

---

**ANDINA PLAST S.R.L.**

Lima – Perú

ESTADOS FINANCIEROS

**2014**

---



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a:

- Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales
- Apoyar la participación ciudadana
- Fomentar un gobierno y un sector privado responsables
- Fomentar los negocios y la prosperidad
- Apoyar la lucha contra la corrupción
- Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

---

# **ANDINA PLAST S.R.L.**

Lima - Perú

## **INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

por los años terminados el

31 de diciembre de 2014 y 2013

---



**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Participacionistas

**ANDINA PLAST S.R.L.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ANDINA PLAST S.R.L.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

Auditoría  
Financiera

Control  
Interno Coso

Outsourcing  
Contable,  
Financiero

Auditoría  
LAP

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

Asesoría  
Legal

**Responsabilidad del Auditor**

Recursos  
Humanos

Asesoría  
de Gestión

Inventario  
Activos Fijos  
y Existencias

Gobierno  
Corporativo

Asesoría y  
Outsourcing  
Tributario

Precios de  
Transferencia

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

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la compañía en la preparación y presentación razonable de estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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



an independent member of

**BAKER TILLY**  
**INTERNATIONAL**

Calle Germán Schreiber No.283, San Isidro - Lima - Perú - Apto: 110091  
<http://www.noles.com.pe> / Email - [noles@noles.com.pe](mailto:noles@noles.com.pe) / Central: (511) 206-6700  
Firma miembro de Baker Tilly International desde abril de 2011



**Noles**  
**Monteblanco & Asociados**



**BAKER TILLY**  
**PERÚ**  
Auditores y Consultores

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ANDINA PLAST S.R.L.**, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Lima, Perú  
15 de abril de 2015

Auditoría  
Financiera

Control  
Interno Coso

Outsourcing  
Contable,  
Financiero

Auditoría  
LAP

Asesoría  
Legal

Recursos  
Humanos

Asesoría  
de Gestión

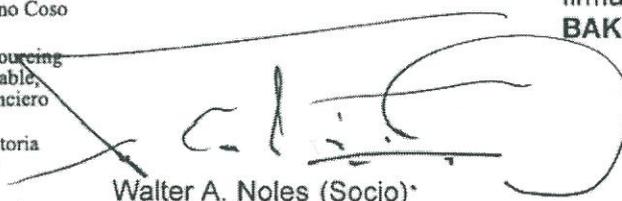
Inventario  
Activos Fijos  
y Existencias

Gobierno  
Corporativo

Asesoría y  
Outsourcing  
Tributario

Precios de  
Transferencia

**NOLES MONTEBLANCO & ASOCIADOS**  
firma miembro de  
**BAKER TILLY INTERNATIONAL**

  
Walter A. Noles (Socio)\*  
Contador Público Colegiado Certificado  
Matrícula N° 7208



an independent member of  
**BAKER TILLY**  
**INTERNATIONAL**

Calle Germán Schreiber No.283, San Isidro - Lima - Perú - Apto: 110091  
<http://www.noles.com.pe> / Email - [noles@noles.com.pe](mailto:noles@noles.com.pe) / Central: (511) 206-6700  
Firma miembro de Baker Tilly International desde abril de 2011



# ANDINA PLAST S.R.L.

## ESTADOS DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(En Nuevos Soles)

	<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 3</u>
Ventas netas (Nota 18)	144 541 759	126 688 908
Costo de ventas (Nota 19)	(131 642 864)	(110 902 282)
	<hr/>	<hr/>
<b>Utilidad bruta</b>	<b>12 898 895</b>	<b>15 786 626</b>
	<hr/>	<hr/>
Gastos de ventas (Nota 20)	(4 858 173)	(3 776 363)
Gastos de administración (Nota 21)	(5 027 144)	(5 360 693)
	<hr/>	<hr/>
<b>Total gastos de ventas y administrativos</b>	<b>(9 885 317)</b>	<b>(9 137 056)</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Utilidad operativa</b>	<b>3 013 578</b>	<b>6 649 570</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
Financieros, neto	( 537 127)	( 642 943)
Diferencia de cambio, neta	1 328 421	(1 649 755)
Diversos, neto	779 030	1 424 211
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultados antes de impuesto a la renta</b>	<b>4 583 902</b>	<b>5 781 083</b>
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta (Nota 22)	(1 920 574)	(2 429 228)
Impuesto a la renta diferido	80 498	80 498
	<hr/>	<hr/>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>2 743 826</b>	<b>3 432 353</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Los notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

# ANDINA PLAST S.R.L.

## ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 (En Nuevos Soles)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	20 000 000	13 229 317	33 229 317
Distribución de participaciones	-:-	(8 076 841)	(8 076 841)
Utilidad neta, 2013	-:-	3 432 353	3 432 353
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>20 000 000</b>	<b>8 584 829</b>	<b>28 584 829</b>
Distribución de participaciones	-:-	(8 584 829)	(8 584 829)
Utilidad neta, 2014	-:-	2 743 826	2 743 826
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>20 000 000</b>	<b>2 743 826</b>	<b>22 743 826</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

# ANDINA PLAST S.R.L.

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(En Nuevos Soles)

	<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 3</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobranzas a clientes	132 148 476	120 822 954
Otros cobros	1 910 000	432 169
Pagos a proveedores	(119 759 320)	(106 726 378)
Pago al personal	(11 823 671)	(10 149 152)
Pago de tributos	(4 188 690)	(2 960 825)
Otros pagos	( 9 373)	(1 910 000)
<b>Efectivo utilizado en actividades de operación</b>	<b>(1 722 578)</b>	<b>( 491 232)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de activo fijo	(1 111 792)	(4 216 493)
<b>Efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(1 111 792)</b>	<b>(4 216 493)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pagaré bancario	(1 029 500)	(1 531 500)
Distribución de participaciones	(5 293 202)	(8 076 841)
Letras en descuento	8 543 980	3 127 595
<b>Efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b>2 221 278</b>	<b>(6 480 746)</b>
<b>Disminución neta de efectivo</b>	<b>( 613 092)</b>	<b>(11 188 471)</b>
Efectivo al inicio del ejercicio	7 622 319	18 810 790
<b>Efectivo al final del ejercicio</b>	<b>7 009 227</b>	<b>7 622 319</b>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad neta	2 743 826	3 432 353
<b>Ajustes al resultado neto según balance :</b>		
Depreciación	2 194 974	1 960 720
Amortización	9 087	9 996
Compensación por tiempo de servicios	646 970	549 753
Operaciones discontinuadas - abandono de activos	--	215 005
Costo neto de ajenación	13 635	--
Impuesto a la renta diferido	( 80 498)	( 80 499)
<b>Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo :</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	(14 608 398)	(6 815 111)
Otras cuentas por cobrar	299 501	(6 258 249)
Existencias	( 507 785)	(3 462 306)
Gastos pagados por anticipado	( 76 323)	( 61 335)
Otros activos	(2 485 994)	785 431
Activo fijo	--	40 326
Cuentas por pagar comerciales	10 610 978	9 740 868
Otras cuentas por pagar	( 482 551)	( 548 184)
<b>Efectivo utilizado en actividades de operación</b>	<b>(1 722 578)</b>	<b>( 491 232)</b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros