

**Capítulo II.**  
**CONTEMPORANEIDAD TEMPORAL DE LOS CARGOS  
PUBLICOS EJERCIDOS POR EL ACUSADO LUIS ALBERTO  
CUBAS PORTAL CON SU INCREMENTO PATRIMONIAL  
INJUSTIFICADO DURANTE EL PERIODO 1990 /2000.**

**II.1 Capital de Inicio**  
**(1969/ 1991)**  
**alegado hasta por US\$ 69,318.99**

**II.1.1. Ingresos**

145. El acusado Luis Alberto Cubas Portal en su Pericia de Parte, rubro "**Periodo comprendido entre Enero de 1969 a Diciembre de 1991**" (sic), indicó: "... *Teniendo en cuenta lo señalado por el General, complementándolo con los criterios técnicos económicos, se estima que la Sociedad Conyugal Cubas Montesinos, del año 1969 al 31 de diciembre de 1991, disponía de un fondo de AHORRO ascendente a US\$ 69,318.99 DOLARES AMERICANOS, los mismos que provenían de los ahorros por ingresos obtenidos al periodo anterior del análisis y estaban conformados por los siguientes rubros [...]*

**"CUADRO (... ) ESTIMACION DEL AHORRO"**

| Nº | Concepto                | Importe US\$              |
|----|-------------------------|---------------------------|
| 1  | Remuneraciones          | 28,657.50                 |
| 2  | Cambio de Colocación    | 24,198.90                 |
| 3  | Riesgo de Vida          | 9,923.83                  |
| 4  | Dotación de Combustible | 15,922.12                 |
| 5  | Servicio al Exterior    | 3,909.28                  |
| 6  | Fondo de Retiros        | 2,362.54                  |
|    | <b>Sub Total</b>        | <b>84,974.17</b>          |
| 7  | Compra de Automóvil     | 6,500.00                  |
| 8  | Compra de Automóvil     | 9,000.00                  |
| 9  | Compra de Terreno       | 155.18                    |
|    | Sub Total               | 15,665.18                 |
|    | <b>TOTAL</b>            | <b>69,318.99</b><br>[697] |

145.1. En la misma Pericia, en el acápite rotulado "**Remuneraciones Periodo entre 1969 -1991**", se precisa: "... *Conforme se desprende el Cuadro Patrimonial de Ingreso por concepto de Remuneraciones remitido por el Ejército de los ejercicios 1970 -1990, el General obtuvo Remuneraciones por el periodo referido, el importe de US\$ 94,933.00 Dólares Americanos; que considerando el año de 1969, totaliza la suma de US\$ 95,525.00 Dólares Americanos; de los cuales se estima que los gastos familiares por todo concepto representan el 70%, [total= US\$ 66,867.50] generándose un Ahorro Neto por la suma*

[697] Ver fojas 94,504 del Tomo 123

*de US\$ 28,657 DOLARES AMERICANOS [...] Cabe señalar al respecto que concordante con la teoría económica, se ha podido establecer que la propensión marginal al ahorro en este caso es de  $P_{mg A} = 0.30...$ ”<sup>[698]</sup>.*

146. Más allá de que esta misma Sala en reiterados pronunciamientos, ha desestimado la metodología basada en estimaciones para determinar o cuantificar ingresos de los acusados, no pudiendo ser este caso la excepción; sin perjuicio de ello, en lo concerniente al capital de inicio correspondiente a la sociedad conyugal Cubas – Montesinos, lo que corresponde es remitirnos a las conclusiones establecidas precedentemente en el capítulo relativo al **Análisis Probatorio Temático**, siendo que en el presente apartado sólo corresponde precisar que en el periodo **1969 a 1991** los conceptos que deben contabilizarse al acusado **Luis Alberto Cubas Portal** son **(i) Remuneración, Bonificación y Gratificaciones; (ii) Asignación de Combustible** (por cuanto detentó el grado de Coronel y accedió a vehículo oficial a partir de 1992) **(iii) Bonificación por riesgo de Vida por Paracaidismo; y (iv) Fondo de Indemnización por Retiro.**
147. **Procediendo a contabilizar tales conceptos conforme a lo percibido por cuenta de éstos en el periodo 1969 a 1991 se tiene: (i) US\$ 95,525 por Remuneración, Bonificación y Gratificaciones<sup>[699]</sup>; (ii) US\$ 15,922.12 por Asignación de Combustible<sup>[700]</sup>; (iii) US\$ 9,923.85 por Bonificación por riesgo de Vida por Paracaidismo<sup>[701]</sup>; y (iv) US\$ 2,362.55 por Fondo de Indemnización por Retiro – FIR <sup>[702]</sup>; lo que totaliza US\$ 123,733.52.**

## II.1.2. Egresos

148. La Pericia de Parte en lo relativo a los **egresos** correspondientes al **periodo 1969 a 1991**, ha contabilizado **US\$ 82,522.68** conforme al detalle siguiente:
- 148.1. **Gastos familiares por US\$ 66,867.50<sup>[703]</sup>.**
- 148.2. **Adquisición, en el año 1974, de un automóvil nuevo por US\$ 6,500, marca Volkswagen, modelo Escarabajo.**
- 148.3. **Adquisición en el año 1977 de un automóvil nuevo por US\$ 9,000 marca Volkswagen, modelo Escarabajo, año 1977, placa de rodaje KI-5158; habiéndose entregado el anterior como parte de pago.**
- 148.4. **Adquisición en el año 1988 de un terreno de 160 m<sup>2</sup>, sito en el Lote N° 13 de la Manzana H-1 de la Segunda Etapa de la Urbanización La Molina Vieja, precisando de que el precio que aparece consignado en la Escritura Pública respectiva es de l/. 25,632; monto que, según indica, equivale a US\$ 155.18<sup>[704]</sup>.**

<sup>[698]</sup> Ver fojas 94,506 a 94,507 del Tomo 123.

<sup>[699]</sup> Ver fojas 94,506 y siguiente del Tomo 123.

<sup>[700]</sup> Ver fojas 94,509 del Tomo 123.

<sup>[701]</sup> Ver fojas 94,508 del Tomo 123.

<sup>[702]</sup> Ver fojas 94,510 del Tomo 123.

<sup>[703]</sup> Ver fojas 94,507 del Tomo 123.

<sup>[704]</sup> Ver fojas 94,510 del Tomo 123 y fojas 19,152 a 19,657 del Tomo 33.

149. También para esta parte de los egresos resulta de recibo lo señalado por este Colegiado en torno al método estimativo reconocido por la propia Pericia de Parte. No obstante, si bien la Fiscalía categóricamente ha aseverado no haberse demostrado un saldo inicial de la Sociedad Conyugal Cubas – Montesinos; y si bien a lo largo del proceso ha formulado sus objeciones a los ingresos que se alegaron haberse generado en el periodo sub exámine (1969 /1991); sin embargo, no ha hecho lo propio en relación a los egresos esgrimidos en la mencionada Pericia. Tal situación, pese al reparo de este Colegiado precisado líneas ut supra, en aras del respeto que merece la garantía del Contradictorio, obliga a la Sala a tener que remitirse, sin más a los datos que sobre el quantum de egresos – correspondiente a este periodo (1969 /1991) - ha señalado la defensa.

### II.1.3. Conclusiones

150. Estando a los datos precedentemente señalados, esta Sala concluye que corresponde a la sociedad conyugal Cubas -Montesinos reconocerle un saldo de inicio equivalente a **US\$ 41,210.84**<sup>[705]</sup>.

## II.2. Cargos públicos ejercidos en el periodo 1990 /2000 por el acusado Luis Alberto Cubas Portal

151. De la **Foja de Servicios del acusado Luis Alberto Cubas Portal**<sup>[706]</sup> se aprecia lo siguiente:

| Grado      | Unidad                              | Fecha Inicio | Fecha Final | Puesto                      | Guarnición |
|------------|-------------------------------------|--------------|-------------|-----------------------------|------------|
| TTE. CRL   | Servicio Ingeniería Ejército        | 01.01.90     | 31.05.90    | Jefe Secc. Const. Militares | Monterrico |
| TTE. CRL   | Centro de Altos Estudios Nacionales | 01.06.90     | 31.12.90    | Alumno CAEM                 | Chorrillos |
| TTE. CRL   | Cmdo. Administrativo del CGE        | 01.01.91     | 31.12.91    | Alumno CAEM                 | Monterrico |
| CRL        | Cuartel Gral. 18A División Blind.   | 01.01.92     | 31.10.92    | OFL Jefe                    | Rímac      |
| CRL        | Cuartel Gral. 18A División Blind.   | 01.11.92     | 31.12.92    | JEM Administrativo          | Rímac      |
| CRL        | Personal en el Extranjero           | 01.01.93     | 31.12.93    | Agregado Militar            | ----       |
| CRL        | Personal en el Extranjero           | 01.01.94     | 31.12.94    | Agregado Militar            | ----       |
| CRL        | Centro de Altos Estudios Nacionales | 01.01.95     | 31.12.95    | Alumno CAEM                 | Chorrillos |
| GRAL BRIG. | Cuartel Gral 7º División Infant.    | 01.01.96     | 31.12.96    | Cmdte. Gral.                | Lambayeque |
| GRAL BRIG. | Cuartel Gral 7º División Infant.    | 01.01.97     | 31.12.97    | Cmdte. Gral.                | Lambayeque |
| GRAL BRIG. | Cuartel Gral 7º División Infant.    | 01.01.98     | 01.09.98    | Cmdte. Gral.                | Lambayeque |
| GRAL BRIG. | Cuartel Gral 2º Región Militar.     | 02.09.96     | 31.12.98    | Cmdte. Gral.                | Rímac      |
| GRAL BRIG. | Cuartel Gral 18A División Blind.    | 01.01.99     | 31.12.99    | Cmdte. Gral.                | Rímac      |

<sup>[705]</sup> El **capital disponible** a 1992, ascendente a **US\$ 41,210.84**, es la resultante de los ingresos ascendentes a **US\$ 123,733.52**. menos los egresos, cuyo monto es **US\$ 82,522.68**

<sup>[706]</sup> Ver Fojas 15,316 y siguientes del Tomo 26

## **II.3. Comportamiento económico en el Periodo 1992 /1994**

### **II.3.0. Capital disponible a 1992**

152. Según fuera señalado, esta Sala le reconoce a la Sociedad Conyugal Cubas –Montesinos un saldo de inicio al año 1992 ascendente a **US\$ 41,210.84.**

### **II.3. 1. Ingresos percibidos del Ejército Peruano**

153. También en este periodo, correspondiendo remitirnos a las conclusiones anteriormente establecidas en el capítulo relativo al **Análisis Probatorio Temático**, cabe precisar que en el periodo **1992 a 1994** los conceptos que deben contabilizársele al acusado Luis Alberto Cubas Portal son **(i) Remuneración, Bonificación y Gratificaciones en el país; (ii) Remuneración por Servicio en el exterior (Chile); y (iii) FIR.**

154. **Procediendo a contabilizar tales conceptos conforme a lo percibido por cuenta de éstos en el periodo 1992 a 1994 se tiene: (i) US\$ 8,671.76<sup>[707]</sup> por Remuneración, Bonificación y Gratificaciones en el país; (ii) US\$ 119,784<sup>[708]</sup> por Remuneración por Servicio en el exterior (Chile); y (iii) US\$ 1,584.55<sup>[709]</sup> por FIR; lo que totaliza US\$ 130,040.31**

### **II.3. 2. Egresos**

155. El acusado **Luis Alberto Cubas Portal** a través de su Pericia de Parte ha cuantificado en el periodo **1992/ 1994 gastos** por **US\$ 103,854.96** conforme al detalle siguiente:

155.1. **Gastos familiares** por **US\$ 33,590.15**<sup>[710]</sup>

155.2. **Gastos por educación escolar (años 1993/1994)** por **US\$ 5,000**<sup>[711]</sup>

155.3. **Adquisición, en el año 1992, de un auto Station Wagon DODGE ARIES placa TI-1345** por **US\$ 3,764.47**<sup>[712]</sup>.

155.4. **Adquisición, en el año 1992, de un auto Station Wagon FORD ESCORT placa TI-1337** por **US\$ 3,728.51**<sup>[713]</sup>.

155.5. **Adquisición, en el año 1993, de un auto DAEWOO ESPERO placa KU-2773** por **US\$ 16,500**<sup>[714]</sup>.

<sup>[707]</sup> Ver fojas 94,516 del Tomo 123.

<sup>[708]</sup> Ver fojas 94,524 del Tomo 123.

<sup>[709]</sup> Ver fojas 94,526 del Tomo 123 y fojas 15,652 del Tomo 27.

<sup>[710]</sup> Ver fojas 94,550 del Tomo 123.

<sup>[711]</sup> Ver fojas 94,549 del Tomo 123.

<sup>[712]</sup> Ver fojas 94,571 del Tomo 123.

<sup>[713]</sup> Ver fojas 94,572 del Tomo 123 y fojas 15,659 a 15,662 del Tomo 27.

- 155.6. **Adquisición, en el año 1993, de un auto Station Wagon JEEP GRAND CHEROKE con liberación N° 2818 del 09 de noviembre de 1993, del Ministerio de Relaciones Exteriores de la República de Chile por US\$ 30,460<sup>[715]</sup>.**
- 155.7. **Adquisición, en el año 1994, de un auto Station Wagon FORD ESCORT placa TQ-3207 por US\$ 10,811.83<sup>[716]</sup>.**

### **II.3.3. Otros Ingresos**

156. A su vez, en este mismo periodo **1992 /1994**, el acusado Luis Alberto Cubas Portal, producto de la venta de algunos de los vehículos adquiridos en estos años, obtuvo ingresos por **US\$ 14,250** más el importe del inmueble ascendente a 1,639.34 le generó un ingreso de **US\$ 15,889.34** conforme al detalle siguiente:
- 156.1. **Venta en el año 1993, del auto Station Wagon DODGE ARIES placa TI-1345 por US\$ 8,000<sup>[717]</sup>**
- 156.2. **Venta en el año 1993, del auto Station Wagon FORD ESCORT placa TI-1337 por US\$ 6,250<sup>[718]</sup>**
- 156.3. **Venta en el año 1993, del Lote N° 13 de la Manzana H-1 de la Segunda Etapa de la Urbanización La Molina Vieja por US\$ 1,639.34<sup>[719]</sup>**

### **II.3.4. Conclusiones Periodo 1992 /1994**

157. **Sumando todos los ingresos contabilizados para este periodo, éstos totalizan el monto de US\$ 145,929.65**
158. **Confrontando dicho monto (US\$ 145,929.65) versus los egresos correspondientes a éste (US\$ 103,854.96, el resultado es un saldo positivo ascendente a US\$ 42,074.69.**
159. **Asimismo, no puede perderse de vista que este periodo 1990 /1994 viene precedido de un superavit de US\$ 41,210.84**
160. **Así las cosas, al final del año 1994 la sociedad conyugal Cubas- Montesinos cuenta con un dinero sí justificado ascendente a US\$ 83,285.53.**

---

<sup>[714]</sup> Ver fojas 94,572 del Tomo 123.

<sup>[715]</sup> Ver fojas 94,573 del Tomo 123 y fojas 15,687 a 15,669 del Tomo 27.

<sup>[716]</sup> Ver fojas 94,573 y siguiente del Tomo 123.

<sup>[717]</sup> Ver fojas 94,540 del Tomo 123.

<sup>[718]</sup> Ver fojas 94,540 y siguiente del Tomo 123 y fojas 15,663 a 15,664 del Tomo 27.

<sup>[719]</sup> Ver fojas 94,530 del Tomo 123.

## **II.4. Comportamiento económico en el Periodo 1995 – 2000**

### **II.4.0. Superávit anterior de US\$ 83,258.53.**

161. Conforme a lo señalado anteriormente, se tiene que a Enero del año 1995 la Sociedad Conyugal Cubas – Montesinos tenía un superávit de **US\$ 83,258.53.**

### **II.4. 1. Ingresos**

162. En cuanto a los ingresos que corresponde contabilizar en este periodo **1995/2000**, a partir de las conclusiones que quedaron establecidas en el capítulo relativo al Análisis Probatorio Temático, se tiene que en lo que respecta al acusado Luis Alberto Cubas Portal sus ingresos recibidos del Ejército que este Colegiado le reconoce son: **(i) Remuneración, Bonificación y Gratificaciones (ii) FIR; (iii) Auxilio Cooperativo Militar de Retiro del Ejército; y (iv) Pase al Retiro.**

163. **Procediendo a contabilizar tales conceptos conforme a lo percibido por cuenta de éstos en el periodo 1995 al 2000 se tiene: (i) US\$ 31,278.22 por Remuneración, Bonificación y Gratificaciones<sup>[720]</sup>; (ii) US\$ 5,917.14 por FIR<sup>[721]</sup>; (iii) US\$ 2,547.33 por Auxilio Cooperativo Militar de Retiro del Ejército<sup>[722]</sup>; y (iv) US\$ 4,220.18 por Pase al Retiro<sup>[723]</sup>; lo que totaliza un monto de **US\$ 43,962.87.****

163.1. **También en este periodo corresponde contabilizar lo recaudado por la venta del auto Station Wagon FORD ESCORT placa TQ-3207 por la suma de US\$ 12,500<sup>[724]</sup>.**

163.2. **Sumando los dos tipos ingresos, ambos totalizan **US\$ 56,462.87****

### **II.4. 2. Abonos bancarios efectuados en este periodo**

164. Dilucidado precedentemente el quantum total de abonos bancarios que corresponde contabilizarle el acusado **Luis Alberto Cubas Portal**, en el periodo **1995 /2000** evidencia **abonos bancarios por el monto de **US\$ 440,843.38** conforme al detalle siguiente:**

<sup>[720]</sup> Ver fojas 94,516 del Tomo 123, el mismo en el que se consigna lo siguiente: Años 1995 US\$ 4,825.08; 1996 la suma de US\$ 6,088.87; 1997 el monto de US\$ 5,237.38; 1998 el monto de US\$ 5,045.61; 1999 la suma de US\$ 4,949.80 y por último el año 2000 la cantidad de US\$ 5,131.48; Lo que hace un total de US\$ 31,278.22

<sup>[721]</sup> Ver fojas 94,526 del Tomo 123, información correspondiente al periodo 1995 – 2000 cuyos montos ascienden a: Año 1995 el monto de US \$ 1,204.42; 1996 la suma de US \$ 1,014.35; 1997 la cantidad de US \$ 821.29; 1998, el monto de US \$ 825.18; 1999 la suma de US \$ 777.22 y por último el año 2000 la cantidad de US \$ 1,274.68. Lo que arroja un total de US\$ 5.917.14

<sup>[722]</sup> Ver fojas 94,526 del Tomo 123.

<sup>[723]</sup> Ver fojas 94,526 y siguiente del Tomo 123.

<sup>[724]</sup> Ver fojas 94,542 del Tomo 123.

**DEPÓSITOS DE DINERO EN EFECTIVO  
REALIZADOS POR LA SOCIEDAD CONYUGAL CUBAS – MONTESINOS EN EL BANCO CONTINENTAL  
(Período 1995 – 2000)**

| Banco             | N°                         | N° DE CUENTA              | TOTAL 1995 |        |           | TOTAL 1996 |        |            | TOTAL 1997 |        |            | TOTAL 1998 |        |           | TOTAL 1999 |        |           | TOTAL 2000 |      |           |                   |
|-------------------|----------------------------|---------------------------|------------|--------|-----------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|------------|------|-----------|-------------------|
|                   |                            |                           | S/.        | T/C    | US\$      | S/.        | T/C    | US\$       | S/.        | T/C    | US\$       | S/.        | T/C    | US\$      | S/.        | T/C    | US\$      | S/.        | T/C  | US\$      |                   |
| Continental       | 1                          | CBME N° 121816            |            |        |           |            |        |            |            |        | 100,000.00 |            |        |           |            |        |           |            |      |           |                   |
|                   | 2                          | CBME N° 121812            |            |        |           |            |        |            |            |        | 50,852.92  |            |        |           |            |        |           |            |      |           |                   |
|                   | 1                          | MN N° 0011-01000100199113 | 10,863.16  | 2.2558 | 4,815.66  | 25,207.01  | 2.4543 | 10,270.55  | 31,801.00  | 2.6639 | 11,937.76  | 60,522.15  | 2.9294 | 20,660.25 | 10,020.00  | 3.3845 | 2,960.56  |            |      |           |                   |
|                   | 2                          | MN N° 0011-01880100004252 |            |        |           |            |        |            |            |        |            |            |        |           | 35,370.00  | 3.3845 | 10,450.58 | 53,452.50  | 3.49 | 15,315.90 |                   |
|                   | 3                          | ME N° 0011-01000100132870 |            |        | 27,225.00 |            |        | 155,677.92 |            |        |            |            |        | 6,000.00  |            |        |           |            |      |           |                   |
|                   | 4                          | ME N° 0011-02850200109164 |            |        |           |            |        |            |            |        |            |            |        |           |            |        |           |            |      |           |                   |
|                   | 5                          | ME N° 0011-02850300005757 |            |        |           |            |        | 20,000.00  |            |        |            |            |        |           |            |        |           |            |      |           |                   |
|                   | 6                          | ME N° 0011-01880100004260 |            |        |           |            |        |            |            |        |            |            |        |           |            |        | 59.70     |            |      | 999.14    |                   |
| 7                 | ME N° 0011-0188-0200030315 |                           |            |        |           |            |        |            |            |        |            |            |        |           |            |        |           |            |      |           |                   |
| 8                 | ME N° 0011-0188-0300018428 |                           |            |        |           |            |        |            |            |        |            |            |        |           |            |        |           |            |      |           |                   |
| Wiese             | 1                          | Dep. 106-0002297-001      |            |        |           |            |        |            |            |        |            |            |        |           |            |        | 3,617.44  |            |      |           |                   |
|                   | 2                          | Dep. 0000893              |            |        |           |            |        |            |            |        |            |            |        |           |            |        |           |            |      |           |                   |
| <b>TOTAL US\$</b> |                            |                           |            |        | 32,040.66 |            |        | 185,948.47 |            |        | 162,790.68 |            |        | 26,660.25 |            |        | 17,088.28 |            |      | 16,315.04 | <b>440,843.38</b> |

### II.4. 3. Egresos

165. El acusado **Luis Alberto Cubas Portal** a través de su Pericia de Parte cuantificó en el periodo **1995/ 2000** los **egresos** siguientes:

#### Periodo 1995 a 2000:

| EGRESOS  | 1995             | 1996             | 1997             | 1998             | 1999             | 2000              | TOTAL<br>US\$         |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Gastos Familiares <sup>[725]</sup>   | 8,995.33         | 12,528.71        | 16,177.91        | 16,484.90        | 15,440.64        | 14,790.49         | <b>84,417.98</b>      |
| Gastos por educación escolar <sup>[726]</sup>  | 1,324.26         | 1,011.59         | 936.60           | 1,559.29         | 2,356.34         | 2,634.71          | <b>9,822.79</b>       |
| Gastos por educación universitaria <sup>[727]</sup>  | 2,769.74         | 5,764.39         | 6,387.00         | 4,346.78         | 2,578.31         | 2,501.03          | <b>24,347.25</b>      |
| Compra de Acc. Partic. Ciudad. Bco.Contin. <sup>[728]</sup>  |                  |                  |                  | 1,113.56         |                  |                   | <b>1,113.56</b>       |
| Comp. de Chalet en Av. Monterrico N° 1070-1072 Urb. El Derby más Estacionamiento. <sup>[729]</sup> | 82,000.00        | 16,206.00        | 10,000.00        |                  |                  |                   | <b>108,206.00</b>     |
| Compra Calle Monte Mayor N° 132. Urb. Chacarilla del Estanque. <sup>[730]</sup>                    |                  |                  |                  |                  | 24,000.00        | 111,000.00        | <b>135,000.00(**)</b> |
| Compra Camioneta rural TOYOTA 4RUNER Placa RB-2968. <sup>[731]</sup>                               |                  | 31,000.00        |                  |                  |                  |                   | <b>31,000.00</b>      |
| Compra Auto TOYOTA STARLET Placa AIC-534. <sup>[732]</sup>   |                  | 16,300.00        |                  |                  |                  |                   | <b>16,300.00</b>      |
| Egresos por viajes al extranjero <sup>[733]</sup>  | 4,650.00         | 2,500.00         |                  | 9,650.00         | 4,130.00         |                   | <b>20,930.00</b>      |
| <b>Total Egresos</b>   | <b>99,739.33</b> | <b>85,310.69</b> | <b>33,501.51</b> | <b>33,154.53</b> | <b>48,505.29</b> | <b>130,926.23</b> | <b>431,137.58</b>     |

166. Asimismo, corresponde abordar las observaciones siguientes de la defensa del acusado Luis Alberto Cubas Portal:

166.1. Que para la adquisición del chalet N° 108, sito en la avenida Monterrico N° 1070 - 1072, Urbanización El Derby de Monterrico el citado acusado utilizó parte del dinero (**US\$ 59,258.54**) que tenía disponible en Cuentas Bancarias. Lo señalado lo acredita con el extracto bancario de la cuenta N° 0011 – 0100 -01 – 0132870 del Banco Continental (**antes N° 450 – 2 – 019657**), obrante a fojas 51,987 del Tomo 79.

166.2. En lo atinente a la compra del inmueble sito en Calle Montemayor N° 132, Urbanización Chacarilla del Estanque, Distrito de Surco, Provincia y Departamento de Lima, el procesado Luis Alberto Cubas Portal utilizó parte del dinero (**US\$ 100,000**) que tenía disponible en Cuentas Bancarias. Lo que se acredita con el extracto del Banco Continental de fojas 52,024 del Tomo 79, corroborado con el informe remitido por el citado banco de la consulta de depósitos a plazo obrante a fojas 52,082 respecto de la cuenta N° 0011 – 0188 – 07 – 0300018428, así como con la escritura de la compra venta del referido bien, que corre de fojas 574 a 576 del Tomo 02.

166.3. Contrario sensu, según versión de la propia defensa del acusado Luis Alberto Cubas Portal, salvo los montos antes precisados (**que suman US\$ 159,258.54**), el resto de dinero que se acepta haberse utilizado en los egresos (**US\$ 431,137.58 – US\$ 159,258.54 = US\$ 271,879.04**) **no tiene relación con el dinero disponible en Cuentas, debiendo contabilizarse de manera separada a los abonos hechos en estas últimas.**

<sup>[725]</sup> Ver fojas 94,550 del Tomo 123.

<sup>[726]</sup> Ver fojas 94,563 y de fojas 94,569 a 94,570 del Tomo 123.

<sup>[727]</sup> Ver fojas 94,563 y de fojas 94,564 a 94,567 del Tomo 123.

<sup>[728]</sup> Ver fojas 94,552 del Tomo 123.

<sup>[729]</sup> Ver fojas 94,553 del Tomo 123 y fojas 15,739 a 15,744 del Tomo 27.

<sup>[730]</sup> Ver fojas 94,554 y siguiente del Tomo 123.

<sup>[731]</sup> Ver fojas 94,574 del Tomo 123 y fojas 15,750 del Tomo 27.

<sup>[732]</sup> Ver fojas 94,574 del Tomo 123.

<sup>[733]</sup> Ver fojas 94,559 y siguiente del Tomo 123.



#### **II.4. 4. Conclusión Preliminar de Desbalance**

167. Sumando los **abonos bancarios** del acusado Luis Alberto Cubas Portal por **US\$ US\$ 440,843.38** más los egresos antes precisados por **US\$ 271,879.04**; **se evidencia que su disponibilidad de dinero en este periodo 1995 /2000 alcanzó la suma de US\$ 712,722.42.**
168. De otro lado en lo relativo a ingresos, cabe contabilizar, de un lado los montos propiamente generados en este periodo (**US\$ 56,462.87**) más el superávit que tenía al final del año 1994 por **US\$ 83,258.53**; **lo que totaliza US\$ 139,721.40.**
169. Confrontando los montos antes precisados, cabe concluir que el acusado Luis Alberto Cubas Portal, contabilizando los egresos - sí reconocidos - evidencia un **desbalance patrimonial, en el periodo 1990/2000 ascendente a - US\$ 573,001.02.**