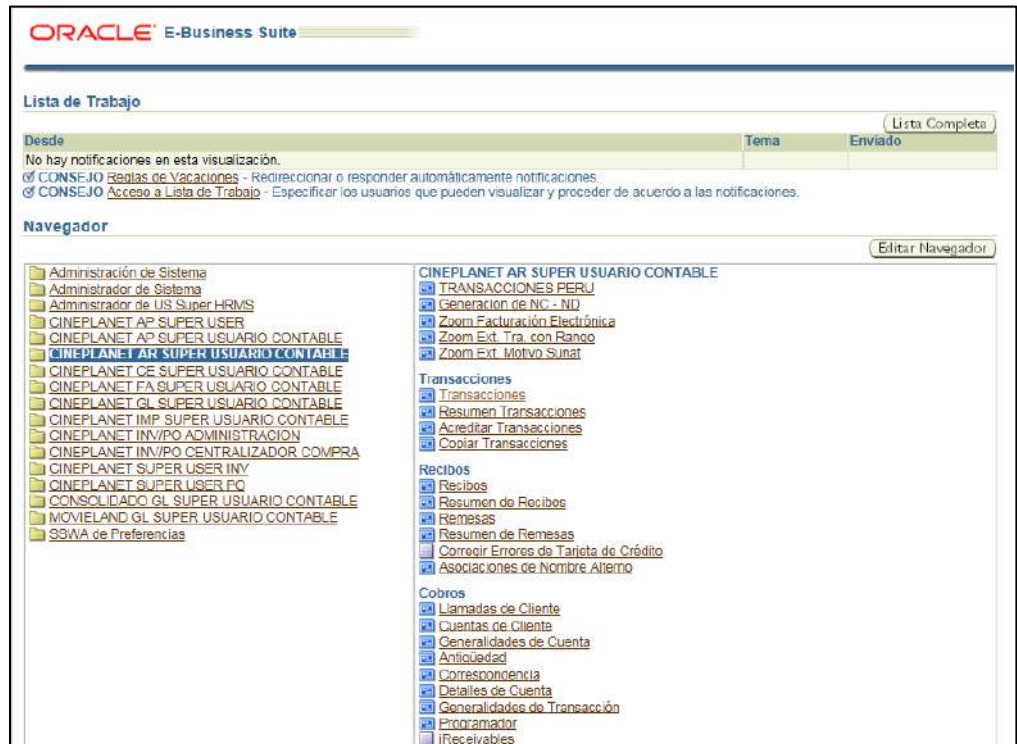
Español Latinoamericano \* English

Copyright (c) 2000, Oracle. Todos los derechos reservados.

*Nota:* Imagen brindada por el área de Contabilidad.

Figura 9

## Sistema Oracle EBS - Accesos a módulos de trabajo



Nota: Imagen brindada por el área de Contabilidad.

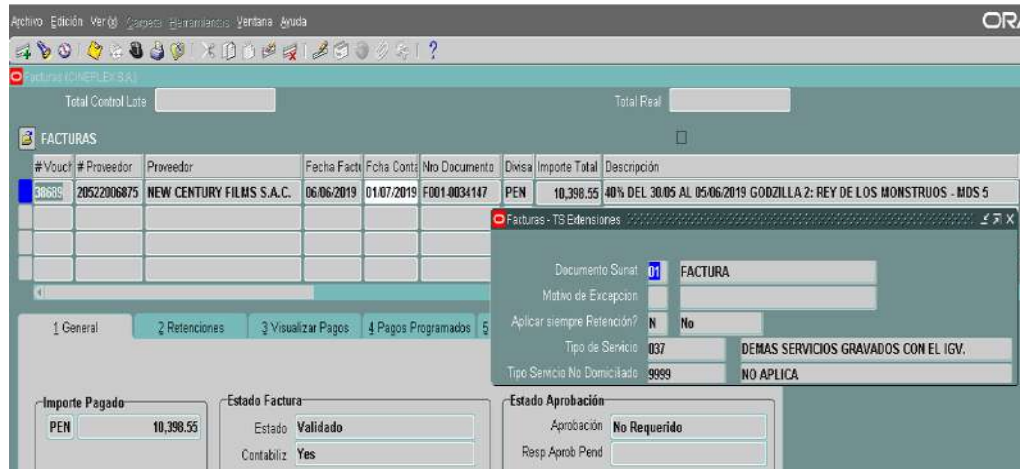
Este sistema cuenta con algunos módulos:

### Módulo AP:

En este módulo se registra todos los comprobantes de compras, ya sean facturas afectas a detracción, retención, documentos de liquidaciones de gastos, entregas a rendir.

**Figura 10.**

**Modulo AP del Oracle EBS**



*Nota:* Información brindada por el área de Contabilidad.

**Módulo AR:**

En este módulo se contabilizan los ingresos de cada complejo; mediante una transferencia de ventas se trasladan las ventas realizadas en cada complejo al sistema ORACLE EBS, esta información se concilia con los depósitos que realiza Prosegur diariamente al final del día, ya que ellos son los que se encargan de depositar las ventas diarias en nuestras cuentas bancarias.

**Módulo GL:**

En este módulo se registran asientos contables manuales, ya sean provisiones de gastos, ingresos, reclasificaciones de cierre mes, ajustes. Aquí se centraliza la información de los módulos AP y AR, es decir, se consolida la información de gastos e ingresos de la compañía para la elaboración de Estados Financieros.

**Figura 11.**

**Módulo GL del Oracle EBS**

Ingresado		Convertido	
Débito (USD)	Crédito USD)	Débito	Crédito
117,913.32		383,375.49	
	117,913.32		383,375.49
117,913.32	117,913.32	383,375.49	383,375.49

*Nota:* Información brindada por el área de Contabilidad.

**E. Herramientas de Gestión, Contable, Financiera, Tributaria y otros.**

**Programa de Libros Electrónicos (PLE):** Es un aplicativo desarrollado por la SUNAT que se instala en la computadora del contribuyente y permite generar los Libros Electrónicos, mediante este aplicativo se declara los registros de compras, ventas y otros, con el objetivo de que SUNAT pueda estar informado de nuestras operaciones mensuales.

Figura 12

**Programa de Libros Electrónicos - Inicio de sesión**



Nota: Imagen brindada por el área de Contabilidad.

Figura 13.

**Programa de Libros Electrónicos - Declaración de libros**

Tipo de Reporte RCE y RVIE:  General  Detallada

Libro o registro	Periodo	Archivo
0) Registro de Compras (2/2)	Junio - 2023	
8.1) Registro de Compras	Junio - 2023	LE1047545031520230600080100001011.txt
0.2) Registro de Compras - Información de operaciones con su	Junio - 2023	LE1047545031520230600080200001011.txt
14) Registro de ventas e ingresos (1/1)	Junio - 2023	
14.1) Registro de ventas e ingresos	Junio - 2023	LE1047545031520230600140100001011.txt

Nota: Imagen brindada por el área de Contabilidad.

## BCP Telecrédito:

Es un servicio electrónico de interacción bancaria que permite realizar transacciones financieras y consultar información detallada de operaciones acerca de los ingresos y gastos de la empresa. Esta herramienta nos permite descargar los extractos bancarios y así poder realizar las conciliaciones bancarias con lo reflejado en el sistema ORACLE EBS.

Figura 14

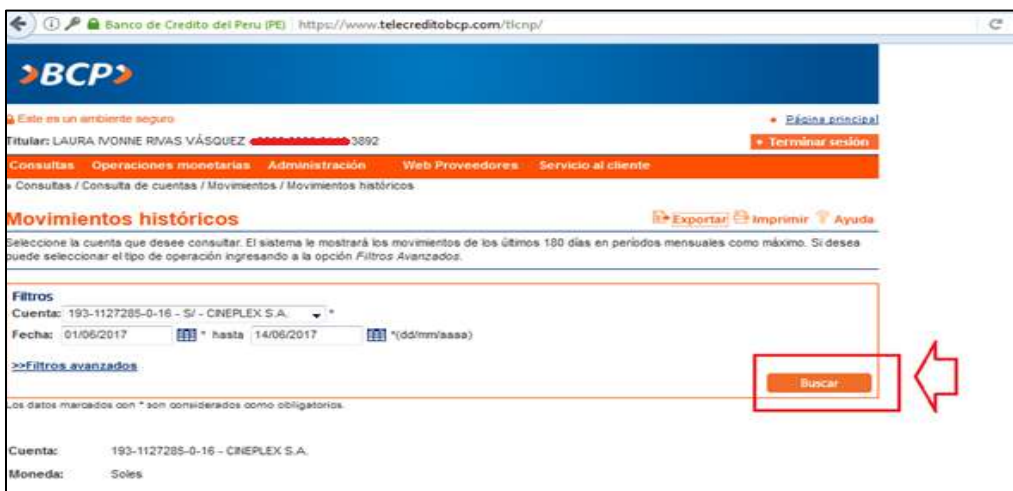
*Página web de BCP telecrédito.*



Nota: Imagen brindada por el área de Contabilidad.

Figura 15

*Página Web BCP Telecrédito – movimientos bancarios.*



Nota: Imagen brindada por el área de Contabilidad.

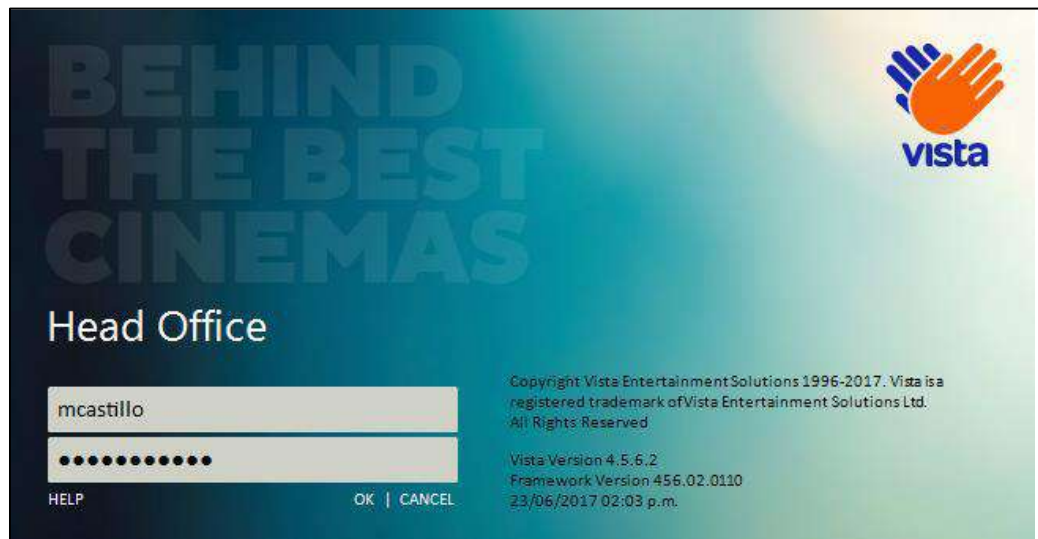


## HEAD OFFICE:

Sistema que maneja la parte administrativa de Cineplanet, permite programar y agendar las tareas diarias en cada Complejo de Cine para que esta pueda ser distribuida de manera automática a todos los cines.

### Figura 16

#### *Head Office - Inicio de sesión*



*Nota:* Imagen brindada por el área de Contabilidad.

## MICROSOFT EXCEL:

Usamos este programa para analizar los Estados Financieros de la Compañía, diversos reportes de ingresos y gastos por los más de 40 complejos de cine, ya sea mediante fórmulas o tablas dinámicas, con el objetivo de mantener la información ordenada y sea de buen entendimiento para la gerencia en la toma de decisiones.

Tabla 4.

**Detalle de Gastos**

7										
GASTOS OPERATIVOS S/.	REAL	REAL	REAL	REAL	REAL	REAL	REAL	REAL	PPTO	PPTO
Total Cadena	REAL 2018	ene-19	feb-19	mar-19	abr-19	may-19	jun-19	jul-19	ago-19	sept-19
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>										
Remuneraciones	28.113.751	2.323.067	2.278.508	2.273.128	2.528.452	2.658.729	2.429.435	2.624.449	2.524.224	2.332.022
Bonificaciones	2.109.329	197.589	168.368	153.744	176.365	213.966	184.446	204.558	230.662	226.584
Otras Remuneraciones	240.032	27.501	24.834	24.806	26.977	28.805	37.612	23.969	20.161	20.210
Seguros	128.006	6.775	6.904	7.408	9.838	7.682	6.376	10.634	5.499	5.512
Otros gastos - Consumo interno	31.800	3.391	2.996	2.645	2.054	8.208	1.456	2.761	342	347
<b>Total Cargas de Personal</b>	<b>30.622.918</b>	<b>2.558.322</b>	<b>2.481.609</b>	<b>2.461.731</b>	<b>2.743.687</b>	<b>2.917.389</b>	<b>2.659.325</b>	<b>2.866.373</b>	<b>2.780.388</b>	<b>2.584.674</b>
<b>ALQUILER</b>										
Renta fija	31.098.770	2.730.224	2.764.896	2.657.743	2.836.978	2.857.082	2.876.354	2.877.975	2.742.033	2.723.242
Renta Variable	9.075.400	1.233.234	545.072	830.188	1.640.261	1.109.907	1.271.821	2.085.836	1.206.827	709.448
Renta Video Juegos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Estacionamiento	294.615	34.464	34.420	34.400	34.375	34.408	34.437	34.375	34.457	34.457
Mtto. y Servicios Areas comunes	5.815.712	508.820	514.100	526.662	529.770	542.716	546.657	571.567	497.250	493.316
<b>Total Alquiler</b>	<b>46.284.497</b>	<b>4.506.743</b>	<b>3.858.488</b>	<b>4.048.993</b>	<b>5.041.385</b>	<b>4.544.113</b>	<b>4.729.269</b>	<b>5.569.752</b>	<b>4.480.548</b>	<b>3.960.462</b>
<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>										
Telefonía Fija	15.738	860	860	1.067	860	860	860	860	3.600	3.600
Telefonía Móvil	0	0	0	0	0	0	0	0	50.190	3.600
Internet	1.026.776	118.408	107.650	106.682	107.199	103.185	75.762	73.963	51.732	51.822
Visa	0								0	0
Fibra Óptica	122.778	16.722	16.585	16.498	16.435	16.457	16.666	16.417	52.191	52.317
Energía eléctrica	8.832.817	732.745	868.981	873.485	865.269	846.106	782.109	824.941	760.069	754.214
Agua	1.081.820	93.773	101.832	93.076	101.093	97.982	105.642	101.304	100.366	85.082

Nota: Información obtenida del área de Contabilidad.

## 1.3 OTRAS ORGANIZACIONES EMPRESARIALES

### A. GRUPORPP SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

GRUPORPP SAC inició actividades el 15 de setiembre del 2008, identificado con RUC número 20492353214, su oficina principal está ubicada en Av. Paseo de la República Nro. 3866 Lima - Lima - San Isidro, su estado según SUNAT se encuentra Activo y su principal giro es el rubro Comunicaciones.

**Figura 17.**

**LOGO RPP**



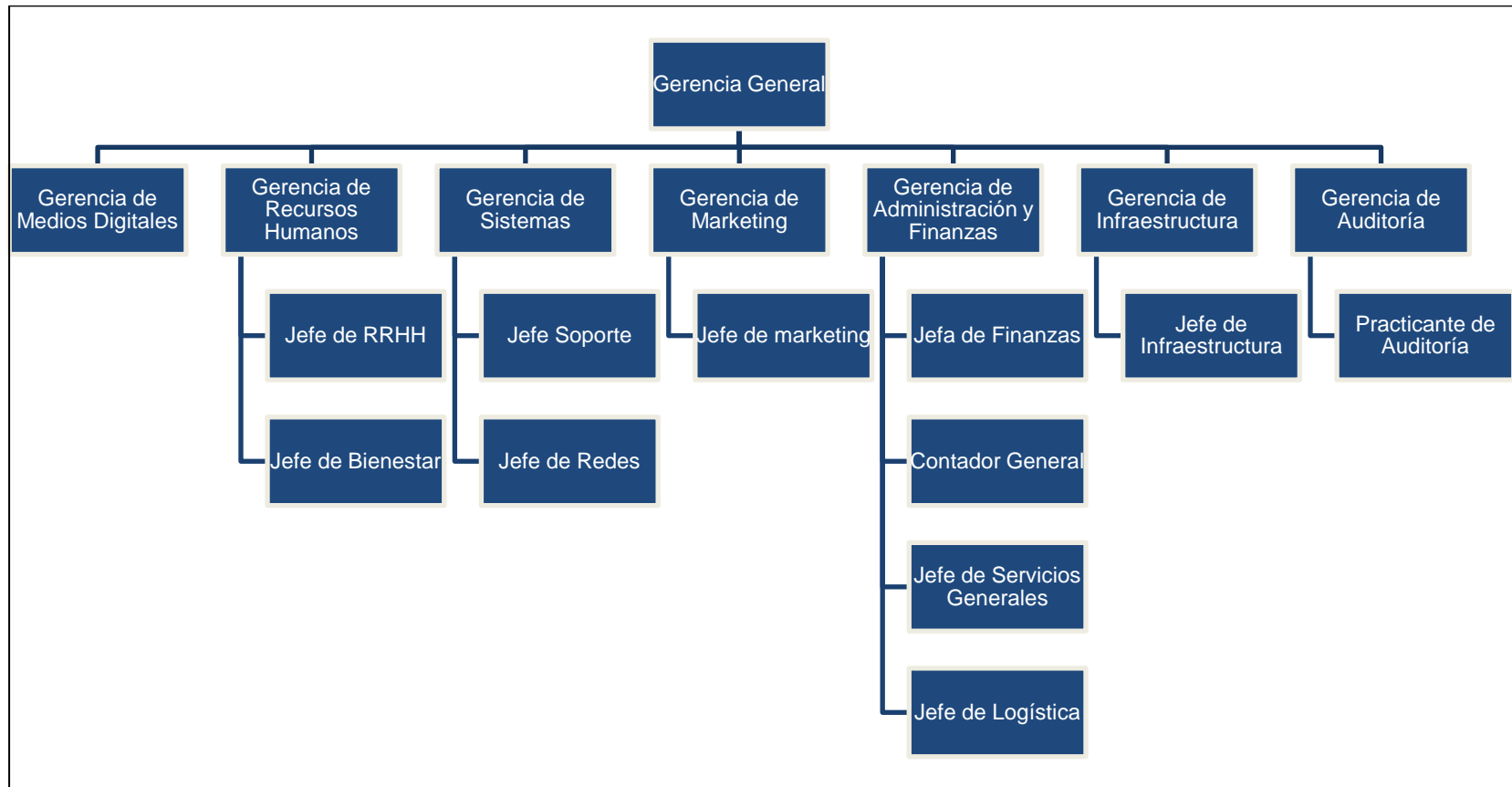
*Nota:* Brindada por el área de marketing de Grupo RPP

- **Organigrama de la Empresa Grupo RPP SAC**

La empresa está conformada por una Gerencia General y siete departamentos, liderado por gerentes de cada especialidad, estos tienen a su cargo jefaturas por área de trabajo.

Figura 18.

**Organigrama de la empresa Grupo RPP SAC**



*Nota:* Datos brindados por el área de Recursos Humanos de Grupo RPP.

- **Funciones principales**

En GRUPO RPP SAC estuve desde el 15 de noviembre del 2019 al 20 de julio del 2022, aquí estuve como Analista Contable, tuve a cargo a dos compañeros, un asistente y un auxiliar contable, los cuales me reportaban y me aseguraba el correcto cumplimiento de sus funciones, ya sea registro de facturas afectas a detracción y retención, entregas a rendir y análisis de algunas cuentas, había un constante feedback y reuniones programadas para ver avances y mejoras.

Mis funciones fueron las siguientes:

- Elaboración de Registro de Compras y Registro de Ventas.
- Elaboración de Reporte de No Domiciliados.
- Elaboración de Libro de Retenciones de cuarta categoría.
- Revisión de registro de facturas afectas a detracción y retención.
- Análisis y elaboración de reporte de activos fijos e intangibles.
- Conciliaciones bancarias.
- Elaboración de notas a los Estados Financieros.
- Análisis de cuentas por pagar, provisiones, anticipos.
- Manejo del sistema ORACLE EBS.
- Declaraciones APDAYC, UNIMPRO, MTC.
- Preparación de Libros Electrónicos.
- Atención a requerimientos de Auditoría de EY.
- Reporte de Operaciones con No Domiciliados para su posterior declaración de IGV y Renta

## **B. MECHANICAL AND PIPING SOLUTIONS SAC**

- Mechanical and Piping Solutions SAC inició sus actividades el 01 de julio del 2016, identificado con RUC Nro. 20601323525, su oficina principal está ubicada en Av. Pardo y Aliaga Nro. 640 Int. 1101 Urb. Santa Cruz Lima - Lima - San Isidro, su estado según SUNAT es Activo y su principal giro es el rubro Construcción.

### **Figura 19.**

#### ***Logo de la empresa MP Solutions***



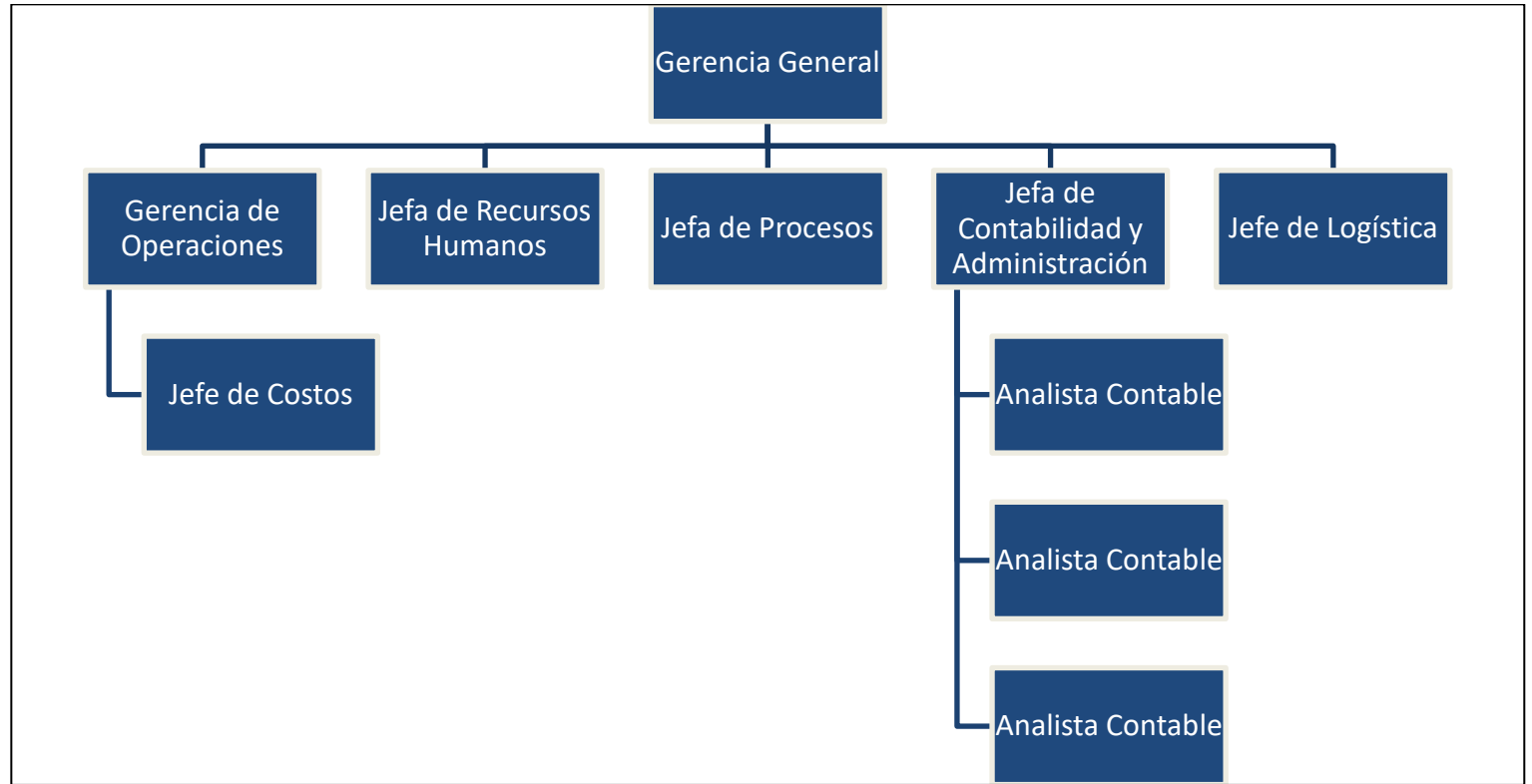
*Nota:* Brindado por el área de Recursos Humanos de MP Solutions.

#### **• Organigrama de la empresa Mechanical and Piping Solutions SAC**

La empresa está conformada por una Gerencia General y cinco departamentos, liderado por jefes de cada especialidad, estos tienen a su cargo analistas y asistentes.

Figura 20.

**Organigrama de la empresa MP Solutions SAC**



*Nota:* Datos brindados por el área de Recursos Humanos de MP Solutions.

- **Funciones principales**

En MP Solutions SAC estoy desde el 25 de agosto del 2022 hasta la actualidad, aquí ingresé como Analista Contable.

Entre mis principales funciones están:

- Validación del Registro de Compras y Ventas para su posterior declaración en el Programa de Libros Electrónicos (PLE).
- Pagos a proveedores, detracciones, planillas del personal en obra y staff.
- Reporte de Honorarios para su posterior declaración de Renta de cuarta categoría.
- Registro de los movimientos bancarios en el sistema.
- Conciliaciones bancarias.
- Análisis de cuentas por cobrar, cuentas por pagar, bancos.
- Emisión de facturas desde SUNAT.
- Elaboración de Notas a los Estados Financieros.
- Elaboración de Reporte de detracciones para su posterior pago.
- Análisis de Estados Financieros.



## **II. FUNDAMENTACION DE LA EXPERIENCIA PROFESIONAL**

### **2.1. MARCO TEORICO**

#### **2.1.1. ANTECEDENTES INTERNACIONALES**

Piguave (2021), en su investigación “Manual de procedimientos contables para Pizzeria Sotti” con motivo de optar la Licenciatura en Contabilidad y Auditoría CPA,2021, siendo su objetivo principal elaborar un manual de procedimientos contables, con la finalidad de que las normas, políticas y medidas establecidas puedan mejorar la gestión contable de la empresa. Llegando a la siguiente conclusión que, la empresa debe implementar procedimientos contables para caja, arqueo de caja, bancos, conciliación bancaria, inventario y cuentas por pagar, siendo estas esenciales para el funcionamiento eficiente de sus actividades (p.65).

En mi opinión, considero que el tema de investigación del autor referente se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia, puesto que demuestra que implementar procedimientos contables en la empresa es muy necesario para desarrollar un mejor tratamiento a las operaciones financieras ya que con esto se podrá hacer frente a las debilidades que se presentan, utilizando recursos y obteniendo mejores beneficios en el corto y largo plazo.

Bravo (2023), en su investigación “Manual de procedimientos contables y administrativos de la empresa Mundo Cerámico del Cantón Atacames” con motivo de optar la Licenciatura en Contabilidad y Auditoría, señala como

objetivo principal diseñar un manual de procedimientos administrativos y contables con el propósito de optimizar su sistema de control interno y garantizar la autenticidad de la información financiera que genera la empresa para la revelación de los estados económicos (p. 79).

En mi opinión, considero que el tema de investigación del autor referente se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia porque concluye que los parámetros que se mencionan en el Manual de procedimientos contables y administrativos sería un factor importante para ayudar a hacer un seguimiento y regular el control de los recursos financieros, de tal manera que nos permita evidenciar la verdadera situación económica de la entidad.

Orrala (2019) en su investigación “Gestión contable y la información financiera de la compañía de taxis Cotachoprof SA, Cantón La Libertad, provincia de Santa Elena” con motivo de optar el título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría, su objetivo principal consiste en evaluar la gestión contable y su contribución en la información financiera mediante mecanismos de control para la creación de un manual de políticas y procedimiento contables, en donde se conocerá la situación real y actual de la Compañía, concluyendo que por la ausencia de conocimientos de Contabilidad existen problemas en la gestión contable, en la información financiera y por ende conllevan a una toma de decisiones errada por parte de la gerencia (p.92).

Considero que el sistema de investigación del autor se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia porque demuestra que es importante un correcto proceso y gestión contable para poder presentar unos estados financieros con información razonable, adicional a ello, mejorará la eficiencia y eficacia de las operaciones contables obteniendo de esta manera los objetivos propuestos.

Camacho & Robins (2019) en su investigación “Diseño de un manual de procedimientos contables para el proceso de compras en la empresa Club Recreativo El Castillo SAS” con motivo de optar por el título profesional de Contador Público, señala como objetivo principal, diseñar un manual de procedimientos contables para el manejo de las facturas de compras de la empresa Club Recreativo el Castillo SAS, llegando a la siguiente conclusión, la implementación de un manual de procedimientos contables logró dimensionar de forma completa y clara las actividades del proceso de compras, esto permitió afianzar una mirada más racional de la empresa y un compromiso con las obligaciones que se pactan con los proveedores, esto debido a que, según el artículo 51 del Código de Comercio, una mejora en el flujo de información y de documentos es una mejora a la contabilidad. (p.76)

En mi opinión considero que el tema de investigación del autor referente se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia pues demuestra que la implementación de un procedimiento contable es de mucha utilidad ya que nos permite cumplir nuestras obligaciones con nuestros

proveedores mediante un correcto control de Bancos, teniendo una Conciliación Bancaria que nos ayude a reflejar nuestros saldos reales.

Ureche (2022) en su investigación “Sistema De Información Contable para la toma de decisiones en la Universidad De La Guajira” con motivo de optar el título profesional de Contador Público, señala como objetivo principal, analizar el sistema de información contable para la toma decisiones en la vicerrectoría administrativa financiera de la Universidad de La Guajira, llegando a la siguiente conclusión, se demuestra la eficiente toma de decisiones producto de la confiabilidad que arroja el sistema, generando información útil vinculada a la obligación fiscal referente a los requerimientos del Estado, permitiendo la elaboración de presupuestos complementado con un apropiado proceso de control administrativo. (p. 115)

En mi opinión considero que el tema de investigación del autor referente se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia pues demuestra que un sistema de información contable en la compañía apoya en gran medida a la correcta toma de decisiones y así evitar incurrir en problemas con las organizaciones gubernamentales.

### **2.1.2. ANTECEDENTES NACIONALES**

Rivera (2021), en su investigación “Gestión contable de la empresa de servicios Piamonte SAC” con motivo de optar el título profesional de Contador Público, señala como objetivo evaluar la gestión contable para poder mejorar en la toma de decisiones y obtener una información eficiente que nos lleve a

mejorar los resultados de la compañía y concluye que si los registros contables no son realizados de forma oportuna conllevará a una ineficiente toma de decisiones. (p.18)

En mi opinión, considero que el tema de investigación del autor referente se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia porque concluye que sin una buena gestión contable no existe un buen proceso contable, ya que al no contar con una información fehaciente y oportuna no se puede obtener una información confiable y no habrá una buena toma de decisiones de la Gerencia General.

Del Águila (2021), en su investigación “Los procesos contables y su relación con la información financiera del estudio contable Zavala Alfaro y Asociados S.C” con motivo de optar el título profesional de Contador Público, señala como objetivo principal determinar la relación que existe entre el proceso contable y la información financiera del estudio contable Zavala Alfaro y asociados S.C, llegando a la conclusión que la contabilidad desarrollada bajo el cumplimiento de las etapas del proceso contable y de acuerdo al marco normativo contribuyen a que se cuente con información financiera, veraz, confiable, oportuna y con una herramienta fundamental e importante para cualquier organización a fin de que las decisiones financieras e inversiones que se tomen cuenten con el debido sustento. (p.35)

En mi opinión, considero que el tema de investigación del autor referente se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia, pues

demuestra que el llevar un control adecuado de los procesos contables y administrativos de la compañía garantizan estados financieros fidedignos y de alta confiabilidad para la toma de decisiones del directorio en aras del crecimiento de la empresa.

Ruiz (2022) en su investigación “Relación entre la gestión contable y la gestión administrativa en la empresa ISAVE SAC de la ciudad de Huamachuco – La Libertad 2022” con motivo de optar el título profesional de Contador Público, señala como objetivo principal determinar la relación que existe entre la gestión contable y la gestión administrativa concluyendo que una adecuada gestión de la contabilidad en la empresa conlleva a un eficiente control de las actividades que se realizan, con el fin de ofrecer un servicio que cumpla con las necesidades de los clientes.

En mi opinión, considero que el tema de investigación del autor referente se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia ya que demuestra que la empresa se preocupa por contar con una correcta gestión contable que contribuya a un manejo más favorable de la empresa al apoyar a la gestión administrativa dado que esto permite conocer los aspectos contables de forma más detallada, facilitando la toma de decisiones para la gerencia.

Ancho, Gonzales & Levano (2019), en su investigación “La gestión contable y su incidencia en la rentabilidad de la empresa Análisis Tributario Laboral SAC San Isidro 2019” para optar el título profesional de Contador Público, señala como objetivo principal analizar de qué manera la gestión

contable incide en la rentabilidad de la empresa, concluyendo que la correcta aplicación de la gestión contable dentro de la empresa permite obtener información clara y oportuna para realizar un correcto proceso de toma de decisiones en busca de obtener un mayor nivel de rentabilidad. (p.44)

En mi opinión, considero que el tema de investigación del autor referente se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia ya que menciona lo importante que es una correcta gestión contable dentro de una empresa para obtener una mayor rentabilidad en la Compañía.

Mori (2018), en su investigación “Sistemas Contables y gestión contable en las empresas de servicios de transporte de carga en el distrito de La Victoria” para optar el título profesional de Contador Público, señala como uno de sus objetivos determinar la relación que existe entre toma de decisiones y gestión contable en las empresas de servicios de transporte de carga en el distrito de La Victoria, concluyendo que ambas están relacionadas, ya que muy pocas veces en este distrito se tiene información fiable y oportuna, lo que genera una serie de problemas en la gestión contable, ya que así no se puede llevar un registro y control de las operaciones, una herramienta básica para la toma de decisiones. (p. 68)

En mi opinión, considero que el tema de investigación del autor referente se relaciona a una parte del contenido del presente trabajo de suficiencia ya que menciona que no se puede tomar decisiones si la gestión contable no es

correcta y esto se previene si se lleva un registro y control de nuestras operaciones.

### **2.1.3. MARCO CONCEPTUAL**

#### **Gestión administrativa**

La gestión administrativa es el área de la empresa que se encarga de emplear los recursos de la empresa de la forma más eficaz y eficiente posible para alcanzar los objetivos que se ha planteado la dirección de la empresa (Chiavenato et al, 2007, p 22)

#### **Contabilidad**

La contabilidad se define como un sistema adaptado para clasificar los hechos económicos que ocurren en un negocio. De tal manera que, se constituya en el eje central para llevar a cabo los diversos procedimientos que conducirán a la obtención del máximo rendimiento económico que implica el constituir una empresa determinada. (Giraldo et al, 2008, p.27)

#### **Gastos**

Disminuciones en los beneficios económicos, producidos en el periodo contable, en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien, originados en una obligación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio neto, y no están



relacionadas con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio. (Zans et al, 2011, p.31)

### **Cuentas por Cobrar**

Derechos exigibles originados por la venta de bienes y servicios, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto. (Soriano et al, 2010, p.14)

### **Conciliación**

Comparación de los registros de las operaciones y luego hacer ajustes de una cuenta a otra. (Zans et al 2011, p.60).

### **Estados financieros**

Son cuadros que presentan, en forma sistemática y ordenada diversos aspectos de la situación financiera y económica de una empresa, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. (Giraldo et al, 2008, p.63)

### **Ingresos**

Los conceptos con los que una empresa puede generar ingresos son, por lo general, la venta de productos o la prestación de servicios. Para calcular el resultado se tienen en cuenta todos los ingresos que se han producido en un periodo determinado sin tener en cuenta si estos ingresos han sido cobrados o no.

Aunque los ingresos por venta de productos y prestación de servicios son los más habituales podemos encontrar otros conceptos que también son ingresos, por la venta o alquiler de un terreno, los intereses o dividendos obtenidos por inversiones en otras empresas, subvenciones recibidas, etc. Estos ingresos también se tendrán en cuenta para calcular el resultado de la empresa. (Soriano et al, 2010, p.14)

### **Activos**

Recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera para obtener beneficios económicos. (Zans et al, 2011, p.31)

### **Pasivos**

Obligación presente de la empresa, surgida de eventos pasado, en cuyo vencimiento y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. (Zans et al, 2011, p.31)

### **Ventas Netas**

Constituidas por los ingresos brutos provenientes de las ventas de bienes o prestación de servicios, según sea el caso, identificados con el giro del negocio, deducidos las devoluciones, descuentos, rebajas y bonificaciones concedidas (Ferrer, Rocafort et al 2012, p.120).

#### **2.1.4. MARCO NORMATIVO O LEGAL**

##### **Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N°1 Presentación de Estados Financieros**

Objetivo: Esta Norma establece las bases para la presentación de los estados financieros de propósito general para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades. Esta Norma establece requerimientos generales para la presentación de los estados financieros, guías para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

Esta Norma Internacional de Contabilidad nos da las pautas para una correcta presentación de los Estados Financieros, esta normativa se relaciona con mi trabajo de suficiencia profesional porque la gestión contable que realicé en Cineplex S.A es justamente para lograr como resultado final una correcta presentación de Estados Financieros, esto a través de la revisión de los distintos rubros que componen los Estados Financieros, ya sea cuentas por pagar, cuentas por cobrar, activos, bancos, etc.

## **Resolución de Superintendencia N°112-2021/SUNAT**

Nuevas disposiciones para el llevado del Registro de Ventas e Ingresos en forma electrónica.

Esta Resolución guarda relación con mi trabajo de suficiencia profesional ya que una adecuada gestión contable tiene como uno de sus objetivos estar preparado para los cambios o actualizaciones que emita SUNAT para así estar alineados y mantener un orden con la información que manejamos, adicional a ello también es importante para evitar pagos erróneos o multas.

## **Resolución de Superintendencia N.°286-2009-SUNAT**

Mediante esta Resolución de Superintendencia, se dictan disposiciones para la implementación del llevado de determinados libros y registros vinculados a asuntos tributarios de manera electrónica.

Esta resolución guarda relación con mi trabajo de suficiencia profesional ya que con una correcta gestión contable que realizamos nos aseguramos de estar cumpliendo con todos los temas tributarios establecidos por SUNAT y estar preparados para los cambios que se generen con el avance de la tecnología.

## **Resolución de Superintendencia N.º 281-2022-SUNAT**

Cronogramas de vencimiento mensual para el ejercicio 2023

Mediante esta Resolución de Superintendencia, se establecen cronogramas para el cumplimiento de las obligaciones tributarias mensuales y las fechas máximas de atraso de los registros de ventas e ingresos.

Esta resolución es importante en el desarrollo de mi trabajo de suficiencia profesional ya que marca los parámetros que hay que cumplir en nuestra Contabilidad, teniendo en cuenta las fechas de vencimiento de declaración de libros electrónicos y envío a SUNAT, según nuestro último dígito en el número de RUC preparamos toda la información contable para cumplir en forma oportuna con nuestras obligaciones tributarias.

## **RESOLUCION DE SUPERINTENDENCIA N° 007-99/SUNAT**

### **REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE PAGO**

Mediante esta resolución se detallan las características y requisitos mínimos establecidos por SUNAT para que se considere un documento como comprobante de pago.

Esta resolución es importante en mi trabajo de suficiencia profesional porque con las pautas mencionadas podemos tener de forma

clara los documentos que debemos considerar en nuestros libros electrónicos y ante una revisión de SUNAT.

### **Norma Internacional de Contabilidad 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores**

El objetivo de esta Norma es prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y la corrección de errores. La Norma trata de realzar la relevancia y fiabilidad de los estados financieros de una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en periodos anteriores, y con los elaborados por otras entidades.

Esta norma se relaciona con mi trabajo de suficiencia profesional ya que trata de realzar la relevancia y fiabilidad de los Estados Financieros de una entidad, y esto es justamente lo que se logra al aplicar una correcta gestión contable en CINEPLEX S.A., llevando un adecuado control de los procesos se logra la emisión de unos óptimos Estados Financieros, estos nos mostrarán una información veraz, reflejando la realidad de la empresa.

## **2.1.5. DEFINICIÓN DE TÉRMINOS BÁSICOS**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros son documentos estructurados cuyo objetivo es mostrar la información sobre la situación financiera y el resultado de una persona o empresa. Estos documentos son elaborados por un período determinado, de tal manera que sean útiles para tomar decisiones.

### **ACTIVO**

Los activos, desde el punto de vista contable, representan los bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la empresa, resultantes de sucesos pasados, de los que se espera que la empresa obtenga beneficios o rendimientos económicos en el futuro. De una manera más sencilla, un activo es un bien que la empresa posee y que pueden convertirse en dinero u otros medios líquidos. Lo esencial que define a un activo es la capacidad de convertirse en rendimientos económicos que se transformen en futuras entradas de liquidez para la empresa.

### **PASIVO**

Son deudas que tenemos en el presente pero que hemos contraído en el pasado. Un ejemplo de obligación es el préstamo con una entidad financiera. Al adquirir ese préstamo, estamos obligados a pagar el principal y los intereses al proveedor (documentado en una factura o en una letra de cambio).

## **CLIENTES**

Un cliente es quien adquiere los productos o servicios de un negocio. Por tanto, es un consumidor, desde la perspectiva de la empresa. Puede tratarse de un cliente recurrente cuando realiza compras regulares, o un cliente de única vez.

## **INTERCORP RETAIL**

Es un holding líder en Retail, que opera en múltiples formatos, están presente en todas las regiones del Perú, mantiene el liderazgo en Perú en sus principales tres segmentos: supermercados, farmacias y centros comerciales. Estos tres segmentos ubican a Intercorp Retail en una sólida posición en el mercado de retail peruano, caracterizado por su rápido crecimiento. Adicionalmente, complementa estos negocios con operaciones en los segmentos de tiendas por departamento, mejoramiento del hogar y financiamiento de consumo (blog Intercorp Retail)

## **CRÉDITO FISCAL**

Según el blog publicado por (S&M Contadores,2022), el crédito fiscal está conformado por el IGV, el cual es cobrado aparte en los comprobantes de pago (ya sean facturas, recibos de servicios, DUA por importación, otros). Cada vez que adquirimos un servicio o compramos un producto estamos pagando IGV. Sobre el crédito fiscal es importante que sea usado cada mes, así se deducirá del IGV de las ventas y se



determinará el impuesto final a pagar. La fórmula es: Total IGV de Ventas – Total IGV de Compras.

## **FACTURA**

Según el blog publicado por (Eva Fernández,2020), na factura es un documento comercial que registra la información relativa a la compra o venta de un bien o servicio.

## **DEVENGADO**

Es un principio contable según el cual los ingresos y los gastos de la actividad se deben registrar en el momento en que ocurren y no en el momento de su cobro o pago.

## **FEEDBACK**

Es un proceso de comunicación en donde un empleado recibe un análisis y valoración de sus actitudes, habilidades, virtudes y puntos de mejora. Se trata de uno de los aspectos más valorados por los empleados, según diversos análisis internacionales. Bien ejecutado, permite impulsar la motivación, el desarrollo profesional de los trabajadores y, en definitiva, aumentar la productividad y eficiencia en la empresa.

## **FACTURA ELECTRÓNICA**

(SUNAT, 2017). Es la factura regulada por el Reglamento de Comprobantes de pago (RS 007-99/SUNAT) soportada en un formato digital que cumple con las especificaciones reguladas en la R.S.097-2012/SUNAT, R.S.177-2017/SUNAT y modificatorias, que se encuentra firmada digitalmente. (p.5).

## **DETRACCIÓN**

Refiere al monto o porcentaje deducido (detráido) por la persona compradora de un bien o beneficiaria de un servicio, este monto debe ser depositado en una cuenta particular autorizada por el banco a nombre del prestador del servicio o vendedor.

## **2.2. DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS**

En CINEPLEX S.A. estuve desde el 01 de abril del 2015 hasta el 11 de noviembre del 2019, me desarrollé en el área de Contabilidad, en este tiempo hice línea de carrera, ingresé como Auxiliar Contable, al año fui promovido por mi jefe a Asistente Contable y posteriormente ascendí a Analista Contable por lo que en dichos años desarrollé las siguientes funciones:

1. Análisis de gastos de los 37 complejos de cine de la compañía, variaciones con el mismo mes del año pasado y versus el presupuesto del mismo año.

Aquí lo primero que realizaba era descargar del sistema los movimientos de gastos de los complejos de cine, luego en un formato ya elaborado en EXCEL se añadía la información, con esta data empezaba a analizar el aumento o disminución con el mismo mes del año pasado y a su vez con el presupuesto del mes.

Al analizar y tener claro en qué rubros de gastos de la Compañía había un considerable aumento o disminución procedía a comunicarme

con el Gerente de cada Complejo de Cine, aquí él me comentaba los motivos del aumento o disminución; algunas veces la disminución era porque el gasto aún no había sido facturado entonces con su confirmación del que servicio se había realizado se procedía a provisionar el gasto, esto con el objetivo de que el gasto se refleje en el mes que corresponde .

**Tabla 5.**

***Análisis de gastos versus el presupuesto.***

PL		PRESUPUESTO-19						
CÓDIGO	LÍNEA	Sep-19	TOTAL	Aug-19	Sep-19	TOTAL	VAR SEP-19	VAR YTD
13100	MAQUINARIA - ESCALERAS	7,549	104,888	8,862	8,862	152,458	- 1,313	- 47,570
13110	MAQUINARIA - ASCENSORES	3,329	32,642	4,510	4,510	44,790	- 1,181	- 12,148
13120	MAQUINARIA - GRUPO ELECTROGENO	4,844	9,699	6,500	0	6,500	4,844	3,199
13200	EQUIPOS - AIRE ACONDICIONADO	106,546	1,037,057	108,491	65,753	1,138,877	40,793	- 101,821
13210	EQUIPOS DE COMPUTO	- 628,576	1,093,524	342,351	267,910	2,871,675	- 896,486	- 1,778,150
13220	EQUIPOS - DULCERIA	33,985	233,011	22,295	28,717	253,618	5,268	- 20,607
13230	EQUIPOS - BIENES MENORES	43,732	636,361	146,121	103,334	860,311	- 59,603	- 223,950
13300	MUEBLES Y ENSERES - BUTACAS	98,550	339,620	17,760	16,020	161,689	82,530	177,931
13310	MUEBLES Y ENSERES - ESTANTERIA	-	-	-	-	-	-	-
13320	MUEBLES Y ENSERES - BIENES MENORES	17,559	167,070	5,018	14,256	88,266	3,302	78,805
13390	UNIDADES DE TRANSPORTE	-	-	-	0	-	-	-
13400	INSTALACIONES - ELECTRICAS	290,341	2,515,973	125,119	124,719	1,441,172	165,622	1,074,801
13410	INSTALACIONES - SANITARIAS	69,005	727,716	54,400	58,861	582,625	10,144	145,090
13420	INSTALACIONES - SISTEMAS	3,196	19,050	23,251	23,443	193,396	- 20,247	- 174,346
13440	INSTALACIONES - LOCAL	273,830	2,239,102	206,313	270,106	2,758,728	3,724	- 519,626
13460	INSTALACIONES - AREAS COMUNES	1,098	39,831	-	-	-	1,098	39,831
13470	INSTALACIONES - DE SEGURIDAD	16,311	146,298	10,007	10,009	89,987	6,302	56,311
13650	MANT. EQUIPOS PLASMA	-	-	-	-	-	-	-
13660	LENTE 3D	-	-	-	0	-	-	-
13700	SOPORTE SISTEMAS	6,851	79,883	-	-	-	6,851	79,883
13900	FERRETERIA	28,402	328,317	23,356	23,391	208,200	5,011	120,117
<b>13990</b>	<b>TOTAL REPARACION Y MANTENIMIENTO</b>	<b>549,585</b>	<b>12,581,684</b>	<b>1,395,363</b>	<b>1,311,380</b>	<b>13,443,972</b>	<b>- 761,795</b>	<b>- 862,287</b>
14000	SEGUROS	-	-	-	-	-	-	-
14100	INCENDIO	112,769	1,011,447	94,775	94,775	753,124	17,994	258,324
14200	DESHONESTIDAD	2,408	24,737	6,748	6,748	53,619	- 4,340	- 28,882
14300	CONTRA TODO RIESGO	979	13,297	2,748	2,748	21,835	- 1,769	- 8,538
14700	OTROS SEGUROS	-	825	2,661	2,661	21,140	- 2,661	- 20,315
14800	FRANQUICIA DE SEGUROS (DEDUCIBLE)	-	-	-	-	-	-	-

<b>14900 TOTAL SEGUROS</b>	<b>116,156</b>	<b>1,050,307</b>	<b>106,931</b>	<b>106,931</b>	<b>850,006</b>	<b>9,225</b>	<b>200,301</b>
15100 LIMPIEZA	508,606	4,549,907	507,048	478,215	4,454,449	30,391	95,458
15150 ARTICULOS DE LIMPIEZA	113,296	1,071,100	127,783	128,282	1,065,841	-	14,986
15180 FUMIGACION	68,438	603,995	58,273	58,503	523,776	9,935	80,219
15200 VIGILANCIA	90,657	700,566	76,503	74,427	679,257	16,230	21,308
15250 VIGILANCIA POLICIAL	2,862	25,598			-	2,862	25,598
15300 TRANSPORTE DE VALORES	95,563	769,695	75,728	76,321	679,808	19,242	89,887
15500 CONTROL DE SALAS	40,591	294,367	70,319	71,348	629,847	-	30,757
<b>15900 TOTAL SERVICIOS DE TERCEROS</b>	<b>920,013</b>	<b>8,015,227</b>	<b>915,653</b>	<b>887,096</b>	<b>8,032,977</b>	<b>32,917</b>	<b>- 17,751</b>
16100 ARBITRIOS PUBLICOS	75,799	661,255	77,815	77,815	694,151	-	2,016
16200 LICENCIAS MUNICIPALES	-	-			-	-	-
16300 OTROS TRIBUTOS	13,141	108,424	14,198	14,198	127,786	-	1,058
<b>16900 TOTAL TRIBUTOS</b>	<b>88,939</b>	<b>769,679</b>	<b>92,014</b>	<b>92,014</b>	<b>821,937</b>	<b>- 3,074</b>	<b>- 52,258</b>
17080 SUSCRIPCIONES DIARIOS / REVISTAS	-	-			-	-	-
17090 FOTOCOPIAS	1,539	16,379	1,785	1,779	14,171	-	240
17200 GASTOS DE ECONOMATO	-	-			-	-	-
17210 ECONOMATO	918	23,408	3,972	3,966	35,625	-	3,048
17220 INSUMOS EQUIPOS	629	53,666	4,369	13,929	107,961	-	13,300
17230 CONTOMETROS	11,982	149,139	9,755	9,863	88,346	-	2,119
<b>17290 TOTAL GASTOS ECONOMATO</b>	<b>13,529</b>	<b>226,213</b>	<b>18,097</b>	<b>27,758</b>	<b>231,932</b>	<b>- 14,228</b>	<b>- 5,719</b>
<b>17300 TOTAL UNIFORMES COMPLEJOS</b>	<b>8,973</b>	<b>535,465</b>			<b>527,502</b>	<b>- 8,973</b>	<b>- 7,964</b>
<b>17400 TOTAL MOVILIDAD</b>	<b>8,213</b>	<b>83,799</b>	<b>5,211</b>	<b>11,689</b>	<b>57,357</b>	<b>- 3,476</b>	<b>- 26,442</b>
17710 MENAJE DULCERIA	-	72,483	83,325		-	-	72,483
17720 INDIVIDUALES	-	-			-	-	-
17730 INSUMOS	6,523	59,266			-	6,523	
17740 DIFERENCIA DE PRECIOS	-	4			-	-	4
<b>17790 TOTAL INSUMOS DULCERIA</b>	<b>- 65,959</b>	<b>142,596</b>	<b>26,179</b>	<b>26,166</b>	<b>235,345</b>	<b>- 92,125</b>	<b>- 92,749</b>
17840 AQUISICIÓN LENTES 3D NUEVOS	-	74,000	0	0	73512.25	-	74,000
<b>17850 TOTAL ACTIVOS MENORES</b>	<b>- 24,877</b>	<b>35,410</b>	<b>7,336</b>	<b>6,266</b>	<b>66,890</b>	<b>- 31,143</b>	<b>- 31,480</b>

18410 LEGALIZACIONES		1,717	1,798			-	1,717	1,798
18420 COMPROBANTES DE PAGO	-	34,184	7,468			-	-	34,184 7,468
<b>18430 TOTAL GASTOS COMPROBANTES/LEGALI-</b>	<b>-</b>	<b>32,467</b>	<b>9,266</b>	<b>4,872</b>	<b>4,958</b>	<b>47,300</b>	<b>-</b>	<b>37,425 - 38,035</b>
19120 BOTIQUIN		1,314	11,903			-	1,314	11,903
19130 GASTOS REGISTRO Y SELECCION		341	2,829			-	341	2,829
19140 PREMIACIONES		-	-			-	-	-
19150 ALIMENTOS Y REFRIGERIOS		799	1,642			-	799	1,642
19180 OTROS GASTOS PERSONAL	-	96,000	2,335			-	-	96,000 2,335
<b>19200 TOTAL OTROS GASTOS PERSONAL</b>	<b>-</b>	<b>93,546</b>	<b>18,710</b>	<b>11,443</b>	<b>11,400</b>	<b>124,252</b>	<b>-</b>	<b>104,946 - 105,542</b>
<b>19300 TOTAL GASTOS LEGALES/ASESORIA LEGA</b>	<b>-</b>	<b>125,333</b>	<b>46,967</b>	<b>5,500</b>	<b>24,200</b>	<b>103,500</b>	<b>-</b>	<b>149,533 - 56,533</b>
19496 DEVOLUCIONES DE CLIENTES		54,302	547,044	35,682	35,642	320,344	18,660	226,700
19497 TOTAL MASCARILLAS		-	-			-	-	-
19498 TOTAL SERVICIOS ESTADISTICOS		-	-			-	-	-
<b>19499 OTROS GASTOS DE OPERACIONES</b>		<b>72,863</b>	<b>699,199</b>	<b>57,504</b>	<b>53,939</b>	<b>496,727</b>	<b>18,924</b>	<b>202,472</b>
<b>19500 GASTOS DE VIAJE</b>	<b>-</b>	<b>28,588</b>	<b>298,810</b>	<b>51,324</b>	<b>12,776</b>	<b>466,150</b>	<b>-</b>	<b>41,364 - 167,340</b>
19600 TRANSPORTE CARGA/COURIER		-	-			-	-	-
19610 TRASPORTE DE CARGA		122,943	813,386	69,948	69,606	622,667	53,337	190,718
19620 COURIER		3,565	27,068			-	3,565	27,068
<b>19690 TOTAL COURIER/TRANP.CARGA</b>		<b>126,509</b>	<b>838,676</b>	<b>69,948</b>	<b>69,606</b>	<b>622,667</b>	<b>56,903</b>	<b>216,009</b>
19698 CAPACITACION		34,926	165,454	90,431	40,894	368,613	-	5,969 - 203,159
19700 FALTANTES / SOBRANTES CAJA		-	-			-	-	-
19710 SOBRANTE DE CAJA	-	11,227	136,722			-	-	11,227 - 136,722
19720 FALTANTE DE CAJA		16,963	191,523			-	16,963	191,523
19730 REEMBOLSO DE FC	-	11,454	141,049			-	-	11,454 - 141,049
<b>19790 TOTAL SOBRANTE/FALTANTE CAJA</b>	<b>-</b>	<b>5,719</b>	<b>86,247</b>	<b>4,654</b>	<b>4,650</b>	<b>32,501</b>	<b>-</b>	<b>10,369 - 53,746</b>
19800 TOTAL INGRESOS POR REEMBOLSOS	-	5,705	156,527	-12,494	-12,493	112,431	6,788	44,097
<b>19900 TOTAL OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>-</b>	<b>135,339</b>	<b>3,422,989</b>	<b>378,699</b>	<b>440,849</b>	<b>4,099,781</b>	<b>-</b>	<b>576,188 - 676,792</b>
<b>19999 TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>		<b>8,824,822</b>	<b>99,680,125</b>	<b>11,168,316</b>	<b>10,334,113</b>	<b>98,258,438</b>	<b>-</b>	<b>1,509,291 1,421,688</b>

*Nota:* Información obtenida del área de Contabilidad.

## **2. Validación de los registros contables realizados por el asistente y auxiliar contable.**

En esta función validaba el correcto registro de las operaciones contables, procedía a revisar las facturas registradas por el Asistente Contable, validando las operaciones afectas a detracción, verificar la correcta tasa de detracción según el servicio que nos está brindando el proveedor y en el caso de compras ya que somos agentes de retención validar que se esté reteniendo correctamente.

A su vez validaba el correcto registro de las entregas a rendir y cajas chicas que realizaba el Auxiliar Contable, esto con el fin de validar que se cumplieran los procedimientos de caja chica elaborados por la Compañía, ya sea topes de gastos, que todos los documentos sean comprobantes de pago, etc.

## **3. Análisis, control y preparación de informes mensuales de gastos de caja chica por los complejos de cine a nivel nacional.**

En esta función, controlaba los gastos mensuales de caja chica de todos los complejos de cine, una vez terminado el cierre mensual procedía a descargar la información y revisaba si se cumplieran los topes mensuales asignados a cada complejo y en caso de superarlos validaba que tenga autorización del Gerente de Zona.

Después de esta validación procedía a anotar los puntos más importantes por los cuales los complejos de cine superaban los topes

establecidos, por ejemplo, uno de los motivos era que por la urgencia ellos rápidamente contrataban un proveedor para solucionar alguna reparación en el módulo de dulcería y no realizaban el flujo normal con el área de Compras para realizar el servicio.

Con esta información procedía a armar una presentación, la cual revisábamos y la presentábamos ante nuestra Gerencia de Finanzas.

#### **4. Conciliaciones Bancarias.**

Para esta función primero descargaba los estados de cuenta en caso era fin de mes o si lo hacía en quincena descargaba los extractos bancarios, con esta información realizaba un cruce con los movimientos bancarios que se habían estado registrando a la fecha en el ORACLE EBS, con esto lograba evidenciar las operaciones que figuraban en mi estado de cuenta pero no en la Contabilidad con lo cual procedía a regularizarlo con un registro de anticipo a proveedor o cliente en el ORACLE EBS, también se encontraban operaciones que por error se habían registrado en la Contabilidad pero no se visualizaban en el estado de cuenta por lo que se procedía a corregir.

#### **5. Registro y control de provisiones mensuales**

En esta función lo primero que realizaba era descargar las cuentas de gastos e ingresos en cada cierre de mes, validaba según plantillas de los rubros de gastos e ingresos de la Compañía, revisaba variaciones significativas, por ejemplo en un mes anterior podía haberse gastado S/10,000 en rubro de Mantenimiento y Reparación de Equipos de Dulcería pero en el



mes actual solo había S/2,000 entonces según mis validaciones analizaba si el servicio se había dado pero no había sido facturado aún, en ese caso provisionaba el gasto, con el objetivo de reflejar la información real en el mes que corresponde de acuerdo al principio del Devengado.

## **6. Elaboración del Registro de Compras.**

Esta función la realizaba de forma mensual en cada cierre de mes, una vez que estaban registrados todos los comprobantes de pago, procedía a descargar el Registro de Compras del sistema ORACLE EBS, una vez descargado en formato EXCEL procedía a realizar distintas validaciones, por ejemplo, validaba que estén colocadas las constancias de detracción en las facturas que correspondían, en las Notas de Crédito validaba que se mencionen los documentos a los cuales hacen referencia, que las operaciones que mencionaban importe en base imponible generen el IGV, en las facturas inafectas validaba que no se mencione importe en la columna de base imponible ya que a veces el sistema por error arrastraba importe a esa columna, validaba también las series de cada comprobante, las numeraciones de las facturas, que tengan los ocho dígitos en la numeración, que el tipo de comprobante de pago se haya mencionado de forma correcta, entre otros.

Tabla 6.

Registro de Compras.

FILA / CG	PERIODO aaaa-mm	NÚMERO REGISTRO CONTABLE	N° DE LÍNEA DEL REGISTRO	INFORMACIÓN RESPECTO AL COMPROBANTE DE PAGO UTILIZADO						INFORMACIÓN DEL PROVEEDOR					ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE EXPORTACIÓN		ADQUISICIONES GRAVADAS DESTINADAS A OPERACIONES GRAVADAS Y/O DE			
				FECHA DE EMISIÓN	TIPO (TAB. I O) PAGO	SERIE O COD. DUA	AÑO DE EMISIÓN AN. DE	NÚMERO	NÚMERO FINAL (?)	TIPO DE DOC.	NÚMERO DE RUC DEL PROVEEDOR	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	BASE IMPONIBLE	IGV	BASE IMPONIBLE	IGV	NO	NO	NO	NO
																	SI	SI	NO	NO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	SUMA	13	14.00	15.00	16.00	17.00			
1	20190700	38546	M7	26/06/2019	01	0001	0	0006141	6	20392452991	ALTERNATIVA & SOLUCIONES TECNOLOGICAS PERU SAC	4,996.47	899.36	0	0					
2	20190700	38689	M272	06/06/2019	01	F001	0	0034147	6	20522006875	NEW CENTURY FILMS S.A.C.	8,812.33	1586.22	0	0					
3	20190700	38690	M273	06/06/2019	01	F001	0	0034148	6	20522006875	NEW CENTURY FILMS S.A.C.	13,814.33	2486.58	0	0					
4	20190700	38745	M297	12/01/2019	01	0001	0	0056077	6	20267629952	MAX IMPORT SA	964.71	173.65	0	0					
5	20190700	38746	M296	17/06/2019	01	E001	0	0000231	6	20602020861	LA LUPE TRADING SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	825.00	148.5	0	0					
6	20190700	38747	M293	24/06/2019	01	E001	0	0000246	6	20602020861	LA LUPE TRADING SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	720.00	129.6	0	0					
7	20190700	38748	M307	13/06/2019	01	F019	0	0104631	6	20100055237	ALICORP S.A.A.	9,671.60	1740.89	0	0					
8	20190700	38750	M277	21/06/2019	01	F001	0	0039545	6	20378668574	PHOENIX FOODS S.A.C.	96.00	17.28	0	0					
9	20190700	38751	M291	17/06/2019	01	F001	0	0039241	6	20378668574	PHOENIX FOODS S.A.C.	643.80	115.88	0	0					
10	20190700	38752	M288	21/06/2019	01	F001	0	0039547	6	20378668574	PHOENIX FOODS S.A.C.	464.40	83.59	0	0					
11	20190700	38753	M286	21/06/2019	01	F001	0	0039546	6	20378668574	PHOENIX FOODS S.A.C.	403.80	72.68	0	0					
12	20190700	38754	M289	21/06/2019	01	F001	0	0039548	6	20378668574	PHOENIX FOODS S.A.C.	499.20	89.86	0	0					
13	20190700	38755	M306	18/06/2019	01	E001	0	0000611	6	20523187695	CONSORCIO J & A S.R.L.	4,794.64	863.06	0	0					
14	20190700	38756	M305	17/06/2019	01	E001	0	0000607	6	20523187695	CONSORCIO J & A S.R.L.	4,642.10	835.58	0	0					
15	20190700	38757	M309	14/06/2019	01	E001	0	0000604	6	20523187695	CONSORCIO J & A S.R.L.	15,212.50	2738.25	0	0					
16	20190700	38758	M282	14/06/2019	01	E001	0	0000603	6	20523187695	CONSORCIO J & A S.R.L.	247.00	44.46	0	0					
17	20190700	38759	M301	20/06/2019	01	E001	0	0000616	6	20523187695	CONSORCIO J & A S.R.L.	1,706.21	307.11	0	0					
18	20190700	38760	M308	14/06/2019	01	0001	0	0002056	6	20546981275	NEOPACK PERU E.I.R.L.	11,660.00	2098.8	0	0					
19	20190700	38761	M278	11/06/2019	01	FG90	0	0254001	6	20100190797	GLORIA S A	98.78	17.78	0	0					
20	20190700	38762	M276	11/06/2019	01	FG90	0	0254081	6	20100190797	GLORIA S A	65.85	11.85	0	0					
21	20190700	38763	M283	13/06/2019	01	FG90	0	0255578	6	20100190797	GLORIA S A	250.65	45.12	0	0					
22	20190700	38764	M285	11/06/2019	01	FG90	0	0253953	6	20100190797	GLORIA S A	341.04	61.39	0	0					
23	20190700	38765	M281	11/06/2019	01	F511	0	0054551	6	20100190797	GLORIA S A	213.15	38.37	0	0					
24	20190700	38766	M294	13/06/2019	01	FC01	0	1428178	6	20601373875	CBC LOGISTICS S.A.C.	775.36	139.56	0	0					
25	20190700	38767	M287	13/06/2019	01	FC01	0	1428179	6	20601373875	CBC LOGISTICS S.A.C.	461.39	83.05	0	0					
26	20190700	38768	M279	04/06/2019	01	FC01	0	1402072	6	20601373875	CBC LOGISTICS S.A.C.	101.74	18.32	0	0					

Nota: Información brindada por el área de Contabilidad.

## **7. Análisis y Reporte de Cuentas por Pagar**

Aquí descargaba del sistema ORACLE EBS todos los movimientos mensuales de mis cuentas por pagar, descargaba todas las cuentas y sus sub cuentas y con esta información alimentaba un reporte en EXCEL del mes anterior con distintas hojas por cuenta contable.

Antes de empezar a analizar los movimientos de la cuenta revisaba los saldos, primero el saldo final del mes pasado del sistema ORACLE EBS con mi Reporte en EXCEL ya que podía haber operaciones que se hayan agregado después de los días de análisis del mes pasado, una vez que me aseguraba que los saldos del mes pasado de mi Reporte con el sistema estaban iguales comenzaba a analizar y verificar las cuentas del rubro, por ejemplo, al mes pasado tenía una cuenta por pagar pendiente pero en el mes actual ya se había pagado entonces procedía a separar estos 2 ítems y los colocaba en un EXCEL aparte como papel de trabajo y así con las demás operaciones que hacían efecto 0, de la misma forma analizaba toda la data acumulada, quedándome solamente con la información pendiente de pago, es decir, saldos acreedores.

## **8. Elaboración y Presentación del Estado de Resultados.**

Esta función consistía en descargar en EXCEL el Estado de Resultados del mes en el ORACLE EBS, una vez descargado lo agregaba a una plantilla en la que se lleva un control mes a mes, luego de agregar procedía a revisar si se habían agregado en dicho mes algún ítem de ingreso o gasto, arrastraba las fórmulas y validaba que estén correctas, después de esto procedía a

revisar cada partida de las ventas por ejemplo publicidad en pantallas, publicidad en lobbies, dulcería (combos, sándwiches, gaseosas, pop corn; luego revisaba los costos de ventas, continuaba con los gastos operativos, por ejemplo, sueldos y salarios, alquileres, servicios públicos, equipos de dulcería, equipos de cómputo, muebles y enseres, instalaciones eléctricas, entre otros; seguía con el análisis de gastos administrativos, llegaba a la utilidad antes de provisiones, utilidad operativa, utilidad antes de participaciones e impuestos y utilidad neta.

Todos estos rubros los comparaba versus el presupuesto y validaba que tan por arriba o por debajo estábamos y explicaba los distintos rubros que habían variado.

Una vez que armaba esta información procedía a pasarlo a otro EXCEL que era otro Estado de Resultados pero en modo resumen, aquí el objetivo era revisar las partidas que tenían mayor variación, cuando estábamos en positivo o por arriba del presupuesto, por órdenes de gerencia provisionábamos gasto en ciertas partidas que estaban muy por debajo del presupuesto, con el objetivo de tener un colchón por si en otro mes del periodo anual estuviésemos por debajo del presupuesto, estas provisiones se revertían al mes siguiente y nuevamente se analizaba desde lo real y luego la gerencia revisaba y ordenaba si se provisionaba nuevamente o no, todo esto a nivel de presentación para el Comité.

Tabla 7.

**EBITDA**

LÍNEA P&L	ACTUAL							BUDGET		ACTUAL Vs BUDGET	ACTUAL Vs BUDGET
	Jun-19	Jul-19	Aug-19	Sep-19	AJUSTES	Sep-19	YTD-19	Sep-19	YTD-19	Sep-19	YTD-19
<b>Espectadores</b>	2,580,024	3,174,472	2,516,813	1,952,808		1,952,808	23,962,003	2,094,175	20,492,778	- 141,367	3,469,225
Var%										-	
<b>Ingresos:</b>											
Taquilla	23,302,411	29,225,027	21,968,058	16,703,031		16,703,031	196,816,027	19,407,977	193,097,301	- 2,704,946	3,718,726
Ventas de concesión	18,239,452	22,568,122	17,219,566	14,344,756		14,344,756	157,349,515	14,773,027	148,319,899	- 428,270	9,029,617
Ventas de publicidad en pantallas	750,320	932,795	776,068	680,280		680,280	6,830,643	589,439	7,842,495	90,841	- 1,011,853
Ventas de Publicidad Lindley	292,275	284,313	337,143	416,890		416,890	2,850,273	250,000	2,250,000	166,890	600,273
Ventas de publicidad otros	65,624	42,837	37,795	32,881		32,881	348,186	45,356	245,845	- 12,475	102,341
Distribucion de peliculas neto	- 13,004	- 3,265	- 101	- 5,799	322,806	317,007	324,523	6,813	330,344	310,194	- 5,822
Premium	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Otros ingresos	1,941,451	2,345,445	1,682,253	1,245,983		1,245,983	15,977,777	1,290,753	12,415,767	44,770	3,562,010
Ventas corporativas	81,363	91,795	122,622	153,829		153,829	1,059,367	153,968	1,297,853	139	- 238,486
Ventas corporativas no redimidas	278,243	-	-	515,659	- 515,659	0	2,402,191	177,496	2,000,065	- 177,497	402,126
<b>Total ingresos</b>	<b>44,938,136</b>	<b>55,487,070</b>	<b>42,143,404</b>	<b>34,087,510</b>	<b>- 192,853</b>	<b>33,894,657</b>	<b>383,958,501</b>	<b>36,694,829</b>	<b>367,799,569</b>	<b>- 2,800,173</b>	<b>16,158,932</b>
<b>Costo de ventas:</b>											
Alquiler de películas	11,032,657	14,288,142	9,924,980	7,252,293		7,252,293	91,845,155	8,547,483	88,328,577	- 1,295,190	3,516,579
Costos de ventas concesión	4,565,619	5,517,548	4,007,029	3,674,145		3,674,145	39,347,912	3,277,955	34,117,356	396,190	5,230,557
<b>Total costo de ventas</b>	<b>15,598,276</b>	<b>19,805,690</b>	<b>13,932,010</b>	<b>10,926,438</b>	<b>-</b>	<b>10,926,438</b>	<b>131,193,068</b>	<b>11,825,438</b>	<b>122,445,932</b>	<b>- 899,001</b>	<b>8,747,135</b>
Var% CV Dulceria	25.03%	24.45%	23.27%	25.61%		25.61%	25.01%				
Var% CV FR	47.35%	48.89%	45.18%	43.42%		43.42%	46.67%				
<b>Gastos operativos:</b>											
Alquiler	4,729,269	5,569,752	4,560,676	3,939,771		3,939,771	40,799,190	3,960,462	38,529,230	- 20,692	2,269,960
Personal	2,659,325	2,866,373	2,841,216	2,645,230		2,645,230	24,174,882	2,584,674	23,854,076	60,555	320,805
Servicios públicos	981,040	1,017,485	864,278	700,468	150,000	850,468	9,017,944	950,635	8,879,020	- 100,167	138,924
Reparación y mantenimiento	1,192,918	1,389,525	1,397,988	549,585	660,000	1,209,585	13,241,684	1,311,380	13,443,972	- 101,795	- 202,287
Servicio de terceros	884,167	915,265	888,803	920,013		920,013	8,015,227	887,096	8,032,977	32,917	- 17,751
Seguros	120,237	116,156	116,156	116,156		116,156	1,050,307	107,003	957,297	9,153	93,010
Tributos	87,097	78,500	88,082	88,939		88,939	769,679	92,014	821,937	- 3,074	- 52,258
Otros	414,429	597,800	271,765	135,339	478,000	342,661	3,900,989	440,849	4,099,781	- 98,188	- 198,791
<b>Total gastos operativos</b>	<b>11,068,482</b>	<b>12,550,855</b>	<b>11,028,965</b>	<b>8,824,822</b>	<b>1,288,000</b>	<b>10,112,822</b>	<b>100,969,902</b>	<b>10,334,113</b>	<b>98,618,290</b>	<b>- 221,291</b>	<b>2,351,612</b>
Var%	24.63%	22.62%	26.17%	25.89%		25.89%	26.30%				
<b>EBITDA a nivel cine</b>	<b>18,271,378</b>	<b>23,130,525</b>	<b>17,182,430</b>	<b>14,336,250</b>		<b>12,855,397</b>	<b>151,795,531</b>	<b>14,535,278</b>	<b>146,735,346</b>	<b>- 1,679,881</b>	<b>5,060,185</b>
%Ebitda	40.66%	41.69%	40.77%	42.06%		42.06%	39.53%	39.61%	39.90%		

<b>Gastos administrativos:</b>													
Gastos de Personal	1,404,010	1,541,227	1,546,931	978,807	330,000	1,308,807	12,388,880	1,352,990	12,469,944	-	44,183	-	81,064
Alquiler	163,780	164,608	161,425	145,483		145,483	1,461,070	65,951	591,541	-	79,532	-	869,529
Servicios Publicos	51,391	51,009	55,771	49,679		49,679	490,442	68,125	736,915	-	18,446	-	246,473
Reparacion y Mantenimiento	180,289	429,229	127,631	- 82,430	- 101,000	183,430	1,256,296	84,149	844,793	-	267,579	-	411,503
Seguros	- 3,308	4,637	6,987	3,589		3,589	46,444	5,651	50,863	-	2,063	-	4,419
Honorarios Profesionales	110,138	5,590	71,297	- 52,418	166,000	113,582	838,781	125,700	1,119,031	-	12,118	-	280,249
Capacitacion	21,007	20,423	79,032	- 82,939	101,000	18,061	427,214	18,342	427,850	-	281	-	636
Comision de Administracion													
Servicios de Terceros	2,938	4,288	1,290	1,751		1,751	22,855	2,843	27,236	-	1,093	-	4,380
Tributos	5,669	14,836	5,981	8,129		8,129	74,844	5,823	52,409	-	2,306	-	22,434
Otros Gastos Administrativos	760,980	638,247	465,610	167,351	438,000	605,351	5,416,814	607,554	5,308,672	-	2,203	-	108,143
<b>Total Gastos de Administracion</b>	<b>2,696,894</b>	<b>2,862,913</b>	<b>2,521,955</b>	<b>977,000</b>	<b>934,000</b>	<b>2,071,000</b>	<b>22,423,641</b>	<b>2,337,128</b>	<b>21,629,253</b>	-	<b>266,128</b>	-	<b>794,388</b>
	6.00%	5.16%	5.98%	2.87%			5.84%						
<b>Gastos de venta:</b>													
Gastos de Marketing	265,918	384,382	358,305	420,712		420,712	2,677,705	153,520	2,300,480	-	267,192	-	377,225
Gastos Premium	62,913	21,913	21,913	- 272,087	100,000	172,087	165,363	158,037	496,386	-	330,124	-	331,023
Gastos Ventas corporativas	137,292	84,141	2,093	- 405,404	463,000	57,596	442,260	57,606	729,968	-	10	-	287,708
Gastos de Ecommerce					276,000	276,000	276,000	29,558	217,586	-	246,442	-	58,414
Gastos Servicio al cliente	66,900	59,389	55,371	52,683		52,683	485,138	40,000	381,645	-	12,683	-	103,493
<b>Total gastos ventas</b>	<b>533,023</b>	<b>549,826</b>	<b>437,682</b>	<b>- 204,096</b>	<b>839,000</b>	<b>634,904</b>	<b>4,046,465</b>	<b>438,721</b>	<b>4,126,066</b>	-	<b>196,183</b>	-	<b>79,600</b>
<b>Total Overhead</b>	<b>3,229,917</b>	<b>3,412,739</b>	<b>2,959,637</b>	<b>772,904</b>	<b>1,773,000</b>	<b>2,705,904</b>	<b>26,470,107</b>	<b>2,775,849</b>	<b>25,755,319</b>	-	<b>69,945</b>	-	<b>714,788</b>
Var%	7.19%	6.15%	7.02%	2.27%		7.98%	6.89%				0		
<b>EBITDA Compañía</b>	<b>15,041,461</b>	<b>19,717,786</b>	<b>14,222,792</b>	<b>13,563,346</b>	<b>- 1,773,000</b>	<b>10,149,493</b>	<b>125,325,424</b>	<b>11,759,429</b>	<b>120,980,027</b>	-	<b>1,609,937</b>	-	<b>4,345,397</b>
<b>%Ebitda</b>	<b>33.47%</b>	<b>35.54%</b>	<b>33.75%</b>	<b>39.79%</b>		<b>29.9%</b>	<b>32.64%</b>	<b>32.0%</b>	<b>32.9%</b>				
Provisión de cobranza dudosa	-	-	7,228	-			7,366						
Depreciación	2,248,862	2,653,528	2,418,507	2,396,298			18,565,018	2,805,555	23,221,833	-	5,201,853	-	41,786,851
Amortización	70,399	71,095	71,767	72,451			564,485				72,451	-	564,485
Desvalorización de existencias							-						
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>12,722,200</b>	<b>16,993,163</b>	<b>11,725,290</b>	<b>11,094,597</b>			<b>106,188,555</b>	<b>8,953,874</b>	<b>97,758,195</b>	-	<b>2,140,723</b>	-	<b>8,430,360</b>
Gastos Financieros	1,128,128	2,105,807	1,767,278	1,755,103			11,458,117	1,223,999	12,303,531	-	531,104	-	845,414
Ingresos Financieros	61,851	347,737	375,138	94,686			11,637,779			-	94,686	-	11,637,779
Diferencia en cambio	- 46,457	64,358	- 8,309	43,136			63,126			-	43,136	-	63,126
Gastos Excepcionales	540,484	13,740	14,016	12,774			897,601			-	12,774	-	897,601
Ingresos Extraordinarios	515,878	378,546	24,698	624			987,422			-	624	-	987,422
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>11,584,859</b>	<b>15,664,256</b>	<b>10,335,522</b>	<b>9,378,893</b>			<b>106,394,912</b>	<b>7,729,875</b>	<b>85,454,663</b>	-	<b>1,649,018</b>	-	<b>20,940,248</b>
Participaciones	- 579,243	- 783,213	- 516,776	- 468,945			4,812,271	386,494	4,272,733	-	82,451	-	539,538
Impuesto a la Renta	- 3,246,657	- 4,389,908	- 2,896,530	- 2,628,435			26,972,779	2,166,297	23,948,669	-	462,137	-	3,024,109
<b>Utilidad Neta</b>	<b>7,758,959</b>	<b>10,491,136</b>	<b>6,922,216</b>	<b>6,281,513</b>	<b>2,455,000</b>		<b>74,609,862</b>	<b>5,177,084</b>	<b>57,233,261</b>	-	<b>1,104,430</b>	-	<b>17,376,601</b>

Nota: Dato obtenido por el área de Contabilidad.

### III. APORTES REALIZADOS

1. Propuesta y aplicación de realizar una conciliación bancaria semanal para poder reducir la carga laboral en los cierres de mes y así cumplir los tiempos establecidos por gerencia para la presentación de los Estados Financieros.

En nuestra área ya estaba siendo reiterativo no cumplir con las fechas establecidas por nuestra Gerencia de Contabilidad y Finanzas por lo que se tenía que tomar decisiones en cuanto a las formas de realizar las funciones de cada uno, por lo que propuse que las conciliaciones bancarias que se realizaban de manera mensual, se empiecen a realizar de manera semanal, para esto ya no esperábamos tener los estados de cuenta sino que semanalmente descargábamos los movimientos bancarios del BCP tele crédito y del BBVA net cash y empezábamos a revisar lo registrado en el sistema versus los movimientos bancarios, para esto encargué esta función a uno de los practicantes que tenía a cargo y quincenalmente realizaba una revisión de sus avances.

Con este aporte se logró que las conciliaciones estén cerradas al tercer día hábil del mes siguiente, mejorando completamente los tiempos ya que antes de este cambio la conciliación normalmente se cerraba al sexto e incluso séptimo día hábil del mes siguiente, esto nos permitió poder armar los Estados Financieros en las fechas establecidas por Gerencia.

**Tabla 8.**  
**Conciliación bancaria**

CINEPLEX S.A  
RUC: 20429683581  
Av. Jose Larco N° 863 - Pisos 4 - 5 - Miraflores - Lima - Lima

**CONCILIACION BANCARIA**  
Al 31 de Octubre del 2019

Fecha : 11/11/2019  
Hora : 12:46:36 PM  
Página : 1 de 1

<b>BANCO :</b>	BANCO DE CREDITO DEL PERU
<b>CTA. CTE. :</b>	193-1127285-0-16
<b>MONEDA :</b>	PEN

Saldo según el estado de cuenta del banco	307,051.41
(-) Cheques girados y no cobrados	0.00
Notas de cargo contabilizadas y no registradas por el banco	0.00
Depositos/Notas de abono bancario no registradas por caja	-20,168.41
(+) Notas de cargo bancario no registradas por caja	0.00
Depósitos/Notas de abono contabilizados y no registrados por el banco	0.00
<b>Saldo Contable</b>	<b>286,883.00</b>
Saldo según Libro Caja y Bancos	<b>286,883.00</b>
Diferencia	0.00

**Depositos/Notas de Abono Bancario no Registradas por Caja**

Fecha	N° Transaccion	Referencia	Moneda	Monto
01/10/2018	00005806	TRANSF.BCO.CONTINENTAL - 14:51:30	PEN	248.00
15/12/2018	00740580	TRA O/CTA - AGENTE - 11:34:20	PEN	1,000.00
17/12/2018	05685501	0019176319 PACIF.COMP. - 19:46:43	PEN	117.75
27/02/2019	00551855	ENTR.EFEC. 0551855 - 17:05:03	PEN	2,400.00
26/03/2019	03020858	DE INVERSIONE INDUSTR. - 11:31:31	PEN	150.00
15/04/2019	05859288	0019752987 PACIF.COMP. - 18:14:37	PEN	244.47
12/07/2019	01487038	0000018439 SERPROIN PE - CINEPLEX - 12:40:50	PEN	450.00
19/07/2019	03139141	0000018543 SERPROIN PE - CINEPLANET - 11:26:05	PEN	445.00
22/08/2019	08876269	ID30000284 FIBRAS MARI - 15:24:25	PEN	2,530.00
28/08/2019	04280206	NACION DDIE-203907248 - 15:59:22	PEN	564.00
28/08/2019	04280209	NACION DDIE-203018378 - 15:59:22	PEN	2,360.00
28/08/2019	04280208	NACION DDIE-203018378 - 15:59:22	PEN	2,360.00
26/10/2019	00952651	ENTR.EFEC. 0952651 - 11:59:32	PEN	180.00
29/10/2019	00615376	TRA O/CTA - AGENTE - 14:12:46	PEN	177.50
29/10/2019	00379043	ENTR.EFEC. 0379043 - 13:47:42	PEN	1,439.00
29/10/2019	00022272	ENTREGA C/CHEQUES FUE - 09:50:31	PEN	3,605.69
30/10/2019	03026733	DE CHOICE AIR COURIER - 11:26:33	PEN	1,269.00
31/10/2019	03042254	DE SERVICIOS EXTERNOO - 12:50:57	PEN	631.00
				<b>20,168.41</b>

Nota: Dato obtenido por el área de Contabilidad.



2. Elaboración de un Reporte resumen del Estado de Resultados para presentación a Gerencia de Contabilidad y Finanzas.

El Estado de Resultados que nos genera el sistema es demasiado extenso por la cantidad de complejos de cine e información que se maneja, esto ocasionaba una demora en hacer un correcto análisis de ingresos y gastos para la toma de decisiones por parte de nuestra Gerencia de Contabilidad y Finanzas, por lo que era necesario acoplarlo para una adecuada presentación.

Estos resultados eran comparados versus el presupuesto mensual, de esta comparación se validaba principalmente si nuestro EBITDA estaba por arriba o por debajo del presupuesto, adicional a ello pero con menos importancia se revisaban otros rubros.

En el caso que nuestro EBITDA terminara muy por arriba del presupuesto propuse provisionar gastos en algunos rubros para prever por si en el próximo mes sufríamos una reducción en nuestros ingresos, ya que estos dependían si teníamos películas taquilleras, estas provisiones eran para temas de presentación a Gerencia, al iniciar el próximo mes se revertían y se volvía a analizar si era necesario volver a provisionar.

Este reporte permitió a la Gerencia revisar de forma totalizada y resumida los ingresos por cada rubro, ya sea ventas de concesión, publicidad en pantallas, ventas corporativas y otros.

Por el lado de los gastos operativos nos permitió una mejor revisión de los gastos por alquileres, personal, servicios públicos, reparación y mantenimiento, servicios de terceros y otros.

**Tabla 9.**  
**Estado de Resultados.**

LÍNEA P&L	ACTUAL											BUDGET		ACTUAL Vs BUDGET		
	Jan-19	Feb-19	Mar-19	Apr-19	May-19	Jun-19	Jul-19	Aug-19	Sep-19	AIJUSTES	Sep-19	YTD-19	Sep-19	YTD-19	Sep-19	YTD-19
<b>Ingresos:</b>																
Taquilla	22.167.041	16.453.860	19.085.373	24.725.040	23.186.186	23.302.411	29.225.027	21.968.058	16.703.031		16.703.031	196.816.027	19.407.977	193.097.301	-	2.704.946
Ventas de concesión	17.999.569	14.303.141	15.631.788	19.312.359	17.730.761	18.239.452	22.568.122	17.219.566	14.344.756		14.344.756	157.349.515	14.773.027	148.319.899	-	428.270
Ventas de publicidad en pantallas	725.931	528.710	476.378	853.309	1.106.852	750.320	932.795	776.068	680.280		680.280	6.830.643	589.439	7.842.495		90.841
Ventas de Publicidad Lindley	-	644.118	260.097	415.036	200.400	292.275	284.313	337.143	416.890		416.890	2.250.000	250.000	2.250.000		166.890
Ventas de publicidad otros	26.821	40.906	31.670	37.004	32.646	65.624	42.837	37.795	32.881		32.881	348.186	45.356	245.845		12.475
Distribucion de peliculas neto	3.566	10.606	10.052	339	0	13.004	3.265	101	5.799	322.806	317.007	324.523	6.813	330.344		310.194
Premium	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Otros ingresos	1.848.813	1.428.957	1.459.485	2.231.098	1.794.291	1.941.451	2.345.445	1.682.253	1.245.983		1.245.983	15.977.777	1.290.753	12.415.767		44.770
Ventas corporativas	368.433	98.870	128.009	111.657	100.529	81.363	91.795	122.622	153.829		153.829	1.059.367	153.968	1.297.853		139
Ventas corporativas no redimidas	266.368	352.493	497.546	492.658	514.884	278.243	-	-	515.659	-	515.659	2.402.191	177.496	2.000.065		177.497
<b>Total ingresos</b>	<b>43.406.544</b>	<b>33.663.921</b>	<b>37.580.398</b>	<b>48.177.823</b>	<b>44.666.550</b>	<b>44.938.136</b>	<b>55.487.070</b>	<b>42.143.404</b>	<b>34.087.510</b>	<b>-</b>	<b>33.894.657</b>	<b>383.958.501</b>	<b>36.694.829</b>	<b>367.799.569</b>	<b>-</b>	<b>2.800.173</b>
<b>Costo de ventas:</b>																
Alquiler de películas	10.601.015	7.005.032	8.917.750	12.021.638	10.801.648	11.032.657	14.288.142	9.924.980	7.252.293		7.252.293	91.845.155	8.547.483	88.328.577		1.295.190
Costos de ventas concesión	4.710.978	3.173.824	3.886.247	5.053.233	4.759.290	4.565.619	5.517.548	4.007.029	3.674.145		3.674.145	39.347.912	3.277.955	34.117.356		396.190
<b>Total costo de ventas</b>	<b>15.311.993</b>	<b>10.178.855</b>	<b>12.803.997</b>	<b>17.074.871</b>	<b>15.560.939</b>	<b>15.598.276</b>	<b>19.805.690</b>	<b>13.932.010</b>	<b>10.926.438</b>	<b>-</b>	<b>10.926.438</b>	<b>131.193.068</b>	<b>11.825.438</b>	<b>122.445.932</b>	<b>-</b>	<b>899.001</b>
Var% CV Dulceria	26,17%	22,19%	24,86%	26,17%	26,84%	25,03%	24,45%	23,27%	25,61%		25,61%	25,01%				
Var% CV FR	47,82%	42,57%	46,73%	48,62%	46,59%	47,35%	48,89%	45,18%	43,42%		43,42%	46,67%				
<b>Gastos operativos:</b>																
Alquiler	4.506.743	3.858.488	4.048.993	5.041.385	4.544.113	4.729.269	5.569.752	4.560.676	3.939.771		3.939.771	40.799.190	3.960.462	38.529.230		20.692
Personal	2.558.322	2.481.609	2.461.731	2.743.687	2.917.389	2.659.325	2.866.373	2.841.216	2.645.230		2.645.230	24.174.882	2.584.674	23.854.076		60.555
Servicios públicos	962.508	1.095.909	1.090.810	1.090.857	1.064.590	981.040	1.017.485	864.278	700.468	150.000	850.468	9.017.944	950.635	8.879.020		100.167
Reparación y mantenimiento	1.326.244	1.591.373	2.052.313	1.627.396	1.454.343	1.192.918	1.389.525	1.397.988	549.585	660.000	1.209.585	13.241.684	1.311.380	13.443.972		101.795
Servicio de terceros	828.171	927.933	871.656	901.927	877.292	884.167	915.265	888.803	920.013		920.013	8.015.227	887.096	8.032.977		32.917
Seguros	103.366	133.597	111.825	116.617	116.197	120.237	116.156	116.156	116.156		116.156	1.050.307	107.003	957.297		9.153
Tributos	84.312	84.697	84.463	85.375	88.212	87.097	78.500	88.082	88.939		88.939	769.679	92.014	821.937		3.074
Otros	601.492	388.389	499.170	382.377	402.907	414.429	597.800	271.765	135.339	478.000	342.661	3.900.989	440.849	4.099.781		98.188
<b>Total gastos operativos</b>	<b>10.971.159</b>	<b>10.561.995</b>	<b>11.220.961</b>	<b>11.989.620</b>	<b>11.465.043</b>	<b>11.068.482</b>	<b>12.550.855</b>	<b>11.028.965</b>	<b>8.824.822</b>	<b>1.288.000</b>	<b>10.112.822</b>	<b>100.969.902</b>	<b>10.334.113</b>	<b>98.618.290</b>	<b>-</b>	<b>221.291</b>
Var%	25,28%	31,37%	29,86%	24,89%	25,67%	24,63%	22,62%	26,17%	25,89%		26,30%					
<b>EBITDA a nivel cine</b>	<b>17.123.391</b>	<b>12.923.071</b>	<b>13.555.440</b>	<b>19.113.332</b>	<b>17.640.568</b>	<b>18.271.378</b>	<b>23.130.525</b>	<b>17.182.430</b>	<b>14.336.250</b>	<b>-</b>	<b>12.855.397</b>	<b>151.795.531</b>	<b>14.535.278</b>	<b>146.735.346</b>	<b>-</b>	<b>1.679.881</b>
%Ebitda	39,45%	38,39%	36,07%	39,67%	39,49%	40,66%	41,69%	40,77%	42,06%		39,53%		39,61%	39,90%		

Nota: Dato obtenido por el área de Contabilidad.

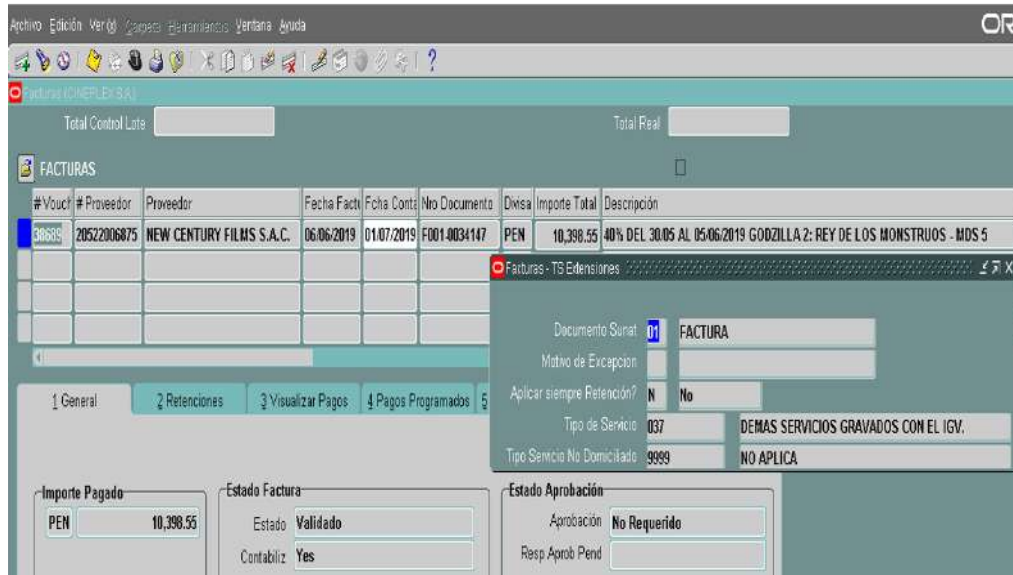
3. Propuesta y aplicación de dar una revisión semanal a los registros relacionados a compras y servicios realizados por los auxiliares y asistentes con el fin de reducir los errores en la revisión final para la elaboración mensual del Registro de Compras.

Por nuestra misma operatividad y gran cantidad de complejos de cine tenemos un Registro de Compras muy extenso, por lo que hacer una revisión en nuestro cierre de mes era imposible revisar todo ya que teníamos que cumplir con las fechas de cierre establecidas por Gerencia.

A raíz de esto es que propuse realizar una revisión inter diaria de los comprobantes de compras y servicios que realizaban los auxiliares y asistentes contables, aquí revisaba si el comprobante de pago estaba bien registrado, tanto en la numeración de documentos, fechas de emisión de los comprobantes, así como las tasas de detracción en los servicios y otras validaciones según Reglamento de Comprobantes de Pago, esto nos permitió llegar a los cierres de mes con un 80% de comprobantes revisados ya que la revisión era al día siguiente o a los dos días de realizado, a comparación de meses pasados que recién iniciábamos esta revisión en el último día hábil del mes, con esto logramos tener un Registro de Compras revisado y listo para su presentación de Libros Electrónicos.

**Figura 21**

*Registro de factura con detracción en el módulo AP.*



*Nota:* Información obtenida del área de Contabilidad.

4. Elaboración de Requerimientos funcionales y de información del módulo Cuentas por Pagar del Oracle EBS con el objetivo de agilizar los registros de facturas y mejorar las funcionalidades del sistema.

En la empresa era necesario repotenciar nuestro sistema ya que la Gerencia no aprobaba un presupuesto para uno nuevo, por lo que se me fue encomendado realizar los requerimientos funcionales y de información del módulo cuentas por pagar ya que como Analista Contable era el que más contacto tenía con esta información.

A raíz de lo antes mencionado propuse los requerimientos según información de nuestro sistema y las mejoras que consideraba que se debían dar.

Entre los principales cambios que propuse para el nuevo ORACLE EBS es:

- El sistema debe permitir la modificación del % de detracción del registro contable sin necesidad de rehacer todo el registro.

Esta mejora permitió un ahorro de tiempo en la contabilización de operaciones, ya que muchas veces los practicantes y auxiliares cometían errores en el registro de las facturas y esto se evidenciaba con la revisión que realizaba y rehacerlo generaba una pérdida de tiempo, pero ahora con solo modificar la tasa de detracción se acelera todo el proceso de contabilización.

- El sistema deberá alertar durante el registro de la factura del proveedor si tiene un anticipo pendiente de aplicación.

Esta mejora permitió un ahorro de tiempo en los análisis de cuentas, ya que con esta modificación mientras se registraba una factura, el sistema te daba una alerta de los anticipos pendientes de dicho proveedor, esta mejora permitió aplicarlo en el momento oportuno y no esperar hasta los primeros días del mes siguiente cuando tocaba hacer análisis de dichas cuentas.

**Tabla 10**  
**Requerimientos funcionales y de información**

Requerimientos Funcionales y de Información						
Módulo Cuentas por pagar						
ID	Nombre	Descripción	Tipo de Requerimiento	Subproceso	Prioridad RFI	Criticidad
GC-010 Facturación						
RF001	Manejo multimonedas	El sistema debe permitir el manejo multimonedas en el registro de las cuentas por pagar.	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	5
RF002	Registro de facturas recibidas	El sistema debe permitir el registro, modificación y cancelación de facturas de proveedor.	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	4
RF003	Registro de facturas recibidas	El sistema de permitir la identificación de Tipos de documentos de pago de acuerdo a disposiciones de SUNAT, entre ellos: 01: Factura, 07: nota de crédito, 08: nota de débito, 02: recibo por honorarios, entre otros	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	5
RF004	Crear factura a partir de una Orden de Compra	El sistema debe validar que la Orden de Compra este recibida para que se pueda crear la Cuenta por pagar	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	5
RF005	Consulta de facturas asociadas a un orden de compra	El sistema debe permitir consultar las facturas asociadas a una orden de compra	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	5
RF006	Variación de precios	El sistema calcula y gestiona la variación producida entre el precio facturado y precio de la Orden de Compra	Controles	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	5
RF007	Distribución de Gastos comunes	El sistema debe permitir el manejo de plantillas de distribución de gastos comunes en el registro de la factura para facilitar el ingreso	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Media	3
RF008	Validar anticipos asociados a un proveedor	El sistema deberá validar durante el registro de la factura del proveedor si tiene un anticipo pendiente de aplicación.	Controles	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	5
RF009	Alertas por exceso en gasto de presupuesto asignado	El sistema debe contar con la función para administrar presupuestos durante el proceso de registro de cuenta por pagar. Dicha función deberá emitir una alerta cuando se exceda el presupuesto asignado (se	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	3

RF010	Facturas con detracción	El sistema debe considerar en el registro de una factura con detracción lo siguiente: - Registro de bienes y servicios afectos a detracción y su respectivo porcentaje (configurable) al ingresar documento - Registro y cálculo de detracción en base a bienes y servicios afectos al ingresar documento - Registro del código del servicio para las facturas con detracción a ingresar documento	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	4
RF011	Facturas de No Domiciliados	El sistema debe considerar en el registro de facturas de proveedores No domiciliados lo siguiente - Registro de documentos no domiciliados - Registro automático del porcentaje de retención de no domiciliados	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	4
RF012	Facturas de Retención de 4ta Categoría	El sistema debe considerar en el registro de una factura de un proveedor con Retención de 4ta categoría lo siguiente: - Registro de documentos proveedores de cuarta categoría - Retención del impuesto a la renta de cuarta (8%) al momento del pago - Exoneración de retención de 4ta para proveedores que entregan sustento - Generación del certificado anual de retención de 4ta categoría	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	4
RF013	Facturas de Retención de IGV (3%)	El sistema debe considerar en el registro de una factura de un proveedor con Retención de IGV (3%) lo siguiente: - Registro de documentos de proveedores con Retención de IGV (3%) - Retención del IGV (3%) al momento del pago	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	4
RF014	Asociación de Notas de Créditos	El sistema debe permitir asociar una nota de crédito por una devolución que haga referencia a una factura registrada.	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	4
RF015	Registro de creación de fondo de caja chica	El sistema debe permitir el registro, modificación y eliminación de fondo de caja chica.	Funciones	GF-010-04 Gestión de Caja Chica	Alta	3
RF016	Consulta de fondo de caja chica	El sistema debe permitir consultar el fondo de caja chica.	Consultas	GF-010-04 Gestión de Caja Chica	Alta	3
RF017	Rendición de Gastos y Caja chica	El sistema debe permitir el registro de la rendición de gastos de cada uno de los comprobantes de pagos efectuados por las Cajas chicas o trabajadores	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	3
RF018	Rendición de Gastos y Caja chica	El sistema debe permitir registrar los impuestos relacionados a documentos de liquidación de caja chica y rendición de gastos	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	3
RF019	Anulación de Cuentas por pagar	El sistema debe permitir anular los documentos por pagar, restringiendo la anulación de documentos en caso se haya registrado algún pago.	Funciones	GC-010-03 Gestión de Cuentas por Pagar	Alta	5

*Nota:* Dato obtenido por el área de Contabilidad.

## **IV. DISCUSION Y CONCLUSIONES**

### **4.1. Discusión**

Este informe de trabajo de suficiencia profesional “Gestión Contable en la empresa Cineplex S.A.”, ha sido elaborado en base a mi experiencia profesional en el área de Contabilidad, donde he aplicado lo aprendido tanto en la Universidad Nacional del Callao, así como en las diferentes empresas donde laboré y las constantes capacitaciones que he recibido, todo esto me ayudó a evidenciar las falencias que tenía la empresa y proponer mejoras para poder solucionarlas en el corto plazo.

Los diferentes problemas que ha tenido la empresa se debieron al bajo control en la gestión contable, el inadecuado control de los gastos, la incorrecta presentación del Estado de Resultados y las deficiencias en la revisión del Registro de Compras. Estos problemas evitaban el crecimiento de la empresa, puesto que no contábamos con información fidedigna para la toma de decisiones.

En similitud a mi trabajo de suficiencia, Rivera K. 2021, luego de evaluar la gestión contable de la empresa Piamonte SAC, llegó a hallar como resultado que es clave para la compañía hacer un correcto ingreso y análisis de los registros contables, para con ello facilitar la toma de decisiones a nivel gerencial.

Así como la tesis antes mencionada, el presente trabajo de suficiencia demostró que dar una revisión semanal a los registros relacionados a compras y servicios realizados por los auxiliares y asistentes favorecía a reducir los errores en la revisión final del cierre de mes para la elaboración mensual del Registro de Compras.



## 4.2. Conclusiones

De acuerdo a los aportes planteados se llegaron a las siguientes conclusiones:

- a) La ejecución de la conciliación bancaria semanal redujo el tiempo empleado para los cierres de mes, se requería 6 días hábiles y logramos realizarlo en 3, con esto se logró identificar de forma oportuna las duplicidades de operaciones registradas y alguna errónea contabilización.
- b) La correcta presentación del Estado de Resultados permitió a gerencia tener un panorama más claro de la situación de la empresa a través de la correcta identificación de rubros de ingresos y gastos y así poder identificar el EBITDA a nivel cine y así tomar decisiones a futuro.
- c) La revisión semanal a los registros de compras y servicios realizados por los auxiliares y asistentes contables agilizó el trabajo y redujo los errores en la contabilización de operaciones, permitiendo cumplir con el cronograma establecido por la Gerencia de Finanzas.
- d) La mejora en la elaboración de requerimientos funcionales y de información del módulo Cuentas por Pagar del Oracle EBS permitió dar soluciones más eficientes a los problemas que se generaban en la contabilización de las operaciones.

## **V. RECOMENDACIONES**

- a) Se sugiere a la Gerencia de Contabilidad y Finanzas seguir manteniendo este flujo operativo para las conciliaciones bancarias y así conservar la eficiencia en los cierres mensuales para la correcta presentación del rubro Bancos en los Estados Financieros.
- b) Mantener la estructura propuesta del Estado de Resultados para garantizar la correcta identificación de los distintos rubros de ingresos y gastos de CINEPLEX S.A. y así poder explicar de forma clara y oportuna a Gerencia General para que pueda tomar decisiones.
- c) Se recomienda que los practicantes, auxiliares y asistentes contables reciban una constante capacitación con el fin de que se mantengan informados con las modificaciones tributarias y así lleven lo aprendido a los registros que realizan en el día a día y así lograr que se reduzca los errores en la contabilización de operaciones de registros de compras y servicios.
- d) Se recomienda a la gerencia de Contabilidad y Finanzas considerar en el presupuesto del próximo año cambiar de ERP, ya que por la cantidad de complejos de cine y la cantidad de información que almacena el ORACLE EBS ya está quedando sobre cargado de información para una empresa líder en entretenimiento.

## VI. BIBLIOGRAFIA

Piguave, L. M. (2022). *Manual De Procedimientos Contables Para “Pizzeria Sotti”*. [Tesis de pregrado, Pontificie Universidad Catolica de Ecuador].  
Archivo digital.

<https://repositorio.pucese.edu.ec/handle/123456789/2964>

Bravo, S.N. (2023). *Manual de procedimientos contables y administrativos de la empresa “mundo cerámico” del cantón Atacames.* [Tesis de pregrado, Pontificie Universidad Catolica de Ecuador]. Archivo digital.

<https://repositorio.pucese.edu.ec/handle/123456789/3424>

Orrala, J. A. (2019). *Gestión contable y la información financiera de la compañía de taxis Cotachoprof S.A., cantón La Libertad, provincia de Santa Elena.* [Tesis de pregrado, Universidad Estatal Peninsula Santa Elena - Ecuador].  
Archivo digital.

<https://repositorio.upse.edu.ec/handle/46000/5154>

Camacho, M. y Robins, R. (2019). *Diseño de un manual de procedimientos contables para el proceso de compras en la empresa Club Recreativo El Castillo SAS.* [Tesis de pregrado, Universidad del Valle - Colombia]. Archivo digital.

<https://hdl.handle.net/10893/19310>

Ureche, L. M. (2022). *Sistema de información contable para la toma de decisiones en la Universidad de La Guajira*. [Tesis de pregrado, Universidad de la Guajira - Colombia]. Archivo digital.

<https://repositoryinst.uniguajira.edu.co/handle/uniguajira/694>

Rivera, K. (2021). *Gestión contable de la empresa de servicios Piamonte SAC*. [Tesis de pregrado, Universidad Cesar Vallejo - Perú]. Archivo digital.

<https://hdl.handle.net/20.500.12692/84780>

Del Aguila, W. L. (2021). *Los procesos contables y su relación con la información financiera del estudio contable Zavala Alfaro y Asociados S.C, Chorrillos*. [Tesis de pregrado, Universidad Cesar Vallejo - Perú]. Archivo digital.

<https://hdl.handle.net/20.500.12692/98733>

Ruiz, L. A. (2022). *Relación entre la gestión contable y la gestión administrativa en la empresa ISAVE S. A. C. de la ciudad de Huamachuco-La Libertad 2022*. [Tesis de pregrado, Universidad Privada del Norte - Perú]. Archivo digital.

<https://hdl.handle.net/11537/32509>

Ancho, P. E. – Gonzales, M. y Levano, F. (2022). *La gestión contable y su incidencia en la rentabilidad de la Empresa Análisis Tributario Laboral SAC San Isidro 2019*. [Tesis de pregrado, Universidad Peruana de Las Américas - Perú]. Archivo digital.

<http://repositorio.ulasamericas.edu.pe/handle/upa/2461>

Mori, E. C. (2018). *Sistemas contables y gestión contable en las empresas de servicios de transporte de carga en el distrito de la Victoria –2018*. [Tesis de pregrado, Universidad Cesar Vallejo - Perú]. Archivo digital.

<https://hdl.handle.net/20.500.12692/32446>

Mejía, J. (2022). *¿Qué son los estados financieros?: todo para el cierre contable 2022. Actualícese*.

<https://actualicese.com/estados-financieros-y-cierre-contable/>

The Sage Group plc. Definición Activo. SAGE. <https://www.sage.com/es-es/blog/diccionario-empresarial/activo/>

Joaquín, LI. (2020). Definición de Pasivo. *Economipedia*.

<https://economipedia.com/definiciones/pasivo.html>

Rodríguez, J. (2023). *¿Qué es un cliente? Definición e importancia en las empresas*. Hubspot. <https://blog.hubspot.es/sales/que-es-un-cliente>

Intercorp Retail. (2018). *Acerca De Nosotros*. Intercorp Retail.

<https://intercorpretail.pe/Acerca%20de%20Nosotros/89/>

Agencia SEO en Lima Lm Marketing (2022). ¿Qué es el crédito fiscal? Todo lo que necesitas saber. *S&M Contadores*. <https://symcontadores.com/que-es-el-credito-fiscal-en-peru/>

Fernández, E. (2020). ¿Qué es una factura y para qué sirve?. *Xanfix*. <https://www.anfix.com/blog/como-hacer-facturas/que-es-una-factura-para-que-sirve>

Sumup. Principio de devengo - ¿Qué es el principio de devengo?. *Debitoor*. <https://debitoor.es/glosario/definicion-principio-devengo>

Personio Foundation. (2023). Feedback en la empresa: ¿qué es y cómo usarlo con éxito?. *Personio*. <https://www.personio.es/glosario/feedback/>

Zans, W. (2011). *Plan Contable General Empresarial* (2nd. Ed.). Editorial San Marcos E. I. R. L.

Giraldo, D. (2008). *Contabilidad General Básica, Tomo 1*. (7ma Ed.) IFOCCOM.

Soriano, J. (2010). *Introducción a la Contabilidad y a las Finanzas*. Profit Editorial.

Chiavenato, I. (2007). *Introducción a la Teoría General de la Administración*. (7ma Ed.) Mc Graw Hill.

Rocafort, A. y Ferrer, V. (2012) *Contabilidad de Costes*. Profit Editorial.

# ANEXOS

## Anexo 1.- Ficha RUC

20/4/2021

Datos de Ficha RUC- CIR(Constancia de Información Registrada)



<b>FICHA RUC : 20429683581</b> <b>CINEPLEX S.A</b> Número de Transacción : 43565039 CIR - Constancia de Información Registrada
---

Información General del Contribuyente	
Apellidos y Nombres ó Razón Social	: CINEPLEX S.A
Tipo de Contribuyente	: 26-SOCIEDAD ANONIMA
Fecha de Inscripción	: 14/07/1999
Fecha de Inicio de Actividades	: 14/07/1999
Estado del Contribuyente	: ACTIVO
Dependencia SUNAT	: 0011 - I.PRICO NACIONAL
Condición del Domicilio Fiscal	: HABIDO
Emisor electrónico desde	: 06/03/2014
Comprobantes electrónicos	: FACTURA (desde 06/03/2014),BOLETA (desde 06/03/2014)

Datos del Contribuyente	
Nombre Comercial	: CINEPLANET
Tipo de Representación	: -
Actividad Económica Principal	: 5610 - ACTIVIDADES DE RESTAURANTES Y DE SERVICIO MÓVIL DE COMIDAS
Actividad Económica Secundaria 1	: 5914 - ACTIVIDADES DE EXHIBICIÓN DE PELÍCULAS CINEMATográficas Y CINTAS DE VÍDEO
Actividad Económica Secundaria 2	: 5913 - ACTIVIDADES DE DISTRIBUCIÓN DE PELÍCULAS CINEMATográficas, VÍDEOS Y PROGRAMAS DE TELEVISIÓN
Sistema Emisión Comprobantes de Pago	: MANUAL/MECANIZADO/COMPUTARIZADO
Sistema de Contabilidad	: COMPUTARIZADO
Código de Profesión / Oficio	: -
Actividad de Comercio Exterior	: SIN ACTIVIDAD
Número Fax	: -
Teléfono Fijo 1	: 1 - 6194400
Teléfono Fijo 2	: -
Teléfono Móvil 1	: 1 - 987468392
Teléfono Móvil 2	: 1 - 946523427
Correo Electrónico 1	: asantos@cinplanet.com.pe
Correo Electrónico 2	: acotos@cinplanet.com.pe

Domicilio Fiscal	
Actividad Económica	: 5610 - ACTIVIDADES DE RESTAURANTES Y DE SERVICIO MÓVIL DE COMIDAS
Departamento	: LIMA
Provincia	: LIMA
Distrito	: MIRAFLORES
Tipo y Nombre Zona	: -
Tipo y Nombre Vía	: AV. JOSE LARCO
Nro	: 663
Km	: -
Mz	: -
Lote	: -
Dpto	: -
Interior	: 401
Otras Referencias	: PISOS 4-5
Condición del inmueble declarado como Domicilio Fiscal	: ALQUILADO

Datos de la Empresa	
Fecha Inscripción RR.PP	: 14/07/1999
Número de Partida Registral	: 11110067
Tomo/Ficha	: -
Folio	: -
Asiento	: -
Origen del Capital	: NACIONAL
Pais de Origen del Capital	: -

Registro de Tributos Afectos		
Tributo	Afecto desde	Exoneración

[https://e-menu.sunat.gob.pe/ci-ti-itmenu/MenuInternet.htm?postana=""&agrupacion=""](https://e-menu.sunat.gob.pe/ci-ti-itmenu/MenuInternet.htm?postana=)

1/6

		Marca de Exoneración	Desde	Hasta
IGV - OPER. INT. - CTA. PROPIA	14/07/1999	-	-	-
IGV-REG.PROVEEDOR.-RETENCIONES	01/06/2003	-	-	-
RENTA-3RA. CATEGOR.-CTA.PROPIA	14/07/1999	-	-	-
RENTA - DISTRIBUCION DIVIDENDOS	01/05/2009	-	-	-
IMP.TEMPORAL A LOS ACTIV.NETOS	01/03/2005	-	-	-
RENTA 4TA. CATEG. RETENCIONES	14/07/1999	-	-	-
RENTA 5TA. CATEG. RETENCIONES	14/07/1999	-	-	-
RENTA - NO DOMIC.-RETENCIONES	01/01/2014	-	-	-
ESSALUD SEG REGULAR TRABAJADOR	14/07/1999	-	-	-
SNP - LEY 19990	01/11/1999	-	-	-
IMPUESTO DE PROMOC. MUNICIPAL	14/07/1999	-	-	-

Representantes Legales					
Tipo y Número de Documento	Apellidos y Nombres	Cargo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Nro. Orden de Representación
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -09333203	SORIANO BARRANTES JOSE FERNANDO	GERENTE GENERAL	30/01/1968	22/09/2008	-
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>	
	AV. CARLOS VILLARAN 140 Dpto P-17(TORRE INTERBANK)	LIMA LIMA LA VICTORIA	15 - 6194400	fsoriano@cineplanet.com.pe	
Tipo y Número de Documento	Apellidos y Nombres	Cargo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Nro. Orden de Representación
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -25769297	COTOS LUQUE ANGELICA MARITZA	DIRECTOR FINANCIERO	06/03/1974	11/05/2018	-
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>	
	URB. BENJAMIN DOIG LOSSIO Mz 7B Lote 7	PROV. CONST. DEL CALLAO PROV. CONST. DEL CALLAO LA PERLA	07 - 946523427	acotos@cineplanet.com.pe	

Otras Personas Vinculadas						
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vinculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -08255899	CEBRECOS REVILLA FELIPE	DIRECTORES	19/06/1933	21/09/2000	-	-
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	---			
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vinculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -09337138	DASSO MONTERO RAFAEL	DIRECTORES	25/08/1970	01/04/2008	-	-
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	---			
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vinculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -10218679	LUQUE BADENES JULIO CESAR	DIRECTORES	15/02/1960	18/07/2000	-	-
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	---			
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vinculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -06408090	REHDER CASTRO BERNARDO JAVIER ESTEBAN	DIRECTORES	26/12/1960	21/09/2000	-	-
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	---			
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vinculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -09342569	SHIMIZU MITSUMASU MISAEL	DIRECTORES	14/04/1973	09/03/2016	-	-
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	---			
Tipo y Nro.Doc.	Apellidos y Nombres	Vinculo	Fecha de Nacimiento	Fecha Desde	Origen	Porcentaje
DOC. NACIONAL DE	DASSO MONTERO RAFAEL	SOCIO	25/08/1970	13/11/2015	-	2.350000000



20/4/2021

Datos de Ficha RUC- CIR(Constancia de Información Registrada)

IDENTIDAD -09337138	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -10218679	LUQUE BADENES JULIO CESAR	SOCIO	15/02/1960	13/11/2015	-	0.710000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC.TRIB.NO.DOM.SIN.RUC -SN	NEXUS FILMS CORPORATION	SOCIO	-	13/11/2015	PANAMA	90.050000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	---	-		
	<b>Pais de Residencia</b>		<b>Pais de Constitución</b>			
	-		-			
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -07871885	PONCE PINTO ALEJANDRO EDUARDO	SOCIO	30/05/1970	13/11/2015	-	2.200000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -06408090	REHDER CASTRO BERNARDO JAVIER ESTEBAN	SOCIO	26/12/1960	13/11/2015	-	1.280000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -08263343	REHDER CASTRO ILSE MARIA	SOCIO	03/06/1959	13/11/2015	-	0.500000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -09396663	REHDER CASTRO JORGE FEDERICO	SOCIO	08/04/1962	13/11/2015	-	0.500000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -07271712	REHDER CASTRO MIGUEL	SOCIO	19/02/1965	13/11/2015	-	0.500000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -09399162	REHDER CASTRO PATRICIA	SOCIO	12/12/1969	13/11/2015	-	0.500000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -07872951	ROSAS DULANTO JOSE ANTONIO	SOCIO	29/11/1970	13/11/2015	-	1.260000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		
<b>Tipo y Nro.Doc.</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Vínculo</b>	<b>Fecha de Nacimiento</b>	<b>Fecha Desde</b>	<b>Origen</b>	<b>Porcentaje</b>
DOC. NACIONAL DE IDENTIDAD -09342569	SHIMIZU MITSUMASU MISAEL	SOCIO	14/04/1973	13/11/2015	-	0.160000000
	<b>Dirección</b>	<b>Ubigeo</b>	<b>Teléfono</b>	<b>Correo</b>		
		---	1 - 6194000	-		

## Establecimientos Anexos

Código	Tipo	Denominación	Ubigeo	Domicilio	Otras	Cond.Legal
--------	------	--------------	--------	-----------	-------	------------

[https://e-menu.sunat.gob.pe/cl-ti-itmenu/MenuInternet.htm?pestanas=&agrupacion=\\*](https://e-menu.sunat.gob.pe/cl-ti-itmenu/MenuInternet.htm?pestanas=&agrupacion=)

3/6

						Referencias	
0049	L. COMERCIAL	CP PASEO CENTRA	AREQUIPA AREQUIPA JACOBO HUNTER	OTR. PAGO CERRO JULI PARQUE INDUSTRIAL SN	-	ALQUILADO	
0046	L. COMERCIAL	SANTA CLARA QP	LIMA LIMA ATE	URB. SANTA CLARA AV. LA ESTRELLA 286	PISO 2 Y 3	CESION EN USO.	
0010	L. COMERCIAL	CP - LA MOLINA	LIMA LIMA LA MOLINA	URB. EL REMANSO DE LA MOLINA AV. RAUL FERRERO REBAGLIATI 1205	PISO 3 - II ETAPA	CESION EN USO.	
0037	L. COMERCIAL	PLANET BRASIL	LIMA LIMA BREÑA	AV. BRASIL 778 Int T302	PISO 3	CESION EN USO.	
0012	L. COMERCIAL	PLANET CHICLAYO	LAMBAYEQUE CHICLAYO CHICLAYO	P.J. MURO CAL. MIGUEL DE CERBANTES 300	-	CESION EN USO.	
0020	L. COMERCIAL	CINEPLANET C.C	LIMA LIMA LIMA	AV. INCA GARCILASO DE LA VEGA 1337 Int 1017	-	ALQUILADO	
0038	L. COMERCIAL	CP-PUCALLPA	UCAYALI CORONEL PORTILLO YARINACocha	AV. CENTENARIO 1642	MZ 365-LOTE 16-CC.REAL PLAZA	CESION EN USO.	
0011	L. COMERCIAL	PLANET RISSO	LIMA LIMA LINCE	AV. AREQUIPA 2250 Int 201	-	ALQUILADO	
0029	L. COMERCIAL	PLANET SAN BORJ	LIMA LIMA SAN BORJA	AV. JAVIER PRADO ESTE 2050 Lote 001	MZA. I-2- TDA.C1- 3ER.NIVEL C.C.LA RAMBLA INT.508-509 CDRA.24 INTE.AV.PTA.DEL ESTE	CESION EN USO.	
0034	L. COMERCIAL	PLANETSALAVERRY	LIMA LIMA JESUS MARIA	AV. GENERAL FELIPE SALAVERRY 2370 Int REF.	ESQ. CON PROL AYACUCHO CC. REAL PLAZA	CESION EN USO.	
0032	L. COMERCIAL	CP - CAJAMARCA	CAJAMARCA CAJAMARCA CAJAMARCA	AV. VIA DE EVITAMIENTO NORTE S/N Lote 1A	2DO PISO ZONA A	CESION EN USO.	
0014	L. COMERCIAL	PLANET CI COMAS	LIMA LIMA COMAS	URB. LA PASCANA AV. TUPAC AMARU 3840 Int 2P-A	CC PLAZA DEL SOL	CESION EN USO.	
0009	L. COMERCIAL	CP - PIURA	PIURA PIURA PIURA	CAL. CUZCO 801	INTER 103- A,108-B,108	ALQUILADO	
0001	L. COMERCIAL	CP - CENTRO	LIMA LIMA LIMA	JR. DE LA UNIÓN 819	CC.MALL PLAZA	CESION EN USO.	
0007	L. COMERCIAL	CP - AREQUIPA	AREQUIPA AREQUIPA CAYMA	AV. EJERCITO 793	INTERIOR PISO-3 NO.LE - 01	CESION EN USO.	
0019	L. COMERCIAL	PLANET HUANCAYO	JUNIN HUANCAYO HUANCAYO	AV. FERROCARRIL 1035	CDRA. 2	CESION EN USO.	
0028	L. COMERCIAL	PLANET PUNO	PUNO PUNO PUNO	JR. LOS INCAS S/N	NRO:210-220- 230 CALLE BENJAMIN CISNEROS	CESION EN USO.	
0024	L. COMERCIAL	PLANET TACNA	TACNA TACNA TACNA	AV. CUZCO 210	ESQ.CON TUMBES 499- 541-567-571- 619-649-6	CESION EN USO.	
0023	L. COMERCIAL	PLANET JULIACA	PUNO SAN ROMAN JULIACA	JR. SAN MARTIN 218-236-310 - 326	NRO: 7026- 7038-7042	CESION EN USO.	
0026	L. COMERCIAL	LOCAL COMERCIAL	LIMA LIMA SAN MARTIN DE PORRES	URB. PRO INDUSTRIAL - 6TO SECTOR AV. ALFREDO MENDIOLA 7042 Int LH-1	URB. REAL PLAZA/PLAZA VEA	CESION EN USO.	
0017	L. COMERCIAL	PLANET TRUJILLO	LA LIBERTAD TRUJILLO TRUJILLO	URB. REAL PLAZA AV. CESAR VALLEJO OESTE 1345	-	CESION EN USO.	
0039	L. COMERCIAL	PLANET GUARDIA	LIMA LIMA CHORRILLOS	URB. LA CAMPIÑA AV. GUARDIA CIVIL 1035	INTERSECCIÓN CON AVENIDA UNIVERSITARIA	CESION EN USO.	
0035	L. COMERCIAL	PL SAN MIGUEL 2	LIMA LIMA SAN MIGUEL	AV. LA MARINA S/N	SUPER. PLAZA VEA - 2DO PISO	CESION EN USO.	
0036	L. COMERCIAL	CP - VENTANILLA	PROV. CONST. DEL CALLAO PROV. CONST. DEL CALLAO VENTANILLA	Z.I. CIUDAD SATELITE DE VENTANILLA AV. NESTOR GAMBETA /PEDRO BELTRAN S/N	-	CESION EN USO.	
0031	L. COMERCIAL	PLANET PIURA RP	PIURA PIURA PIURA	Z.I. ANTIGUA AV. SANCHEZ CERRO 234 Lote A-B Dpto 239	CENTRO CHICLAYO	CESION EN USO.	
0016	L. COMERCIAL	PRIMAV.CHICLAYO	LAMBAYEQUE CHICLAYO CHICLAYO	AV. LUIS GONZALES 1235	MZA-B. LOTE:15 AL	CESION EN USO.	
0025	L. COMERCIAL	PLANET AREQUIPA	AREQUIPA AREQUIPA CAYMA	AV. EJERCITO 1009			

					22,PISO3 , INT:301	
0030	L. COMERCIAL	PLANET HUANUCO	HUANUCO HUANUCO HUANUCO	JR. INDEPENDENCIA 1601 - 1799	--	CESION EN USO.
0005	L. COMERCIAL	PLANET PRIMAVER	LIMA LIMA SAN BORJA	AV. ANGAMOS ESTE 2681	MZA-1,LT.B- 1,TORRES LIMATANBO SECTOR-B	CESION EN USO.
0002	L. COMERCIAL	CINE METRO	LIMA LIMA LIMA	JR. CARABAYA 917 Dpto LIMA	EL LOCAL SE ENCUENTRA ALQUILADO	CESION EN USO.
0021	L. COMERCIAL	PLANET STA. CLAR	LIMA LIMA ATE	AV. NICOLAS AYLLON 8694 Int 120A	LOTE 100,99- B,99-C1 , LTE.990 -100H	CESION EN USO.
0003	L. COMERCIAL	PLANET ALCAZAR	LIMA LIMA MIRAFLORES	AV. ANDRES SANTA CRUZ 814 - 816	--	CESION EN USO.
0004	L. COMERCIAL	CP - SAN MIGUEL	LIMA LIMA SAN MIGUEL	CAL. MANTARO 356	CP SAN MIGUEL	ALQUILADO
0033	L. COMERCIAL	PLANET CUSCO	CUSCO CUSCO CUSCO	AV. COLLASUYO 2964 Lote A	SEMINARIO SAN ANTONIO DE ABAD	CESION EN USO.
0008	L. COMERCIAL	PLANET NORTE	LIMA LIMA INDEPENDENCIA	URB. PANAMERICANA NORTE INDUST AV. CARLOS ALBERTO IZAGUIRRE 295 Dpto LIMA	CINEPLANET NORTE	CESION EN USO.
0013	L. COMERCIAL	PLANET COMAS	LIMA LIMA COMAS	URB. LA PASCANA AV. TUPAC AMARU 3840 Dpto 2P-B	ZONA B	CESION EN USO.
0015	L. COMERCIAL	PLANET TRUJILLO	LA LIBERTAD TRUJILLO TRUJILLO	JR. MARISCAL ORBEGOSO 239	-	CESION EN USO.
0040	L. COMERCIAL	CP-MALL DEL SUR	LIMA LIMA SAN JUAN DE MIRAFLORES	URB. ENTEL PERU AV. LOS LIRIOS 301	-	ALQUILADO
0041	L. COMERCIAL	CP - LURIN	LIMA LIMA LURIN	---- PARCELA B-43 AV. ANTIGUA PANAMERICANA SUR/AV.SAN PEDRO S/N	EX FDO - SAN VICENTE	ALQUILADO
0042	L. COMERCIAL	CP VILLA MARIA	LIMA LIMA VILLA MARIA DEL TRIUNFO	P.J. CESAR VALLEJO AV. PACHACUTEC 3721	REAL PLAZA VMT	ALQUILADO
0043	L. COMERCIAL	CP-VILLA EL SAL	LIMA LIMA VILLA EL SALVADOR	Z.I. PARQUE INDUSTRIAL DEL CONO SUR ---- PARCELA II Mz K-03 Lote 1	-	ALQUILADO
0044	OF.ADMINIST.	OFICINA CENTRAL	LIMA LIMA MIRAFLORES	AV. JOSE LARCO 663	-	ALQUILADO
0045	L. COMERCIAL	CINEPLANET C.C	LIMA LIMA LIMA	AV. INCA GARCILASO DE LA VEGA 1337 Int 3001	-	ALQUILADO
0047	L. COMERCIAL	CP CAMINOS INCA	LIMA LIMA SANTIAGO DE SURCO	URB. CHACARILLA DEL ESTANQUE AV. CAMINOS DEL INCA 241 Int 501	-	ALQUILADO
0048	L. COMERCIAL	CP PURUCHUCO	LIMA LIMA ATE	AV. NICOLAS AYLLON 4770	-	ALQUILADO
0050	L. COMERCIAL	CP EL POLO	LIMA LIMA SANTIAGO DE SURCO	AV. EL POLO 695	-	CESION EN USO.

**Importante**

La SUNAT se reserva el derecho de verificar el domicilio fiscal declarado por el contribuyente en cualquier momento.

Documento emitido a través de SOL - SUNAT Operaciones en Línea, que tiene validez para realizar trámites Administrativos, Judiciales y demás

DEPENDENCIA SUNAT  
Fecha:20/04/2021  
Hora:18:38

## Anexo 2

### Listado de principales proveedores 2023

<i>ITEM</i>	<i>RUC</i>	<i>RAZON SOCIAL</i>
1	20554309420	Andes Films S.A.
2	PE0000000002	Bardan International, INC
3	20522006875	New Century Films S.A.C.
4	20100010136	Cosmos Agencia Marítima Sac
5	20100010217	Dp World Logistics S.R.L.
6	20100011701	Owens-Illinois Perú S.A.
7	20100015014	Zinc Industrias Nacionales S A
8	20100030838	G.W. Yichang & Cia S.A.
9	20100041953	Rímac Seguros Y Reaseguros
10	20100043140	Scotiabank Perú Saa
11	20100045517	Mota-Engil Perú S.A.
12	20100047218	Banco De Crédito Del Perú
13	20100049008	Compañía Peruana De Radiodifusión S.A.
14	20100049181	Tai Loy S.A.
15	20100050359	A W Faber Castell Peruana S A
16	20100051240	Fca Peruana Eternit S A
17	20100053455	Banco Internacional Del Perú - Interbank
18	20100054184	Clínica Internacional S A
19	20100055237	Alicorp Saa
20	20100058503	Puratos Perú S.A.
21	20100067081	Distribuidora Continental 6 S A
22	20100068649	Ingredion Perú S.A.
23	20100070970	Supermercados Peruanos Sociedad Anónima 'O' S.P.S.A.
24	20100072751	Empresa Peruana De Servicios Editoriales S.A. - Editora Perú
25	20100073723	Corporación Peruana De Productos Químicos S.A. - Cppq S.A.

*Nota:* Información brindada por el área de Contabilidad.

## Anexo 03

### Estado de Resultados

CÓDIGO	LÍNEA	Jun-19	Jul-19	Aug-19	Sep-19
300	REGULAR ADULTO	15,216,566	19,584,583	13,199,572	11,751,003
400	REGULAR NIÑO	1,364,259	1,794,888	1,355,352	720,329
500	PROMOCIONES CORPORATIVAS	3,847,342	4,317,507	4,662,300	2,670,397
600	PROMOCIONES PREMIUN	2,874,244	3,528,049	2,750,834	1,561,302
<b>710</b>	<b>TOTAL TAQUILLA</b>	<b>23,302,411</b>	<b>29,225,027</b>	<b>21,968,058</b>	<b>16,703,031</b>
1200	GASEOSAS	597,811	606,978	495,105	402,210
1300	POP CORN	1,942,067	1,683,841	1,433,341	1,309,046
1400	COMBOS	13,298,277	17,510,966	12,864,373	10,769,249
1500	DULCES	376,927	333,603	338,040	268,020
1600	HOT DOG	730,395	847,907	674,211	562,685
1700	SANDWICHES / PIZZAS	18,024	15,017	14,083	13,341
1800	BEBIDAS CALIENTES	-	-	-	-
1900	BEBIDAS FRIAS	328,148	341,195	286,205	232,368
2000	HELADOS	26,960	39,501	36,494	32,443
2050	VENTA - COFFEE BOX	123,194	118,495	95,859	88,053
2060	VENTA - PRIME RESTAURANT	350,596	367,645	305,395	252,605
2100	AUTOLIQUIDABLES	9,969	1,798	17,339	30,120
2200	OTROS PRODUCTOS	-	25	14	12
2250	COMBOS VENTAS CORPORATIVAS	437,111	701,162	659,121	384,603
2290	VENTAS DULCERIA-COMPLEJO	-	-	-	-
<b>2300</b>	<b>TOTAL DULCERIA</b>	<b>18,239,452</b>	<b>22,568,122</b>	<b>17,219,566</b>	<b>14,344,756</b>
3050	PUBLICIDAD EN PANTALLAS - COMERC	768,640	928,361	791,695	705,461
3089	PUBLICIDAD EN PANTALLAS - RELACION	91,233	94,274	94,274	91,233
3090	PUBLICIDAD - COPIAS DIGITALES	3,064	3,627	16,601	1,950
<b>3091</b>	<b>TOTAL PUBLICIDAD EN PANTALLAS</b>	<b>862,937</b>	<b>1,026,261</b>	<b>902,570</b>	<b>798,644</b>
3092	PUBLICIDAD EN MONITORES - COMERC	24,361	24,361	24,361	24,361
3096	PUBLICIDAD - CORPORACION LINDLEY	292,275	444,312	337,143	256,890
3097	PUBLICIDAD EN LOBBIES - COMERCIALE	34,494	19,808	10,715	5,801
3098	PUBLICIDAD EN LOBBIES - RELACIONAD	4,050	4,050	-	-
3099	PUBLICIDAD EN WEB - OTROS	2,719	2,719	2,719	2,719
<b>3100</b>	<b>TOTAL PUBLICIDAD OTROS</b>	<b>357,899</b>	<b>487,150</b>	<b>374,938</b>	<b>289,771</b>
3110	VIRTUAL PRINT FEE - DISTRIBUIDORES	-	-	-	-
3111	OTRAS VENTAS VPF	-	-	-	-
<b>3119</b>	<b>TOTAL VIRTUAL PRINT FEE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3130	TARJETAS PREMIUN	-	-	-	-
<b>3140</b>	<b>TOTAL PREMIUM</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3300	VPF-TARIFA DE ACCESO	418,102	439,824	458,884	13,757
3400	ALQUILER CAJEROS AUTOMATICOS	2,149	2,137	2,195	2,205
3500	ALQUILER ZONA DE VIDEO JUEGOS	12,096	10,122	23,824	17,939
3550	ALQUILER DE LOCAL - IGLESIA DIOS ES A	12,712	17,373	7,203	7,203
3570	COMISIONES VENTAS WEB	1,496,393	1,875,989	1,190,147	1,232,393
3598	PASES LIBRES (INGRESO)	-	-	-	-
3599	PASES LIBRES (GASTO)	-	-	-	-
<b>3600</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1,941,451</b>	<b>2,345,445</b>	<b>1,682,253</b>	<b>1,245,983</b>
3660	EXHIBICION / DISTRIBUCION PELICULAS-	1,028	-	649	5,089
3664	UTILIDAD / DISTRIBUCION PELICULAS	-	-	-	-
3665	COMISION DISTRIBUCION DE PELICULA:	-	-	-	-
3666	IMPORTACION DE PELICULAS	-	-	-	-
3667	REVISION DE PELICULAS	2,917	3,265	-	-
3673	VIRTUAL PRINT FEE PARA EXHIBIDORES	-	-	-	-
3674	LENTE 3D DESCARTABLES EXHIBIDORE	-	-	-	-
3675	GASTOS DE MARKETING DISTRIB. PELICL-	5,826	4,213	13,103	13,051
3676	GASTOS ECONOMATO-FOTOCOPIAS DI	-	-	-	-
3677	TRAMITES MUNICIPALES	-	-	-	-
3679	REEMBOLSO DE GASTOS	3,233	4,213	12,353	12,341
<b>3680</b>	<b>TOTAL DISTRIBUCION PELICULAS</b>	<b>13,004</b>	<b>3,265</b>	<b>101</b>	<b>5,799</b>
3800	TAQUILLA - COMERCIALES	142,313	-	-	272,628
3900	DULCERIA - COMERCIALES	135,930	-	-	243,030
<b>3940</b>	<b>TOTAL VENTAS CORPORATIVAS NO REL</b>	<b>278,243</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>515,659</b>
3950	ALQUILER INTERIOR Y EXTERIOR	102,456	90,048	119,469	127,513
4000	OTRAS VENTAS CORPORATIVAS - COMI-	21,093	1,747	3,153	2,623
4100	PAQUETE CUMPLEAÑOS SIMPLE - COMI	-	-	-	23,694
4200	PAQUETE CUMPLEAÑOS COMPLETO CC	-	-	-	-
<b>4300</b>	<b>TOTAL VENTAS CORPORATIVAS</b>	<b>81,363</b>	<b>91,795</b>	<b>122,622</b>	<b>153,829</b>
<b>4900</b>	<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>45,050,753</b>	<b>55,740,536</b>	<b>42,269,907</b>	<b>34,045,874</b>
5200	ALQUILER DE PELICULAS	11,032,657	14,288,142	9,924,980	7,252,293
<b>5400</b>	<b>TOTAL COSTO ALQUILER DE PELICULAS</b>	<b>11,032,657</b>	<b>14,288,142</b>	<b>9,924,980</b>	<b>7,252,293</b>
5600	GASEOSAS	1,662,638	1,737,851	1,308,974	1,164,113
5700	POP CORN	1,014,581	1,371,697	1,080,678	936,592
5800	COMBOS	-	-	-	-
5900	DULCES	329,025	366,097	323,937	292,013
6000	HOT DOG	447,705	638,516	513,977	468,468
6100	SANDWICHES / PIZZAS	3,643	2,943	2,902	2,341
6200	BEBIDAS CALIENTES	46	50	44	55
6300	BEBIDAS FRIAS	190,573	256,379	187,510	161,056
6400	HELADOS	12,576	20,149	18,433	17,958
6450	COSTO - COFFE BOX	46,922	48,729	38,007	35,559
6460	COSTO - PRIME RESTAURANT	123,543	153,249	119,082	114,023

6500 AUTOLIQUIDABLES	723,693	917,692	389,422	456,951
6600 OTROS PRODUCTOS	10,674	4,198	24,064	25,016
<b>6650 TOTAL COSTO DULCERIA</b>	<b>4,565,619</b>	<b>5,517,548</b>	<b>4,007,029</b>	<b>3,674,145</b>
<b>7100 TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>15,598,276</b>	<b>19,805,690</b>	<b>13,932,010</b>	<b>10,926,438</b>
<b>7200 UTILIDAD BRUTA</b>	<b>29,452,477</b>	<b>35,934,846</b>	<b>28,337,897</b>	<b>23,119,436</b>
10110 SUELDOS Y SALARIOS	1,576,780	1,640,430	1,609,651	1,575,743
10120 ASIGNACION FAMILIAR	13,392	13,950	13,485	14,043
10130 FERIADOS	-	-	101,290	705
10140 HORAS NOCTURNAS	83,396	81,968	82,713	82,616
10150 HORAS EXTRA SIMPLES	4,533	4,595	4,676	5,521
10160 HORAS EXTRA DOBLES	3,817	4,781	5,087	4,855
10170 DIFERENCIA PROYECCION HORAS	633	1,305	390	612
10180 DESCUENTOS NO REALIZADOS	1,754	1,364	1,854	-
10190 ESSALUD	267,485	280,371	277,590	272,059
10200 BONO 9% LEY 29351	6,820	137,261	1,426	5,651
10210 BONIFICACIONES ORDIN / EXTRAORD.	184,446	204,558	198,227	169,949
10220 OTRAS REMUNERACIONES-MOVILIDAD	37,612	23,969	30,100	37,648
10230 OTRAS REMUNERACIONES-COMISIONE	-	-	-	-
10240 GASTOS PERSONAL - CONSUMO INTERI	1,456	2,761	7,651	2,687
10310 VACACIONES	80,001	63,991	104,544	77,241
10320 PROV. GRATIFICACION	318,704	299,965	319,235	311,527
10330 COMPENSACION POR TIEMPO DE SERV	72,121	76,403	77,392	74,502
10340 SUBSIDIOS NO REEMBOLSADOS	-	-	-	-
10410 SEGURO VIDA LEY	317	317	3,581	976
10420 SEGURO EPS (NETO)	3,520	3,569	3,965	3,679
10430 OTROS SEGUROS (ACCID.SCTR,PRE PRC	2,539	6,748	6,288	5,216
10510 INDEMNIZACION POR DESPIDO	-	18,067	-	-
<b>10900 TOTAL CARGAS DE PERSONAL</b>	<b>2,659,325</b>	<b>2,866,373</b>	<b>2,841,216</b>	<b>2,645,230</b>
11000 ALQUILERES	-	-	-	-
11100 ALQUILER COMPLEJOS	2,876,354	2,877,975	2,917,089	2,955,167
11120 ALQUILER VARIABLE	1,271,821	2,085,836	980,156	411,683
11150 INGRESO POR ENAJENACION - LA CATC	-	-	-	-
11200 ALQUILER AREAS COMUNES	546,657	571,567	631,258	538,403
11250 AREAS COMUNES NOMAD (NETO)	-	-	-	-
11300 ESTACIONAMIENTO	34,437	34,375	32,174	34,517
<b>11900 TOTAL ALQUILERES</b>	<b>4,729,269</b>	<b>5,569,752</b>	<b>4,560,676</b>	<b>3,939,771</b>
11910 ENTRETENIMIENTO	-	-	-	-
11920 ASOCIACION EN PARTICIPACION	-	-	-	-
11930 ALQUILER LOCAL VIDEOJUEGOS	-	-	-	-
<b>11950 TOTAL ENTRETENIMIENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
12000 SERVICIOS PUBLICOS	-	-	-	-
12100 TELEFONIA FIJA	860	860	860	860
12110 TELEFONIA MOVIL	-	-	-	-
12120 FIBRA OPTICA	16,666	16,417	16,855	16,728
12130 SERVICIO INTERNET	75,762	73,963	77,245	78,445
12300 ENERGIA	782,109	824,941	663,948	495,211
12390 REEMBOLSO ENERGIA VIDEO JUEGOS	-	-	-	-
12400 AGUA	105,642	101,304	105,371	109,224
<b>12900 TOTAL SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>981,040</b>	<b>1,017,485</b>	<b>864,278</b>	<b>700,468</b>
13000 REPARACION Y MANTENIMIENTO	-	-	-	-
13050 CONSUMO REPUESTOS PROYECCION	296,822	355,690	286,271	140,424
13051 CONSUMO REPUESTOS DE MANTENIMI	35,467	57,083	45,357	32,609
13100 MAQUINARIA - ESCALERAS	8,480	7,549	5,582	7,549
13110 MAQUINARIA - ASCENSORES	4,629	3,159	5,277	3,329
13120 MAQUINARIA - GRUPO ELECTROGENO	-	-	4,854	4,844
13200 EQUIPOS - AIRE ACONDICIONADO	100,295	26,554	103,571	106,546
13210 EQUIPOS DE COMPUTO	48,860	216,090	96,584	628,576
13220 EQUIPOS - DULCERIA	34,900	10,672	16,517	33,985
13230 EQUIPOS - BIENES MENORES	54,823	45,365	63,985	43,732
13300 MUEBLES Y ENSERES - BUTACAS	29,625	3,185	9,655	98,550
13310 MUEBLES Y ENSERES - ESTANTERIA	-	-	-	-
13320 MUEBLES Y ENSERES - BIENES MENORE!	21,686	10,070	5,543	17,559
13390 UNIDADES DE TRANSPORTE	-	-	-	-
13400 INSTALACIONES - ELECTRICAS	218,061	282,478	271,350	290,341
13410 INSTALACIONES - SANITARIAS	100,793	70,140	107,836	69,005
13420 INSTALACIONES - SISTEMAS	2,554	2,727	2,026	3,196
13440 INSTALACIONES - LOCAL	182,939	224,917	309,358	273,830
13460 INSTALACIONES - AREAS COMUNES	3,556	4,641	2,687	1,098
13470 INSTALACIONES - DE SEGURIDAD	18,423	30,757	12,851	16,311
13650 MANT. EQUIPOS PLASMA	-	-	-	-
13660 LENTES 3D	-	-	-	-
13700 SOPORTE SISTEMAS	6,496	6,496	10,666	6,851
13900 FERRETERIA	24,509	31,951	38,016	28,402
<b>13990 TOTAL REPARACION Y MANTENIMIENT</b>	<b>1,192,918</b>	<b>1,389,525</b>	<b>1,397,988</b>	<b>549,585</b>
14000 SEGUROS	-	-	-	-
14100 INCENDIO	118,730	112,769	112,769	112,769
14200 DESHONESTIDAD	1,620	2,408	2,408	2,408
14300 CONTRA TODO RIESGO	-	113	979	979
14700 OTROS SEGUROS	-	-	-	-

14800 FRANQUICIA DE SEGUROS (DEDUCIBLE)	-	-	-	-
<b>14900 TOTAL SEGUROS</b>	<b>120,237</b>	<b>116,156</b>	<b>116,156</b>	<b>116,156</b>
15100 LIMPIEZA	508,741	494,629	546,085	508,606
15150 ARTICULOS DE LIMPIEZA	168,522	99,778	122,090	113,296
15180 FUMIGACION	61,856	77,847	56,263	68,438
15200 VIGILANCIA	85,116	59,781	61,420	90,657
15250 VIGILANCIA POLICIAL	3,022	3,502	3,502	2,862
15300 TRANSPORTE DE VALORES	85,019	89,170	96,440	95,563
15500 CONTROL DE SALAS	28,109	90,558	3,004	40,591
<b>15900 TOTAL SERVICIOS DE TERCEROS</b>	<b>884,167</b>	<b>915,265</b>	<b>888,803</b>	<b>920,013</b>
16100 ARBITRIOS PUBLICOS	74,024	72,643	74,944	75,799
16200 LICENCIAS MUNICIPALES	-	-	-	-
16300 OTROS TRIBUTOS	13,073	5,856	13,138	13,141
<b>16900 TOTAL TRIBUTOS</b>	<b>87,097</b>	<b>78,500</b>	<b>88,082</b>	<b>88,939</b>
<b>17080 SUSCRIPCIONES DIARIOS / REVISTAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>17090 FOTOCOPIAS</b>	<b>1,298</b>	<b>1,725</b>	<b>1,529</b>	<b>1,539</b>
<b>17200 GASTOS DE ECONOMATO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
17210 ECONOMATO	6,391	625	2,513	918
17220 INSUMOS EQUIPOS	8,809	14,283	3,183	629
17230 CONTOMETROS	19,188	20,438	15,372	11,982
<b>17290 TOTAL GASTOS ECONOMATO</b>	<b>16,770</b>	<b>35,346</b>	<b>21,068</b>	<b>13,529</b>
<b>17300 TOTAL UNIFORMES COMPLEJOS</b>	<b>27,979</b>	<b>175,347</b>	<b>9,248</b>	<b>8,973</b>
<b>17400 TOTAL MOVILIDAD</b>	<b>7,206</b>	<b>8,801</b>	<b>6,957</b>	<b>8,213</b>
17710 MENAJE DULCERIA	18,031	19,172	18,685	72,483
17720 INDIVIDUALES	-	-	-	-
17730 INSUMOS	5,826	8,713	7,645	6,523
17740 DIFERENCIA DE PRECIOS	4	-	-	-
<b>17790 TOTAL INSUMOS DULCERIA</b>	<b>23,861</b>	<b>27,885</b>	<b>26,330</b>	<b>65,959</b>
17840 AQUISICIÓN LENTES 3D NUEVOS	37,000	-	-	74,000
<b>17850 TOTAL ACTIVOS MENORES</b>	<b>-</b>	<b>19,057</b>	<b>4,484</b>	<b>38,138</b>
18410 LEGALIZACIONES	-	64	17	1,717
18420 COMPROBANTES DE PAGO	5,086	12,496	5,000	34,184
<b>18430 TOTAL GASTOS COMPROBANTES/LEGA</b>	<b>5,086</b>	<b>12,560</b>	<b>5,017</b>	<b>32,467</b>
19120 BOTIQUIN	997	1,373	961	1,314
19130 GASTOS REGISTRO Y SELECCION	354	212	1,202	341
19140 PREMIACIONES	-	-	-	-
19150 ALIMENTOS Y REFRIGERIOS	-	207	451	799
19180 OTROS GASTOS PERSONAL	10,118	9,016	9,000	96,000
<b>19200 TOTAL OTROS GASTOS PERSONAL</b>	<b>11,469</b>	<b>10,807</b>	<b>11,613</b>	<b>93,546</b>
<b>19300 TOTAL GASTOS LEGALES/ASESORIA LEG</b>	<b>2,350</b>	<b>17,648</b>	<b>94,974</b>	<b>125,333</b>
19496 DEVOLUCIONES DE CLIENTES	44,387	62,375	60,399	54,302
19497 TOTAL MASCARILLAS	-	-	-	-
19498 TOTAL SERVICIOS ESTADISTICOS	-	-	-	-
<b>19499 OTROS GASTOS DE OPERACIONES</b>	<b>58,216</b>	<b>101,419</b>	<b>90,312</b>	<b>72,863</b>
<b>19500 GASTOS DE VIAJE</b>	<b>57,494</b>	<b>30,862</b>	<b>64,621</b>	<b>28,588</b>
19600 TRANSPORTE CARGA/COURIER	-	-	-	-
19610 TRASPORTE DE CARGA	146,346	94,848	89,533	122,943
19620 COURIER	4,118	2,453	4,986	3,565
<b>19690 TOTAL COURIER/TRANP.CARGA</b>	<b>150,465</b>	<b>97,302</b>	<b>92,742</b>	<b>126,509</b>
19698 CAPACITACION	17,000	31,876	106,784	34,926
19700 FALTANTES / SOBRESANTES CAJA	-	-	-	-
19710 SOBRESANTE DE CAJA	10,827	18,831	10,020	11,227
19720 FALTANTE DE CAJA	17,638	24,940	13,774	16,963
19730 REEMBOLSO DE FC	13,877	21,126	11,256	11,454
<b>19790 TOTAL SOBRESANTE/FALTANTE CAJA</b>	<b>7,067</b>	<b>15,017</b>	<b>7,502</b>	<b>5,719</b>
<b>19800 TOTAL INGRESOS POR REEMBOLSOS</b>	<b>20,028</b>	<b>5,619</b>	<b>9,433</b>	<b>5,705</b>
<b>19900 TOTAL OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>414,429</b>	<b>597,800</b>	<b>271,765</b>	<b>135,339</b>
<b>19999 TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>11,068,482</b>	<b>12,550,855</b>	<b>11,027,188</b>	<b>8,824,822</b>
20110 SUELDOS	770,358	736,451	720,803	710,665
20120 ASIGNACIÓN FAMILIAR	5,301	5,301	5,208	5,115
20130 FERIADOS	-	-	1,727	1,412
20140 HORAS NOCTURNAS	-	-	-	-
20150 HORAS EXTRAS SIMPLES	-	-	-	-
20160 HORAS EXTRAS DOBLES	-	-	-	-
20170 DIFERENCIA HORAS PROYECTADAS	114	-	-	-
20175 VACACIONES	63,460	58,816	63,785	72,076
20176 PROV. GRATIFICACION	138,608	137,785	136,960	134,601
20190 ESSALUD	62,842	63,617	62,846	62,390
20200 BONO 9% LEY 29351	1,496	54,230	1,759	1,486
20210 BONIFICACIONES ORDINARIAS	11,184	12,584	11,884	11,124
20215 BONIFICACIONES EXTRAORDINARIAS	795	-	-	600
20220 OTRAS REMUNERACIONES - MOVILIDAD	6,765	6,974	8,636	7,826
20230 OTRAS REMUNERACIONES - COMISION	52,927	37,575	47,130	52,229
20231 COMPENSACION POR TIEMPO SERVICIO	81,004	85,865	82,898	80,376
20238 INDEMNIZACION POR DESPIDO	-	-	-	-
<b>20239 TOTAL PLANILLAS PERSONAL</b>	<b>1,194,854</b>	<b>1,199,198</b>	<b>1,143,636</b>	<b>1,139,899</b>
20240 GASTOS DE PERSONAL - CONSUMO INT	-	-	-	-
20250 SELECCION PERSONAL	9,093	16,233	18,774	9,440

20260 CLIMA ORGANIZACIONAL - CADENA	-	45,466	9,305	4,985	13,502
20270 GREAT PLACE TO WORK - CADENA		-	37,750		448
20280 BIENESTAR SOCIAL - CADENA		25,888	2,258	3,382	757
20290 EVALUACION DE COMPETENCIAS - CAD		-	-	-	-
20300 PREMIACIONES PERSONAL		-	-	-	-
20310 OTROS GASTOS DE PERSONAL - ADM		189,805	251,790	339,919	- 213,406
20311 ESTACIONAMIENTO DESCONTADO AL F		1,678	1,678	1,678	1,678
20312 MERCHANDISING AL PERSONAL (VENTI-		56	-	-	-
<b>20330 TOTAL GASTOS PERSONAL DTH</b>		<b>180,943</b>	<b>319,014</b>	<b>371,086</b>	<b>- 187,581</b>
20340 SUBSIDIOS NO REEMBOLSADOS		-	-	-	-
20410 SEGURO DE VIDA LEY		643	560	2,395	1,069
20420 SEGURO EPS (NETO)		13,421	13,418	21,192	13,843
20430 OTROS SEGUROS (ACCID.SCTR,PRE PRO		14,149	9,037	8,622	11,577
<b>20500 TOTAL GASTOS SEGUROS PERSONAL</b>		<b>28,212</b>	<b>23,015</b>	<b>32,209</b>	<b>26,489</b>
<b>20900 TOTAL CARGAS DE PERSONAL</b>		<b>1,404,010</b>	<b>1,541,227</b>	<b>1,546,931</b>	<b>978,807</b>
21100 ALQUILER OFICINA		69,090	70,238	69,090	71,169
21200 ALQUILER ESTACIONAMIENTO		5,339	5,339	5,339	5,339
21300 ALQUILER DE ALMACEN		-	-	-	-
21500 MANTENIMIENTO AREAS COMUNES		12,093	12,093	12,093	11,293
21350 ALMACEN CUSTODIA DE DOCUMENTOS		17,846	21,087	18,687	-
21400 ALQUILER EQUIPOS COMPUTO		59,412	55,851	56,216	57,682
21600 ALQUILER DEPARTAMENTO		-	-	-	-
<b>21900 TOTAL ALQUILERES</b>		<b>163,780</b>	<b>164,608</b>	<b>161,425</b>	<b>145,483</b>
22100 TELEFONIA FIJA		684	705	670	826
22200 TELEFONIA MOVIL		21,856	17,547	17,634	20,978
22400 CONEXION INTERNET		11,490	11,557	11,629	11,551
22500 SERVICIO FIBRA OPTICA		265	260	267	266
22600 ENERGIA ELECTRICA		11,795	10,439	11,552	11,394
22700 AGUA		3,510	4,825	5,179	172
22800 PROGRAMA BIG FAMILY (NETO)		1,791	5,676	8,840	4,492
<b>22900 TOTAL SERVICIOS PUBLICOS</b>		<b>51,391</b>	<b>51,009</b>	<b>55,771</b>	<b>49,679</b>
23100 MUEBLES Y ENSERES		220	26	-	1,198
23200 MANTENIMIENTO INSTALACIONES		510	2,762	5,520	13,330
23300 MANTENIMIENTO EQUIPOS COMPUTO		166,240	420,491	109,324	- 101,566
23400 MANTENIMIENTO DIVERSOS		595	2,174	523	500
23500 MANTENIMIENTO UNIDADES TRANSPCO		-	-	-	-
23600 MANTENIMIENTO MAQ. EQUIPOS		12,724	3,696	12,129	4,107
23700 MANTENIMIENTO - OPERACIONES		-	80	-	-
23750 MANTENIMIENTO - AREA VENTAS CORI		-	-	-	-
23800 MANTENIMIENTO EQUIPOS PLASMA		-	-	135	-
<b>23900 TOTAL REPARACION Y MANTENIMIENTO</b>		<b>180,289</b>	<b>429,229</b>	<b>127,631</b>	<b>- 82,430</b>
24100 SEGURO INCENDIOS		6,353	2,886	2,886	2,886
24200 SEGURO DESHONESTIDAD		88	111	111	111
24300 SEGURO TODO RIESGO		46	22	22	22
24400 SEGUROS - OTROS		2,836	1,024	3,535	185
24500 SEGURO SOAT		399	570	409	361
24550 SEGURO VEHICULAR		232	24	24	24
24600 SEGUROS - FRANQUICIA (DEDUCIBLE)		-	-	-	-
<b>24900 TOTAL SEGUROS</b>		<b>3,308</b>	<b>4,637</b>	<b>6,987</b>	<b>3,589</b>
25100 AUDITORIA EXTERNA		20,720	15,561	15,561	15,561
25140 ASESORIA LEGAL		-	15,980	-	10,044
25150 ESTUDIO PRECIOS TRANSFERENCIA		4,923	4,923	4,923	4,923
25300 ASESORIA LABORAL		1,984	25,879	15,959	9,031
25350 ASESORIA / CONSULTORIA SISTEMAS		489	17,532	21,854	16,828
25360 PROYECTO VISA		-	-	-	-
25370 ASESORIA PROYECTOS		-	4,250	-	-
25700 REMUNERACIONES AL DIRECTORIO		-	8,349	-	8,545
25800 ASESORIA TECNICA(OTROS HONOR.PRI		83,000	63,000	13,000	- 117,350
<b>25900 TOTAL HONORARIOS</b>		<b>110,138</b>	<b>5,590</b>	<b>71,297</b>	<b>- 52,418</b>
<b>25950 CAPACITACION</b>		<b>21,007</b>	<b>20,423</b>	<b>79,032</b>	<b>- 82,939</b>
26000 COMISION DE ADMINISTRACION		-	-	-	-
27000 SERVICIO DE TERCEROS		-	-	-	-
27100 SERVICIO DE LIMPIEZA		-	-	-	-
27150 UTILES DE LIMPIEZA		2,778	4,288	313	1,451
27160 EVALUACION INFOCORP		-	-	900	300
27200 VIGILANCIA Y GUARDIANIA		160	-	-	-
27300 FUMIGACION		-	-	-	-
27400 TRANSPORTE PROSEGUR		-	-	77	-
<b>27900 TOTAL SERVICIO DE TERCEROS</b>		<b>2,938</b>	<b>4,288</b>	<b>1,290</b>	<b>1,751</b>
28100 IMPUESTO A LAS VENTAS		-	-	-	-
28200 ARBITRIOS		962	385	385	3,288
28300 LICENCIAS MUNICIPALES		-	-	-	-
28400 IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES FIN/		4,591	14,335	5,480	4,725
28500 OTROS TRIBUTOS		116	116	116	116
28550 IMPUESTO PREDIAL - METRO		-	-	-	-
<b>28900 TOTAL TRIBUTOS</b>		<b>5,669</b>	<b>14,836</b>	<b>5,981</b>	<b>8,129</b>
29200 REVISTAS Y PERIODICOS		1,000	1,000	1,000	1,000
29230 FOTOCOPIAS E IMPRESIONES		-	79	288	51
29410 ECONOMATO		306	71	29	127



29420 INSUMO EQUIPOS COMPUTO	1,016	403	2,022	284
29600 UNIFORMES ADMINISTRACION	370	-	-	-
29650 UNIFORMES - OPERACIONES	-	-	-	-
29700 MOVILIDADES - ADMINISTRACION	12,217	14,229	16,192	14,218
29730 MOVILIDADES - OPERACIONES	1,040	1,221	1,320	251
29750 MOVILIDAD - VENTAS	492	445	495	158
29755 GASTOS DE REPRESENTACION	-	-	388	308
29860 LEGALIZACIONES / GASTOS NOTARIALE	24,600	37,859	55,853	119,858
29890 ACTIVOS MENORES	841	784	358	-
29901 COMPROBANTES DE PAGO	482	360	-	120
29902 EMPASTADO LIBROS	-	-	-	-
<b>29905 TOTAL GASTOS COMPROBANTES</b>	<b>482</b>	<b>360</b>	<b>-</b>	<b>120</b>
29920 ALIMENTOS Y REFRIGERIOS	3,013	1,238	2,239	2,107
29930 BOTIQUIN	16	-	-	-
29940 RECLUTAMIENTO / SELECCION	99,020	97,052	646	-
29950 OTROS GASTOS DE PERSONAL	1,381	-	-	390
<b>29960 TOTAL OTROS GASTOS PERSONAL</b>	<b>103,430</b>	<b>95,814</b>	<b>2,885</b>	<b>2,497</b>
29962 OTROS GASTOS DE OPERACIONES	5,207	41,065	1,559	6,483
29963 OTROS GASTOS GENERALES	8,310	108,445	123,923	45,510
29964 OTROS GASTOS	45,135	45,135	45,186	45,135
29986 GASTOS DE VIAJE	433	550	120,097	9,830
29987 DONACIONES	-	-	-	-
29989 MENSAJERIA / COURIER	7,221	3,851	8,896	5,136
29990 CAJAS - MUDANZA	-	-	-	-
29991 REEMBOLSO (BANDEJAS TERMOFORMA	-	-	-	-
29992 COMISIONES VISA	179,286	400,875	5,080	126,746
29992.1 COMISIONES PAYU	347,536	417,030	434,565	168,000
29992.2 COMISIONES MASTERCARD	15,918	20,082	16,116	12,244
29992.3 COMISIONES AMEX	4,018	4,484	3,340	3,152
29992.4 COMISIONES DINERS	1,618	1,794	1,364	1,380
29993 DEVOLUCIÓN DINERO - VISA	-	-	-	-
29994 COMISIONES Y CARGOS BANCARIOS	13,668	12,839	12,210	13,076
29995 INGRESOS REEMBOLSO	-	13,164	136,412	137,203
<b>29996 TOTAL OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>760,980</b>	<b>798,247</b>	<b>465,610</b>	<b>7,351</b>
<b>29999 TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2,696,894</b>	<b>3,022,913</b>	<b>2,521,955</b>	<b>977,000</b>
30100 PUBLICIDAD EN MEDIOS	78,128	200,167	168,056	128,438
30105 EVENTOS Y CATERING	55,974	-	32,726	1,770
30110 PRODUCCION PUBLICITARIA	74,570	61,516	56,778	127,112
30115 PUBLICIDAD POP	57,510	84,804	78,679	140,933
30120 CORREO DIRECTO	-	-	-	-
30125 PAGINA WEB	8,567	10,349	2,118	10,535
30130 INVESTIGACION DE MERCADO	-	47,673	16,718	8,403
30135 PUBLICITY	-	10,891	2,707	-
30140 DERECHOS PROMOCIONALES	-	-	593	-
30150 MERCHANDISING	33,350	10,550	857	-
30198 REEMBOLSO GASTOS MARKETING	-	876	262	927
<b>30198.2 GASTOS DE PROMOCIÓN COCA COLA</b>	<b>6,367</b>	<b>6,366</b>	-	-
<b>30199 TOTAL GASTOS DE MARKETING (NETO)</b>	<b>265,918</b>	<b>384,382</b>	<b>358,305</b>	<b>420,712</b>
30250 GASTOS PREMIUM	62,913	21,913	21,913	272,087
30400 VENTAS CORPORATIVAS	137,292	84,141	2,093	405,404
30450 COMISION DE AGENCIAS POR PUBLICIDAD	112,618	93,466	126,502	118,364
<b>30550 TOTAL VENTAS CORPORATIVAS</b>	<b>249,910</b>	<b>177,608</b>	<b>128,595</b>	<b>287,040</b>
30800 RELACIONES PUBLICAS	21,746	20,036	17,389	13,043
30850 SERVICIO AL CLIENTE	45,154	39,353	37,982	39,640
<b>30870 TOTAL GASTOS SERVICIO AL CLIENTE</b>	<b>66,900</b>	<b>59,389</b>	<b>55,371</b>	<b>52,683</b>
<b>30900 TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>645,641</b>	<b>643,292</b>	<b>564,185</b>	<b>85,732</b>
<b>40000 UTILIDAD ANTES PROVISIONES - EBITD.</b>	<b>15,041,461</b>	<b>19,717,786</b>	<b>14,224,569</b>	<b>13,403,346</b>

Anexo 04

Reconocimiento Cineplex S.A.



Estimado Kevin,

A través de esta carta, queremos hacerte llegar nuestro más grato saludo y a la vez felicitarte por todo el esfuerzo y desempeño que has demostrado este 2016.

A inicio de este mes implementamos nuestro programa de reconocimiento y queremos contarte que tú fuiste seleccionado por tu jefatura, conjuntamente con tu gerencia, como uno de los candidatos que representaría en tu área la categoría:

## Me desarrollo aprendiendo

Este 2016 sin duda demostraste la calidad de tu trabajo, tu proactividad, tu capacidad para adaptarte a los cambios y sobre todo por tu disposición para aprender y proponer ideas que potencian tu trabajo. Sabiendo todo esto, queremos darte gracias por ser parte de esta gran familia Cineplanet, nos sentimos orgullosos de que cada día pongas todo tu esfuerzo y dedicación para lograr las metas que te propones.

Asimismo, nos llena de alegría contar con un colaborador como tú y esperamos que podamos contar contigo por mucho más tiempo.

Gracias nuevamente por todo lo demostrado durante este año y deseamos que los éxitos profesionales sigan llegando en tu vida.



Luis Costa  
**Director de Finanzas y  
Planamiento Financiero**

Atentamente,



Mónica Aristizabal  
**Gerente de Gestión y  
Desarrollo Humano**



Servicio de  
Excelencia



Trabajo en  
equipo



Foco en los  
resultados



Honestidad que  
enseña



Me desarrollo  
aprendiendo

## Anexo 05

### Estados Financieros



#### Estado de Situación Financiera

CINEPLEX S.A.				
ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUAL   ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019   ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 ( EN MILES DE NUEVOS SOLES )				
	CUENTA	NOTA	2019	2018
<b>Activos</b>				
<b>Activos Corrientes</b>				
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		117,142	75,147
	Otros Activos Financieros		8,384	330
	Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		22,920	22,768
	Cuentas por Cobrar Comerciales		16,775	12,764
	Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		383	3,458
	Otras Cuentas por Cobrar		5,762	6,546
	Anticipos			
	Inventarios		6,801	8,684
	Activos Biológicos			
	Activos por Impuestos a las Ganancias			
	Otros Activos no Financieros		821	1,485
	Activos Corrientes Distintos al Efectivo Pignorados como Garantía Colateral			
	Total Activos Corrientes Distintos de los Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios		156,068	108,414
	Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios			
	<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>156,068</b>	<b>108,414</b>
<b>Activos No Corrientes</b>				
	Otros Activos Financieros			
	Inversiones en Subsidiarias, Negocios Conjuntos y Asociadas		23,932	23,932
	Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar			
	Cuentas por Cobrar Comerciales			
	Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas			
	Otras Cuentas por Cobrar			
	Anticipos			
	Inventarios			
	Activos Biológicos			
	Propiedades de Inversión			
	Propiedades, Planta y Equipo		365,089	303,808
	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía		7,739	7,025
	Activos por Impuestos Diferidos			
	Activos por Impuestos Corrientes, no Corrientes			
	Plusvalía			
	Otros Activos no Financieros		323,040	19,810
	Activos no Corrientes Distintos al Efectivo Pignorados como Garantía Colateral			
	<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>719,800</b>	<b>354,875</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>875,868</b>	<b>462,989</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>				
<b>Pasivos Corrientes</b>				
	Otros Pasivos Financieros		65,837	73,231
	Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		61,689	61,696
	Cuentas por Pagar Comerciales		44,725	46,466
	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		754	535
	Otras Cuentas por Pagar		16,210	14,695
	Ingresos Diferidos			
	Provisión por Beneficios a los Empleados			
	Otras Provisiones			
	Pasivos por Impuestos a las Ganancias			
	Otros Pasivos no Financieros		6,136	
	Total de Pasivos Corrientes Distintos de Pasivos Incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta		135,662	134,927
	Pasivos Incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta			
	<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>135,662</b>	<b>134,927</b>



**Estado de Situación Financiera**

CINEPLEX S.A.				
ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUAL) ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019   ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 ( EN MILES DE NUEVOS SOLES )				
	CUENTA	NOTA	2019	2018
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
	Otros Pasivos Financieros		257,639	170,341
	Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		30,887	26,342
	Cuentas por Pagar Comerciales			
	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
	Otras Cuentas por Pagar			
	Ingresos Diferidos		30,887	26,342
	Provisión por Beneficios a los Empleados			
	Otras Provisiones			
	Pasivos por Impuestos Diferidos		8,576	10,141
	Pasivos por Impuestos Corrientes, no Corriente			
	Otros Pasivos no Financieros		295,528	
	<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>692,630</b>	<b>206,824</b>
	<b>Total Pasivos</b>		<b>728,292</b>	<b>341,751</b>
<b>Patrimonio</b>				
	Capital Emitido		64,498	64,498
	Primas de Emisión			
	Acciones de Inversión			
	Acciones Propias en Cartera			
	Otras Reservas de Capital		12,900	12,900
	Resultados Acumulados		70,178	43,840
	Otras Reservas de Patrimonio			
	<b>Total Patrimonio</b>		<b>147,576</b>	<b>121,238</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>875,868</b>	<b>462,989</b>



Estado de Resultados

CINEPLEX S.A.				
ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUAL) ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019   ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 ( EN MILES DE NUEVOS SOLES )				
	CUENTA	NOTA	2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias			500,822	432,309
Costo de Ventas			(326,346)	(290,535)
Ganancia (Pérdida) Bruta			174,476	141,774
Gastos de Ventas y Distribución			(6,810)	(5,845)
Gastos de Administración			(31,326)	(29,969)
Otros Ingresos Operativos				
Otros Gastos Operativos				
Otras Ganancias (Pérdidas)			(1,573)	(2,417)
Ganancia (Pérdida) Operativa			134,767	103,543
Ganancia (Pérdida) de la Baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado				
Ingresos Financieros			2,880	587
Ingresos por Intereses calculados usando el Metodo de Interes Efectivo				
Gastos Financieros			(39,172)	(16,643)
Ganancia (Pérdida) por Deterioro de Valor (Pérdidas Crediticias Esperadas o Reversiones)				
Otros Ingresos (Gastos) de las Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos			9,999	3,370
Diferencias de Cambio Neto			1,680	(1,103)
Ganancias (Pérdidas) por Reclasificación de Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados antes medidos al Costo Amortizado				
Ganancia (Pérdida) Acumulada en Otro Resultado Integral por Activos Financieros medidos a Valor Razonable reclasificados como cambios en Resultados				
Ganancias (Pérdidas) por Cobertura de un Grupo de Partidas con posiciones de Riesgo Compensadoras				
Diferencia entre el Importe en Libros de los Activos Distribuidos y el Importe en Libros del Dividendo a pagar				
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos			110,154	89,754
Ingreso (Gasto) por Impuesto			(33,816)	(29,807)
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuas			76,338	59,947
Ganancia (Pérdida) procedente de Operaciones Discontinuas, neta de Impuesto				
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio			76,338	59,947
Ganancias (Pérdida) por Acción:				
Ganancias (Pérdida) Básica por Acción:				
Básica por Acción Ordinaria en Operaciones Continuas				
Básica por Acción Ordinaria en Operaciones Discontinuas				
Total de Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Ordinaria				
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Continuas				
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas				
Total de Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Inversión				
Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción:				
Diluida por Acción Ordinaria en Operaciones Continuas				
Diluida por Acción Ordinaria en Operaciones Discontinuas				
Total de Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Ordinaria				
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Continuas				
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas				
Total de Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Inversión				



Estado de Flujo de Efectivo

CINEPLEX S.A.				
ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUAL) ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019   ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 ( EN MILES DE NUEVOS SOLES )				
CUENTA	NOTA	2019	2018	
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación				
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		76,338	59,947	
Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo Proveniente de las Actividades de Operación				
Gasto por Intereses				
Ingreso por Intereses		651	1,110	
Ingreso por Dividendos		(9,999)	(3,000)	
Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no Realizadas				
Gasto por Impuestos a las Ganancias		33,816	1,646	
Ganancias (Pérdidas) no Distribuidas de Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos				
Pagos Basados en Acciones				
Ajustes no Monetarios:				
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Valor) Reconocidas en el Resultado del Ejercicio		1,125	1,402	
Depreciación, Amortización y Agotamiento		51,438	28,082	
Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable				
Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Manteneridas para la Venta				
Diferencia entre el Importe en Libros de los Activos Distribuidos y el Importe en Libros del Dividendo a Pagar				
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades de Inversión				
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo				
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles				
Otros Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo		8,812	34	
Cargos y Abonos por Cambios Netos en los Activos y Pasivos				
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales		(3,944)	(3,001)	
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar		570	(147)	
(Aumento) Disminución en Inventarios		1,883	(2,478)	
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos				
(Aumento) Disminución de Otros Activos no Financieros		(78)	(2,652)	
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales		(1,522)	5,453	
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar		(43,905)	(3,808)	
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados				
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones		4,545	16,941	
Otros Ajustes para Conciliar la Ganancia (Pérdida) del Ejercicio				
Otros Ajustes para los que los Efectos sobre el Efectivo son Flujos de Efectivo de Inversión o Financiamiento				
Total de Ajustes por Conciliación de Ganancias (Pérdidas)		43,392	39,582	
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Operaciones		119,730	99,529	
Intereses Recibidos (no Incluidos en la Actividad de Inversión)				
Intereses Pagados (no Incluidos en la Actividad de Financiación)				
Dividendos Recibidos (no Incluidos en la Actividad de Inversión)				
Dividendos Pagados (no Incluidos en la Actividad de Financiación)				
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados				
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Actividades de Operación		119,730	99,529	
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión				
Clases de Cobros en Efectivo por Actividades de Inversión				
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros				
Pérdida de Control de Subsidiarias u Otros Negocios				
Reembolsos Recibidos de Préstamos a Entidades Relacionadas				
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades				
Contratos Derivados (Futuro, a Término, Opciones)				
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto Del Efectivo Desapropiado				
Venta de Propiedades, Planta y Equipo				
Venta de Activos Intangibles				
Venta de Otros Activos de Largo Plazo				
Subvenciones del Gobierno				
Intereses Recibidos				
Dividendos Recibidos				
Clases de Pagos en Efectivo por Actividades de Inversión				
Préstamos Concedidos a Terceros				
Obtener el Control de Subsidiarias u Otros Negocios				
Préstamos Concedidos a Entidades Relacionadas				
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades				
Contratos Derivados (Futuro, a Término, Opciones)				



Estado de Flujo de Efectivo

CINEPLEX S.A.				
ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUAL) ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019   ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 ( EN MILES DE NUEVOS SOLES )				
CUENTA	NOTA	2019	2018	
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido				
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido				
Compra de Propiedades, Planta y Equipo		(90,324)		(18,250)
Compra de Activos Intangibles		(1,574)		(3,924)
Compra de Otros Activos de Largo Plazo				
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados				
Otros Cobros (Pagos) de Efectivo Relativos a las Actividades de Inversión		(14,008)		(330)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Actividades de Inversión		(105,906)		(22,504)
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiación				
Clases de Cobros en Efectivo por Actividades de Financiación:				
Otención de Préstamos		150,000		0
Préstamos de Entidades Relacionadas				
Cambios en las Participaciones en la Propiedad de Subsidiarias que no Resultan en Pérdida de Control				
Emisión de Acciones				
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio				
Subvenciones del Gobierno				
Clases de Pagos en Efectivo por Actividades de Financiación:				
Amortización o Pago de Préstamos		(70,096)		3,704
Pasivos por Arrendamiento Financiero				
Préstamos de Entidades Relacionadas				
Cambios en las Participaciones en la Propiedad de Subsidiarias que no Resultan en Pérdida de Control				
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)				
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio				
Intereses Pagados				
Dividendos Pagados		(38,097)		(24,137)
Impuestos a las Ganancias (Pagados) Reembolsados				
Otros Cobros (Pagos) de Efectivo Relativos a las Actividades de Financiación		(13,636)		0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo procedente de (utilizados en) Actividades de Financiación		28,171		(20,433)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de (		41,995		56,592
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo				
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo		41,995		56,592
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		75,147		18,565
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio		117,142		75,147



**Patrimonio Neto**

CHEPELEX S.A.

ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL (ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019) (ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018) (EN MILES DE NUEVOS SOLS)

Cuenta	Capital Emitido	Primas de Emisión	Acciones de Inversión	Acciones Propias en Cartera	Otros Reservas de Capital	Resultados Acumulados	Reserva de Ganancias y Pérdidas por Inversiones en Instrumentos de Valor Razonable	Superávit de Revaluación	Reserva de Nuevas Mediciones de Planes de Beneficios Definidos	Reserva para Cambios en el Valor Razonable de Pasivos Financieros Atribuidos a Cambios en el Riesgo de Crédito del Pasivo	Reserva de Ganancias y Pérdidas sobre Instrumentos de Cobertura que Cubren Inversiones en Instrumentos de Patrimonio	Participación en Otro Resultado Integral de Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados Utilizando el Método de la Participación	Coberturas del Flujo de Efectivo	Coberturas de Inversión Neta de Registros en el Extranjero	Diferencias de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	Variación Neta de Activos No Corrientes o Grupos de Activos Mantenedos para la Venta	Reserva sobre Activos Financieros Disponibles para la Venta	Reserva por Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones	Reserva por Cambios en el Valor de los Elementos del Contrato a Término	Reserva sobre Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral	Otras Reservas de Patrimonio	Total Patrimonio		
<b>SALDOS AL TIPO DE ENERO DE 2018</b>	64,406				6,229	14,701																	85,428	
1. Cambios en Políticas Contables																								
2. Corrección de Errores																								
3. Saldo Inicial Reexpresado	64,406				6,229	14,701																		85,428
4. Cambio en Patrimonio:																								
5. Resultado Integral:																								
6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						59,047																		59,047
7. Otro Resultado Integral																								
8. Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de impuestos						59,047																		59,047
9. Dividendos en Efectivo Declarados						(24,137)																		(24,137)
10. Emisión (reducción) de patrimonio																								
11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión																								
12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios																								
13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios																								
14. Incremento (Disminución) por cambios en las participaciones de subsidiarias que no impliquen pérdida de control																								
15. Importe eliminado de reservas de coberturas de flujos de efectivo e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable.																								



**Patrimonio Neto**

16. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor temporal del dinero de opciones e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros u compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable

17. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los elementos a término de contratos a término e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros u compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable

18. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los diferenciales de tasa cambio de moneda extranjera e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros u compromisos en firme para los que se aplica la contabilidad de coberturas del valor razonable

19. Incremento (Disminución) por transacciones con pagos basados en acciones

20. Incremento (Disminución) por transacciones con acciones propias en cartera

21. Incremento (Disminución) por Transferencias y Otros Cambios de patrimonio

Total incremento (disminución) en el patrimonio

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SALDOS AL 1ERO DE ENERO DE 2019

1. Cambios en Políticas Contables

2. Corrección de Errores

3. Saldo Inicial Reexpresado

4. Cambios en Patrimonio:

5. Resultado Integral:

6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio

7. Otro Resultado Integral

8. Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de Impuesto

9. Dividendos en Efectivo Declarados

10. Emisión (reducción) de patrimonio

11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión

12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios

		6,871	(6,871)					
		6,871	20,139					36,810
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	64,498	12,900	43,840					121,238
SALDOS AL 1ERO DE ENERO DE 2019	64,498	12,900	43,840					121,238
1. Cambios en Políticas Contables								
2. Corrección de Errores								
3. Saldo Inicial Reexpresado	64,498	12,900	43,840					121,238
4. Cambios en Patrimonio:								
5. Resultado Integral:								
6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio			76,338					76,338
7. Otro Resultado Integral								
8. Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de Impuesto			76,338					76,338
9. Dividendos en Efectivo Declarados			(50,000)					(50,000)
10. Emisión (reducción) de patrimonio								
11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión								
12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios								

**Patrimonio Neto**

13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios

14. Incremento (Disminución) por cambios en las participaciones de subsidiarias que no implican pérdida de control

15. Importe eliminado de reservas de coberturas de flujos de efectivo e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica contabilidad de coberturas del valor razonable

16. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor temporal del dinero de opciones e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica contabilidad de coberturas del valor razonable

17. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los elementos a término e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica contabilidad de coberturas del valor razonable

18. Importe eliminado de reservas de cambios en el valor de los diferenciales de tasa cambio de moneda extranjera e incluido en el costo inicial u otro importe en libros de activos (pasivos) no financieros o compromisos en firme para los que se aplica contabilidad de coberturas del valor razonable

19. Incremento (Disminución) por transacciones con pagos basados en acciones

20. Incremento (Disminución) por transacciones con acciones propias en cartera

21. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio

Total incremento (disminución) en el patrimonio 20,338

20,338

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 64,498 12,900 70,178

147,576



**RESULTADOS INTEGRALES**

CINEPLEX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUAL) ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 ( EN MILES DE NUEVOS SOLES )

CUENTA	NOTA	2019	2018
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		76,338	59,947
<b>Componentes de Otro Resultado Integral que no se Reclasificaran al Resultado del Periodo, neto de Impuesto</b>			
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al Valor Razonable, neto de Impuestos			
Superávit de Revaluación, neto de Impuestos			
Ganancia (Pérdida) de Nuevas Mediciones de Planes de Beneficios Definidos, neto de Impuestos			
Cambios en el Valor Razonable de Pasivos Financieros Atribuibles a Cambios en el Riesgo de Crédito del Pa			
Instrumentos de Cobertura que Cubren Inversiones en Instrumentos de Patrimonio, neto de Impuestos			
Participación en Otro Resultado Integral de Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados por			
Total Otro Resultado Integral que no se Reclasificará al Resultado del Periodo, neto de Impuestos			
<b>Componentes de Otro Resultado Integral que se Reclasificaran al Resultado del Periodo neto de Impuestos</b>			
Coberturas del Flujo de Efectivo			
Ganancias (Pérdidas) por Cobertura de Flujos de Efectivo, neto de Impuestos			
Ajustes de Reclasificación en Coberturas de Flujos de Efectivo, neto de Impuestos			
Importes Eliminados del Patrimonio E Incluidos en el Importe en Libros de Activos (Pasivos) no Financieros q			
Coberturas de Inversiones netas en Negocios en el Extranjero			
Ganancias (Pérdidas) por Cobertura de Inversiones netas en Negocios en el Extranjero, neto de Impues			
Ajustes de Reclasificación por Coberturas de Inversiones netas en Negocios en el Extranjero, neto de Impues			
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero			
Ganancias (Pérdidas) por Diferencias de Cambio de Conversión de Operaciones en el Extranjero, netas de Ir			
Ajustes de Reclasificación en Diferencia de Cambio de Conversión de Operaciones en el Extranjero, netos de			
Variación neta de Activos no Corrientes o Grupos de Activos Mantenidos para la Venta			
Activos Financieros Disponibles para la Venta			
Ganancias (Pérdidas) por Nuevas Mediciones de Activos Financieros Disponibles para la Venta, neto de Impi			
Ajustes de Reclasificación, Activos Financieros Disponibles para la Venta, neto de Impuestos			
Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones			
Ganancia (Pérdida) por Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones, neto de Impuestos			
Ajustes de Reclasificación por Cambios en el Valor Temporal del Dinero de Opciones, neto de Impuestos			
Cambios en el Valor de los Elementos del Contrato a Término			
Ganancia (Pérdida) por Cambios en el Valor de los Elementos de Contratos a Término, neta de Impuestos			
Ajustes de Reclasificación por Cambios en el Valor de los Elementos de Contratos a Término, neto de Impue			
Cambio en el Valor de los Diferenciales de Tasa de Cambio de Moneda Extranjera			
Ganancia (Pérdida) por Cambios en el Valor de los Diferenciales de la Tasa de Cambio de la Moneda Extranj			
Ajustes de Reclasificación por Cambios en el Valor de los Diferenciales de la Tasa de Cambio de la Moneda			
Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral			
Ganancias (Pérdidas) por Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Ir			
Ajustes de Reclasificación sobre Activos Financieros Medidos al Valor Razonable con Cambios en Otro Resu			
Importes Eliminados del Patrimonio Contra el Valor Razonable de Activos Financieros, por Su Reclasificación			
Participación de Otro Resultado Integral de Subsidiarias, Asociadas y Negocios Conjuntos Contabilizados Uti			
Total Otro Resultado Integral que se Reclasificará al Resultado del Periodo, neto de Impuestos			
Total Otro Resultado Integral			
Total Resultado Integral del Ejercicio, neto de Impuesto		76,338	59,947



Firmantes

CINEPLEX S.A.	
ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUAL   ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019   ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 ( EN MILES DE NUEVOS SOLES )	
FIRMANTE	FECHA
ARCHIVO ESTRUCTURADO XBRL	
Angelica Maritza Cotos Luque Representante Legal	15 Aug 2020 16:41:00

Anexo 06

Declaración Jurada



**UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CALLAO**  
**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES**

*“Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo”*

**DECLARACIÓN JURADA**

Yo, Kevin Felipe Castillo Flores, identificado (a) con DNI N° 70568390 con domicilio en Jirón Junin 3174, San Martín de Porres, DECLARO BAJO JURAMENTO, que el contenido del presente Informe denominado “Gestión Contable en la Empresa Cineplex S.A.”, corresponde a mi autoría, en cumplimiento del art. 61 del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad Nacional del Callao, aprobado por Resolución N° 150-2023-CU.

Callao, 01 de noviembre del 2023.

KEVIN FELIPE CASTILLO FLORES  
DNI: 70568390

