

COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.

AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014

CONTENIDO

Pág.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

➤	ESTADOS FINANCIEROS:	
•	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	04
•	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	05
•	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	06
•	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	07
•	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	08



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

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y GERENCIA GENERAL DE COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales, estado de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio neto por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia General sobre los Estados Financieros.

La Gerencia General es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría 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 relevante de la entidad para la preparación y presentación razonable de los 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 entidad. 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.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (continuación)

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L, al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

*Trujillo, Perú,
Junio, 05 del 2015*

Refrendado por:

COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO	
		2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	5,772,062	1,801,618
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	7	8,480,091	26,480
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	8	7,199,198	-
Cuentas por Cobrar Diversas - Relacionadas	9	926,420	926,420
Productos en Proceso	10	27,034,844	15,499,140
Materia Primas	10	898,274	-
Envases y Embalajes	10	147,470	-
Materiales auxiliares y suministros	10	1,382	-
Existencias por Recibir	10	267,008	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		50,726,749	18,253,658
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inmuebles, Maquinaria y Equipo	11	217,109	287,285
Activos Biológicos	12	200,810	200,810
Activo Diferido	13	651,659	83,424
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,069,578	571,519
TOTAL ACTIVO		51,796,327	18,825,177
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Tributos y Aportes por Pagar	14	357,429	84,122
Remuneraciones y Participaciones por Pagar	15	162,868	29,516
Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	16	47,180,269	16,385,495
Cuentas por Pagar Diversas - Terceros	17	301,269	206,757
TOTAL PASIVO CORRIENTE		48,001,835	16,705,890
PASIVO NO CORRIENTE			
		-	-
TOTAL PASIVO		48,001,835	16,705,890
PATRIMONIO			
Capital	18	450,000	450,000
Reservas	19	4,304	4,304
Resultados Acumulados	20	1,664,983	1,188,291
Utilidad del Ejercicio	21	1,675,204	476,692
TOTAL PATRIMONIO		3,794,491	2,119,287
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		51,796,327	18,825,177

Las notas a los estados financieros son parte integrante del Estado de Situación Financiera.

COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO	
		2014	2013
Ingresos Operacionales:			
Ventas Netas	22	67,624,159	69,495,768
Total ingresos		67,624,159	69,495,768
Costo de Venta	23	-65,301,494	-68,332,436
Resultado bruto		2,322,665	1,163,332
Gastos de ventas	24	-88,110	-20,374
Gastos administrativos	25	-357,208	-322,679
Resultado Operativo		1,877,347	820,279
Gastos financieros	26	-122,389	-355,743
Ingresos financieros	27	284,642	103,379
Otros ingresos	28	72,687	22,565
Otros gastos	29	-9,619	-149
Resultado antes de Participaciones e IR		2,102,668	590,331
Distribución Legal de la Renta Neta	30	-106,866	-29,517
Resultado después de Participaciones y antes de IR		1,995,802	560,814
Impuesto a la Renta 30%	31	-320,598	-84,122
Resultado del Ejercicio		1,675,204	476,692

Las notas a los estados financieros son parte integrante del Estado de Resultados.

COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 1° de enero del 2013	450,000	4,304	1,188,291	1,642,595
Utilidad neta del año			476,692	476,692
Otros incrementos o dism. en partes patrimoniales				
Saldos al 31 de diciembre del 2013	450,000	4,304	1,664,983	2,119,287
Utilidad neta del año			1,675,204	1,675,204
Otros incrementos o dism. en partes patrimoniales			-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2014	450,000	4,304	3,340,187	3,794,491

COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

	AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del año	1,675,204	476,692
Ajustes a la utilidad neta del año	-	-
Provisión para cuentas de cobranza dudosa	-	-
Depreciación	80,207	134,834
Amortización	-	-
Pérdida (utilidad) en venta y retiro de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
Impuesto a la renta diferido	-	-
	<u>1,755,412</u>	<u>-</u>
Variaciones netas en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar comerciales	-7,527,191	-26,480
Otras cuentas por cobrar	-8,125,618	
Existencias	-12,849,837	-2,639,187
Impuestos y gastos pagados por anticipado	-651,659	
Cuentas por pagar comerciales	30,794,774	4,166,984
Otras cuentas por pagar	584,595	-621,864
Efectivo utilizado en las actividades de operación	<u>3,980,475</u>	<u>1,490,979</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-10,031	-107,516
Aumento en intangibles	-	-
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>-10,031</u>	<u>-107,516</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte de capital	-	-
Aumento neto en obligaciones financieras	-	-
Aumento (disminución) neto en la deuda a largo plazo	-	-
Efectivo proveniente de las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>3,970,444</u>	<u>1,383,463</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>1,801,618</u>	<u>418,155</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u><u>5,772,062</u></u>	<u><u>1,801,618</u></u>

COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

Mediante Escritura Pública de constitución de Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada del 07 de octubre de 2005, con el Registro de Personas Jurídicas, Partida N° 2038, otorgada por el Notario de Lima Santos Alejandro Collantes Becerra, se constituyó la Comercializadora Jacaranda S.R.L. Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada – Comercializadora Jacaranda S.R.L., con una duración indeterminada.

La sociedad tiene como objeto: Dedicarse a la importación, exportación, crianza, producción, fabricación, comercialización, representación y distribución y servicios de incubación, transporte y otros para toda clase de insumos, bienes, producción, semovientes, maquinarias, equipos y repuestos de la industria agrícola, avícola y pecuaria en general y servicio de transporte público de carga.

La empresa se rige por su Estatuto, la Ley General de Sociedades y en todo lo que no se contemple se regirá por las disposiciones del Código Civil.

La entidad, societariamente se encuentra constituida de la siguiente forma:

Socios	Participaciones	%
Orlando Vílchez D'Avalos	270,000	60
Gustavo Adolfo Palomino Vílchez	180,000	40
TOTAL	450,000 (*)	100

Detalle de las participaciones de Comercializadora Jacaranda S.R.L

Fuente: Partida Registral N° 2038

(*) 450,000 participaciones con un valor nominal de S/.1.00

Actualmente, la empresa tiene su domicilio Fiscal en el PJ. José Olaya Nro. 112 URB. Chacra Cerro LIMA - Lima – Comas.

2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

En la preparación y presentación de los estados financieros, “**COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.**” ha formulado sus Estados Financieros bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

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

La información contenida en las notas correspondientes al periodo 2013 solamente muestra cifras totales debido a que la empresa no nos proporcionó el detalle de los anexos.

a. Bases de Preparación.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, **COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.** ha observado el cumplimiento de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

b. Cambios en Políticas Contables y Revelaciones.

La Gerencia General de **COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L** considera que las normas aplicables sólo tienen como resultado revelaciones adicionales, y no afectan la situación financiera ni los resultados de la Empresa.

c. Uso de Estimaciones Contables.

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia General de **COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L** realice estimaciones para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos, y para la revelación de activos y pasivos contingentes, a la fecha de los estados financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio sería incluido en la determinación del resultado del ejercicio en que ocurra el cambio, y de ejercicios futuros de ser el caso.

Las estimaciones significativas relacionadas con los estados financieros son: la vida útil de propiedades, planta y equipo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (*continuación*)

d. Traducción de Moneda Extranjera.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de **COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L** se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la empresa (moneda funcional). **Los estados financieros se presentan en nuevos soles**, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Empresa.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a nuevos soles usando los tipos de cambio vigentes a la fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se redimen. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de ingresos y gastos.

e. Existencias

Las existencias son reconocidas al costo, comprendiendo todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales, se clasifican en productos terminados, productos en proceso, materias primas, envases y embalajes, suministros diversos y existencias por recibir.

f. Propiedades Planta y Equipo y Depreciación

Los inmuebles, mobiliario y equipo se registran al costo histórico menos su depreciación. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. La depreciación se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de sus activos al término de su vida útil.

Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio en que éstos se incurren y las mejoras y renovaciones de importancia son capitalizadas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

El costo y la correspondiente depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida generada se afecta a los resultados del ejercicio.

Las tasas de depreciación utilizadas por **COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L** son como sigue:

Terrenos	0%
Edificios y Otras Construcciones	3%
Maquinaria y Equipos diversos	10%
Unidades de Transporte	20%
Muebles y Enseres	10%

g. Provisión para compensación por tiempo de servicios.

La provisión para la compensación por tiempos de servicios, es calculada y registrada de acuerdo a dispositivos legales pertinentes y se encuentra neto de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio, que de acuerdo al Decreto Legislativo 650 y decreto Supremo N° 034-91-TR y 004-97-TR y normas modificatorias, se deposita en la Institución Bancaria elegida por el trabajador.

h. Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se realizan, clasificándolos en materias primas, mano de obra directa y costos indirectos y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Por la naturaleza de sus actividades, **COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.**, está expuesta a: riesgo estratégico, riesgo de liquidez, riesgo de mercado (principalmente riesgo cambiario), riesgo de operación, riesgo de reputación.

5. CONTINGENCIAS

Se pudo evidenciar que a la fecha la empresa JACARANDA S.R.L tiene procesos legales vigentes.

Los procesos legales en los cuales la empresa es demandante, son los siguientes:

CUADRO N° 1

PROCESOS CIVILES

DEMANDADO	DEMANDANTE	JUZGADO	EXPEDIENTE	CUANTÍA
Arturo Suárez	C. Jacarandá	Juzgado Civil Transitorio C. Este	424-2010	1,274,682.12
Pizarro Motta	C. Jacarandá	1° J Paz Letrado Surquillo	292-2009	32,203.59
Romero Tello	C. Jacarandá	12° Juzgado Comercial de Lima	6893-2012	300,000.00
Romero Tello	C. Jacarandá	1ra. Sala Civil Comercial (4° JCCL)	6885-2012	300,000.00
Romero Tello	C. Jacarandá	2° Juzgado Comercial de Lima	6888-2012	300,000.00
Romero Tello	C. Jacarandá	3° Juzgado Comercial de Lima	6894-2012	300,000.00
Romero Tello	C. Jacarandá	8° Juzgado Comercial de Lima	6890-2012	300,000.00

Fuente: Información proporcionada por Jacaranda S.R.L

Elaboración: Tejada – Urquizo & Asociados S.Civil

CUADRO N° 2

PROCESOS PENALES

DENUNCIADO	DENUNCIANTE	JUZGADO	EXPEDIENTE
Romero	C. Jacarandá	27° JPL	10885-2013
Romero	C. Jacarandá	15° JPL/3ra. Sala Reos en cárcel	1394-2013
Romero	C. Jacarandá	2° JPL/1° JPT Condevilla	88-2013
Romero	C. Jacarandá	7° JPLN/2da. Sala reos en cárcel	9580-2012
Romero	C. Jacarandá	1° JP Condevilla/31° JPL/14° JPL	722-2013/14346/2014
Romero	C. Jacarandá		6893-2012 (12° JCCL)

Fuente: Información proporcionada por Jacaranda S.R.L

Elaboración: Tejada – Urquizo & Asociados S.Civil

En los cuadros N° 1 y N° 2 observamos que la empresa Jacaranda S.R.L es demandante y/o denunciante frente a terceros, la empresa no ha realizado registros contables, al

respecto la NIC 37 en su párrafo 31 **“La entidad no debe proceder a registrar ningún activo contingente”**.

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo.

Procesos legales en los cuales la empresa es demandada:

CUADRO N° 3
PROCESOS CIVILES

DEMANDADO	DEMANDANTE	JUZGADO	EXPEDIENTE	CUANTÍA
C. Jacarandá	F. Rumualdo	1° Juzgado Paz Letrado Transitorio Surco	1117-2014	165,767.58
C. Jacarandá	Inv. Rumualdo	5° Juzgado Comercial de Lima	7903-2014	

Fuente: Información proporcionada por Jacaranda S.R.L

Elaboración: Tejada – Urquizo & Asociados S.Civil

En el cuadro N° 3 observamos que la empresa Jacaranda S.R.L es demandada por terceros, la empresa no ha realizado registros contables, al respecto la NIC 37 en su párrafo 27 **“La entidad no debe proceder a registrar ningún pasivo contingente”**.

La entidad informará en notas, de la forma en que se exige en el párrafo 86 de la NIC 37, acerca de la existencia de un pasivo contingente, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota, que en el caso de la empresa no es aplicable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas Corrientes en Instituciones Financieras	842,162	
Depósitos a Plazo	4,929,900	
TOTALES (S/.)	<u>5,772,062</u>	<u>1,801,618</u>

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES TERCEROS

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar comerciales	8,480,091	
TOTALES (S/.)	<u>8,480,091</u>	<u>26,480</u>

8. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS TERCEROS

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otras cuentas por cobrar	7,199,198	-
TOTALES (S/.)	<u>7,199,198</u>	<u>-</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)**9. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamos con garantía (*)	926,420	926,420
TOTALES (S/.)	<u>926,420</u>	<u>926,420</u>

(*) En el ejercicio 2013 el importe de S/. 926, 420 se encontraba registrado en la cuenta Cuentas por Cobrar Comerciales – Relacionadas según la documentación presentada, para el ejercicio 2014 se ha realizado una reclasificación a la cuenta Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas.

10. EXISTENCIAS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Productos en proceso	27,034,844	
Materias primas	898,274	
Envases y embalajes	147,470	
Materiales auxiliares y suministros	1,382	
Existencias por recibir	267,008	
TOTALES (S/.)	<u>28,348,978</u>	<u>15,499,140</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

11. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO (Neto)

A continuación se presenta la composición del activo y movimiento de los bienes que son propiedad de la empresa:

	Edificios y Otras construcc.	Maquinaria y Otras unidades de Explotación	Unidades de Transportes	Muebles y Enseres	Equipos Diversos	Trabajos en Curso	Total 31.12.14	Total 31.12.13
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
<u>COSTO</u>								
Saldo al 1° de Enero	127,761	107,177	338,765	9,250.00	113,967.00	-	696,920	-
Adiciones	-	212	3,000.00	4,091	2,401	327	10,031	696,920
Retiros y ventas	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	127,761	107,389	341,765	13,341	116,368	327	706,951	696,920
<u>DEPRECIACIÓN</u>								
Saldo al 1° de Enero	55,659	109,658.00	229,585	5,136.46	9,596.54	-	409,635	-
Adiciones	3,833	-	66,852	1,031	11,487	-	83,203	409,635
Retiros y ventas	-	-2,996	-	-	-	-	-2,996	-
Saldo al 31 de Diciembre	59,492	106,662	296,437	6,167	21,084	-	489,842	409,635
Costo neto	68,269	727	45,328	7,173	95,285	327	217,109	287,285

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

12. ACTIVO BIOLÓGICO (Neto)

Este rubro comprende:

El saldo de este rubro representa inversiones realizadas por la empresa correspondiente

a:

	Aves reproductoras	Total 31.12.14	Total 31.12.13
	S/.	S/.	S/.
<u>COSTO</u>			
Saldo al 1° de Enero	367,227	367,227	
Adiciones	-	-	367,227
Retiros y ventas	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	367,227	367,227	367,227
<u>DEPRECIACIÓN</u>			
Saldo al 1° de Enero	166,417	166,417	
Adiciones	-	-	166,417
Retiros y ventas	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	166,417	166,417	166,417
Costo neto	200,810	200,810	200,810

13. ACTIVO DIFERIDO

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la Renta Diferido	651,659	83,424
TOTALES (S/.)	651,659	83,424

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

14. TRIBUTOS POR PAGAR

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
IGV - Cuenta Propia	25,229	
Renta de Tercera Categoría	320,598	
Administradora Fondo de Pensiones	2,997	
Instituciones Públicas- ONP	3,167	
Instituciones Públicas- ESSALUD	3,900	
Otros	1,539	
TOTALES (S/.)	<u>357,429</u>	<u>84,122</u>

15. REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Vacaciones por Pagar	26,486	
Participaciones por Pagar	136,382	
TOTALES (S/.)	<u>162,868</u>	<u>29,516</u>

16. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES- TERCEROS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por pagar	44,231,432	
Letras por Pagar	2,948,837	
TOTALES (S/.)	<u>47,180,269</u>	<u>16,385,495</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)
17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS TERCEROS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamos de Terceros	200,398	
Otras Cuentas por pagar	100,871	
TOTALES (S/.)	<u>301,269</u>	<u>206,757</u>

18. CAPITAL SOCIAL

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital social	450,000	450,000
TOTALES (S/.)	<u>450,000</u>	<u>450,000</u>

19. RESERVAS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Reserva para reinversiones	4,304	4,304
TOTALES (S/.)	<u>4,304</u>	<u>4,304</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

20. RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Resultados Acumulados	1,664,983	1,188,291
TOTALES (S/.)	<u>1,664,983</u>	<u>1,188,291</u>

21. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad del Ejercicio	1,675,204	476,692
TOTALES (S/.)	<u>1,675,204</u>	<u>476,692</u>

22. VENTAS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Productos agropecuarios y avícolas	67,624,159	69,495,768
TOTALES (S/.)	<u>67,624,159</u>	<u>69,495,768</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

23. COSTO DE VENTAS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Productos agropecuarios y avícolas	65,301,494	68,332,436
TOTALES (S/.)	<u>65,301,494</u>	<u>68,332,436</u>

24. GASTOS DE VENTA

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de Personal	86,384	
Servicio de impresiones	1,483	
Suministros de Ventas	243	
TOTALES (S/.)	<u>88,110</u>	<u>20,374</u>

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de Personal	231,874	
Servicios prestados por terceros	123,808	
Gastos por Tributos	805.07	
Otros gastos de gestión	130	
Suministros	591	
TOTALES (S/.)	<u>357,208</u>	<u>322,679</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

26. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de Endeudamiento	382	
Intereses por Préstamos y Otras Obligaciones	21,861	
Perdida por Diferencia de Cambio	36,252	
Otros gastos financieros	63,894	
TOTALES (S/.)	122,389	355,743

27. INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ganancia por Diferencia de Cambio	244,335	
Otros Ingresos financieros	40,307	
TOTALES (S/.)	284,642	103,379

28. OTROS INGRESOS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otros ingresos de gestión	71,092	
Recuperación de cuentas de cobranza dudosa	1,595	
TOTALES (S/.)	72,687	22,565

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

29. OTROS GASTOS

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otros gastos de gestión	9,619	
TOTALES (S/.)	9,619	149

30. DISTRIBUCIÓN LEGAL DE LA RENTA NETA

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad Antes de Participaciones e Impuestos	2,102,668	590,332
Adiciones	34,650	
Utilidad después de adiciones y deducciones	2,137,318	590,332
Participación de los trabajadores (5%):		
TOTALES (S/.)	106,866	29,517

31. IMPUESTO A LA RENTA

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad Antes de Participaciones e Impuestos	2,102,668	590,332
Participación de los Trabajadores	-106,866	-29,517
Utilidad después de participaciones antes de impuestos	1,995,802	560,815
Adiciones	141,516	
Utilidad Tributaria	2,137,318	560,815
Determinación del Impuesto a la Renta (15%):		
TOTALES (S/.)	320,598	84,122

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

32. ASPECTO TRIBUTARIO

COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L., es una entidad afecta al Impuesto General a las Ventas, según D.S. 055 -99 -EF TUO de la Ley del IGV e ISC, y su Reglamento D.S N° 136-96-EF, así mismo observa lo dispuesto por el TUO de la Ley del Impuesto a la Renta D.S. N° 179-2004-EF, y su Reglamento, D.S. N° 122-94-EF. Además esta acogida a los beneficios tributarios que expone la Ley N° 27360, Ley de Promoción del Sector Agrario reduciendo su tasa del impuesto a la renta 15%.

COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L., observa las disposiciones legales y tributarias vigentes que determinan y norman su actividad empresarial.

COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L., mantiene pendiente de revisión por parte de la Administración Tributaria los ejercicios económicos 2014 y 2013; la Gerencia estima que producto de dichas revisiones, no se producirán efectos relevantes.

33. HECHOS POSTERIORES O SUBSECUENTES

A la fecha de la realización del examen de Auditoría Financiera correspondiente al ejercicio económico 2014, no hemos tomado conocimiento de algún hecho subsecuente que afecte o impida el normal desarrollo de las operaciones que realiza **COMERCIALIZADORA JACARANDA S.R.L.**