

## *LOMA DORADA S.R.L.*

### **AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014

#### **CONTENIDO**

**Pág.**

#### **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

|   |   |    |
|---|---|----|
| ➤ | <b>ESTADOS FINANCIEROS:</b>             |    |
| • | 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 LOMA DORADA S.R.L.

*H*emos auditado los estados financieros adjuntos de **LOMA DORADA 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 LOMA DORADA 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, 04 del 2015*

*Refrendado por:*



**JUAN I. URQUIZO CUELLAR**  
C.P.C. Matrícula N° 02-1314

*Tejada-Urquizo & Asociados Soc. Civil*

**LOMA DORADA 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              |
| <b>ACTIVO</b>                              |       |                                  |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                    |       |                                  |                   |
| Caja y Bancos.                             | 6     | 731,526                          | 107,714           |
| Cuentas por Cobrar a Comerciales- Terceros | 7     | 1,355,981                        |                   |
| Cuentas por Cobrar a Diversas- Terceros    | 8     | 5,487,462                        |                   |
| Productos Terminados-Granjas               | 9     | 748,013                          |                   |
| Productos en proceso                       | 9     | 10,835,984                       | 13,436,109        |
| Materia Prima                              | 9     | 11,644,539                       |                   |
| Envases y Envalajes                        | 9     | 8,935                            |                   |
| Suministros Diversos                       | 9     | 348,503                          |                   |
| Existencias por recibir                    | 9     | 3,297,679                        |                   |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>              |       | <b>34,458,622</b>                | <b>13,543,823</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 |       |                                  |                   |
| Activo Diferido                            | 10    | 1,111,490                        | 319,547           |
| Inmuebles, Maquinarias y Equipos(Neto)     | 11    | 3,184,414                        | 2,645,313         |
| Activos Biológicos                         | 12    | 561,834                          |                   |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>           |       | <b>4,857,738</b>                 | <b>2,964,860</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                        |       | <b>39,316,360</b>                | <b>16,508,683</b> |
| <b>PASIVO</b>                              |       |                                  |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                    |       |                                  |                   |
| Tributos y Aportes por Pagar               | 13    | 44,827                           | 40,917            |
| Remuneraciones y Participaciones por Pagar | 14    | 8,630                            |                   |
| Cuentas por Pagar Comerciales-Terceros     | 15    | 38,887,389                       | 19,052,774        |
| Cuentas por Pagar Diversas -Terceros       | 16    | 367,202                          | 329,900           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>              |       | <b>39,308,048</b>                | <b>19,423,591</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                 |       | <b>0</b>                         | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                        |       |                                  |                   |
| <b>PATRIMONIO</b>                          |       |                                  |                   |
| Capital Social                             | 17    | 450,000                          | 450,000           |
| Resultados Acumulados                      | 18    | -3,364,908                       | -3,869,555        |
| Resultado del Ejercicio                    | 19    | 2,923,220                        | 504,647           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |       | <b>8,312</b>                     | <b>-2,914,908</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |       | <b>39,316,360</b>                | <b>16,508,683</b> |

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

**LOMA DORADA 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  | 20    | 80,595,044                       | 83,272,196        |
| <b>Total ingresos</b>                                     |       | <b>80,595,044</b>                | <b>83,272,196</b> |
| Costo de Venta  | 21    | -77,546,198                      | -82,204,632       |
| <b>Resultado bruto</b>                                    |       | <b>3,048,846</b>                 | <b>1,067,564</b>  |
| Gastos de ventas  | 22    | -18,708                          | -58,415           |
| Gastos administrativos                                    | 23    | -297,633                         | -254,094          |
| <b>Resultado Operativo</b>                                |       | <b>2,732,505</b>                 | <b>755,055</b>    |
| Gastos financieros  | 24    | -60,492                          | -375,808          |
| Ingresos financieros                                      | 25    | 196,956                          | 111,401           |
| Otros ingresos  | 26    | 54,275                           | 54,917            |
| Otros gastos  | 27    | -24                              | -                 |
| <b>Resultado antes de Participaciones e IR</b>            |       | <b>2,923,220</b>                 | <b>545,564</b>    |
| Participaciones de los trabajadores 5%                    |       | -                                | -                 |
| <b>Resultado después de Participaciones y antes de IR</b> |       | <b>2,923,220</b>                 | <b>545,564</b>    |
| Impuesto a la Renta                                       | 28    | -                                | -40,917           |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>                            |       | <b>2,923,220</b>                 | <b>504,647</b>    |

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

## LOMA DORADA S.R.L.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

|   | <b>CAPITAL<br/>SOCIAL</b> | <b>RESULTADOS<br/>ACUMULADOS</b> | <b>TOTAL<br/>PATRIMONIO</b> |
|---|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Saldo al 01 de Enero del 2013                           | <b>450,000</b>            | <b>-3,869,555</b>                | <b>-3,419,555</b>           |
| Superávit del ejercicio                                 |                           | 504,647                          | 504,647                     |
| Otros incrementos o disminución en partes patrimoniales |                           |                                  |                             |
| Saldo al 31 de Diciembre 2013                           | <b>450,000</b>            | <b>-3,364,908</b>                | <b>-2,914,908</b>           |
| Superávit del ejercicio                                 |                           | 2,923,220                        | 2,923,220                   |
| Ajustes de ejercicios anteriores                        |                           |                                  |                             |
| Otros incrementos o disminución en partes patrimoniales |                           |                                  |                             |
| Saldo al 31 de Diciembre 2014                           | <b>450,000</b>            | <b>-441,688</b>                  | <b>8,312</b>                |

**LOMA DORADA S.R.L.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
 (Expresado en Nuevos Soles)

|   | <b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO</b> |                    |
|---|---|--------------------|
|   | <b><u>2014</u></b>                      | <b><u>2013</u></b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                 |   |                    |
| Utilidad neta del año   | 2,923,220                               | 504,647            |
| Ajustes a la utilidad neta del año  | -                                       | -                  |
| Provisión para cuentas de cobranza dudosa                                 | -                                       | -                  |
| Depreciación  | 541,358                                 | 260,475            |
| Amortización  | -                                       | -                  |
| Pérdida (utilidad) en venta y retiro de inmuebles,<br>maquinaria y equipo | -                                       | -                  |
| Impuesto a la renta diferido  | -                                       | -                  |
|   | 3,464,578                               | 765,123            |
| Variaciones netas en activos y pasivos                                    |   |                    |
| Cuentas por cobrar comerciales  | -1,355,981                              | 9,157,406          |
| Otras cuentas por cobrar  | -5,487,462                              | 1,200,000          |
| Existencias   | -13,447,544                             | -7,464,920         |
| Impuestos y gastos pagados por anticipado                                 | -791,943                                | -                  |
| Cuentas por pagar comerciales   | 19,834,615                              | -2,970,275         |
| Otras cuentas por pagar   | -511,992                                | -430,204           |
| <b>Efectivo proveniente en las actividades de operación</b>               | <b>1,704,271</b>                        | <b>257,129</b>     |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                 |   |                    |
| Venta de inmuebles, maquinaria y equipo                                   |   |                    |
| Compra de inmuebles, maquinaria y equipo                                  | -1,080,459                              | -1,596,505         |
| Aumento en intangibles  | -                                       | -                  |
| <b>Efectivo utilizado las actividades de inversión</b>                    | <b>-1,080,459</b>                       | <b>-1,596,505</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>            |   |                    |
| Aporte de capital   |   |                    |
| Aumento neto en obligaciones financieras                                  |   |                    |
| Aumento (disminución) neto en la deuda a largo plazo                      |   |                    |
| <b>Efectivo proveniente de las actividades de financiamiento</b>          | <b>-</b>                                | <b>-</b>           |
| <b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>                | <b>623,812</b>                          | <b>-1,339,376</b>  |
| <b>Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año</b>               | 107,714                                 | 1,447,090          |
| <b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del año</b>                | <b>731,526</b>                          | <b>107,714</b>     |

## LOMA DORADA 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 02 de enero del 2007, con el Registro de Personas Jurídicas, Partida N° 1635, otorgada por el Notario de Lima Santos Alejandro Collantes Becerra, se constituyó Loma Dorada Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada – Loma Dorada 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.

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 | 90,000             | 20         |
| Elke Marie Tschischk            | 90,000             | 20         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>450,000 (*)</b> | <b>100</b> |

Detalle de las participaciones de Loma Dorada S.R.L

Fuente: Partida Registral N° 1635

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

Actualmente, la empresa tiene su domicilio Fiscal en la Av. Primavera Nro. 1152 Dpto. 202 (espalda de Vivanda de Surco). Lima - Lima - Santiago de Surco.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

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

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

### 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 proporciono el detalle de los anexos.

#### a. Bases de Preparación.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, **LOMA DORADA 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 **LOMA DORADA 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 **LOMA DORADA 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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (*continuación*)

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 y la vida útil de activos intangibles.

### d. Traducción de Moneda Extranjera.

#### ***Moneda funcional y moneda de presentación***

Las partidas incluidas en los estados financieros de **LOMA DORADA 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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

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.

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 **LOMA DORADA S.R.L** son como sigue:

|                                    |     |
|------------------------------------|-----|
| – Edificios y otras construcciones | 5%  |
| – Instalaciones                    | 10% |
| – Muebles y Enseres                | 10% |
| – Equipos de Cómputo               | 25% |
| – Unidades de Transporte           | 20% |

### 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, **LOMA DORADA S.R.L.**, está expuesta a: riesgo estratégico, riesgo de liquidez, riesgo de mercado (principalmente riesgo cambiario),

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)**

riesgo de operación, riesgo de reputación.

**5. CONTINGENCIAS.**

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

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

**CUADRO N° 1****PROCESOS PENALES**

| DENUNCIADO | DENUNCIANTE | DENUNCIA                    | CASO            |
|------------|-------------|-----------------------------|-----------------|
| Panduro    | Loma Dorada | 360-2014/5204-2014/827-2014 | Billetes falsos |

**Fuente:** Información proporcionada por Loma Dorada S.R.L

**Elaboración:** Tejada – Urquizo & Asociados S.Civil.

En el cuadro N° 1 observamos que la empresa **LOMA DORADA S.R.L** es denunciante frente a terceros, 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 donde la empresa es demanda:

**CUADRO N° 2****PROCESOS CIVILES**

| DEMANDADO   | DEMANDANTE      | EXPEDIENTE | CUANTÍA    |
|-------------|-----------------|------------|------------|
| Loma Dorada | Inv. Rumualdo   | 7901-2014  | 215,755.92 |
| Loma Dorada | Dionicio Laguna | 1672-2014  | 22,060.39  |
| Loma Dorada | A. Barrueta     | 1118-2014  | 21,601.08  |
| Loma Dorada | F. Rumualdo     | 1848-2014  | 118,933.38 |

**Fuente:** Información proporcionada por Loma Dorada S.R.L

**Elaboración:** Tejada – Urquizo & Asociados S.Civil.

En el cuadro N° 2 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, acerca 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.

#### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro comprende:

|                           | <b>Al 31 de diciembre de</b> |                       |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------|
|                           | <b><u>2014</u></b>           | <b><u>2013</u></b>    |
| Bancos Cuentas Corrientes | 285,326                      |                       |
| Depósitos a plazos        | 446,200                      |                       |
| <b>TOTALES (S/.)</b>      | <b><u>731,526</u></b>        | <b><u>107,714</u></b> |

#### 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS

Este rubro comprende:

|                      | <b>Al 31 de diciembre de</b> |                    |
|----------------------|------------------------------|--------------------|
|                      | <b><u>2014</u></b>           | <b><u>2013</u></b> |
| Clientes nacionales  | 1,355,981                    | -                  |
| <b>TOTALES (S/.)</b> | <b><u>1,355,981</u></b>      | <b><u>-</u></b>    |

#### 8. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS – TERCEROS

Este rubro comprende:

|                                      | <b>Al 31 de diciembre de</b> |                    |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|
|                                      | <b><u>2014</u></b>           | <b><u>2013</u></b> |
| Inversiones Mercaba SRL              | 625,000                      |                    |
| Corporación el Solar del Marqués SRL | 3,692,462                    |                    |
| Multinegocios San Cipriano SRL       | 1,170,000                    | -                  |
| <b>TOTALES (S/.)</b>                 | <b><u>5,487,462</u></b>      | <b><u>-</u></b>    |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

### 9. EXISTENCIAS

Este rubro comprende:

|  | Al 31 de Diciembre de    |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | <u>2014</u>              | <u>2013</u>              |
| Productos terminados                           | 748,013                  |                          |
| Productos en proceso                           | 10,835,948               |                          |
| Materias primas                                | 11,644,539               |                          |
| Materiales auxiliares, suministros y repuestos | 8,935                    |                          |
| Envases y embalajes                            | 348,503                  |                          |
| Existencias por recibir                        | 3,297,679                |                          |
| <b>TOTALES (S/.)</b>                           | <b><u>26,883,653</u></b> | <b><u>13,436,109</u></b> |

### 10. ACTIVO DIFERIDO

Este rubro comprende:

|                              | Al 31 de Diciembre de   |                       |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                              | <u>2014</u>             | <u>2013</u>           |
| Impuesto a la Renta Diferido | 1,111,490               | 319,547               |
| <b>TOTALES (S/.)</b>         | <b><u>1,111,490</u></b> | <b><u>319,547</u></b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)****11. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO.**

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

|                                 | Edificios y<br>Otras<br>construcc. | Maquinaria y<br>Otras<br>unidades de<br>Explotación | Unidades<br>de<br>Transportes | Muebles<br>y Enseres | Equipos<br>Diversos | Equipos<br>de<br>computo | Trabajos<br>en Curso | Total<br>31.12.14 | Total<br>31.12.13 |
|---------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | S/.                                | S/.   | S/.                           | S/.                  | S/.                 | S/.                      | S/.                  | S/.               | S/.               |
| <b><u>COSTO</u></b>             |                                    |   |                               |                      |                     |                          |                      |                   |                   |
| Saldo al 1° de Enero            | 36,074                             | 1,273,207   | 1,369,858                     | 105,434              | 701,253             | 9,042                    | 1,461                |                   | <b>3,496,238</b>  |
| Adiciones                       |                                    | 888,576   | 38,158                        | 112,200              | 35,805              | 5,077                    | 643                  |                   |                   |
| Retiros y ventas                |                                    |   |                               |                      |                     |                          |                      |                   |                   |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>36,074</b>                      | <b>2,161,783</b>                                    | <b>1,408,016</b>              | <b>217,544</b>       | <b>737,058</b>      | <b>14,119</b>            | <b>2,104</b>         | <b>4,576,697</b>  | <b>3,496,238</b>  |
| <b><u>DEPRECIACIÓN</u></b>      |                                    |   |                               |                      |                     |                          |                      |                   |                   |
| Saldo al 1° de Enero            | 1,681                              | 109,023   | 602,667                       | 4,340                | 127,281             | 5,933                    | -                    | 850,925           | <b>850,925</b>    |
| Adiciones                       | 1,804                              | 169,519   | 280,331                       | 17,079               | 71,632              | 993                      |                      | 541,358           |                   |
| Retiros y ventas                | -                                  | -   | -                             | -                    | -                   | -                        | -                    | -                 | -                 |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>3,485</b>                       | <b>278,542</b>                                      | <b>882,998</b>                | <b>21,419</b>        | <b>198,913</b>      | <b>6,926</b>             | <b>-</b>             | <b>1,392,283</b>  | <b>850,925</b>    |
| <b>Costo neto</b>               | <b>32,589</b>                      | <b>1,883,241</b>                                    | <b>525,018</b>                | <b>196,125</b>       | <b>538,145</b>      | <b>7,193</b>             | <b>2,104</b>         | <b>3,184,414</b>  | <b>2,645,313</b>  |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

12. **ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Este rubro comprende:

|                             | Al 31 de Diciembre de |             |
|-----------------------------|-----------------------|-------------|
|                             | <u>2014</u>           | <u>2013</u> |
| Aves , cerdos reproductores | 561,834               | -           |
| <b>TOTALES (S/.)</b>        | <b>561,834</b>        | <b>-</b>    |

13. **TRIBUTOS POR PAGAR**

Este rubro comprende:

|   | Al 31 de Diciembre de |               |
|---|-----------------------|---------------|
|   | <u>2014</u>           | <u>2013</u>   |
| IGV - Cuenta Propia                     | 39,809                |               |
| Contribuciones a instituciones Públicas | 2,946                 |               |
| Administradoras de fondos de pensiones  | 1,665                 |               |
| Otros                                   | 407                   |               |
| <b>TOTALES (S/.)</b>                    | <b>44,827</b>         | <b>40,917</b> |

14. **REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR**

Este rubro comprende:

|                      | Al 31 de Diciembre de |             |
|----------------------|-----------------------|-------------|
|                      | <u>2014</u>           | <u>2013</u> |
| Vacaciones empleados | 1,809                 | -           |
| Vacaciones obreros   | 6,821                 | -           |
| <b>TOTALES (S/.)</b> | <b>8,630</b>          | <b>-</b>    |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

## 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS

Este rubro comprende:

|  | Al 31 de Diciembre de |                   |
|--|-----------------------|-------------------|
|  | <u>2014</u>           | <u>2013</u>       |
| Facturas por pagar comerciales a corto plazo | 34,450,188            |                   |
| Facturas por pagar vinculadas a corto plazo  | 1,890,296             |                   |
| Letras por Pagar corto plazo                 | 1,546,905             |                   |
| <b>TOTALES (S/.)</b>                         | <b>38,887,389</b>     | <b>19,052,774</b> |

## 16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS

Este rubro comprende:

|   | Al 31 de Diciembre de |                |
|---|-----------------------|----------------|
|   | <u>2014</u>           | <u>2013</u>    |
| Prestamos de terceros                             | 94,254                |                |
| Otras ctas por pagar sistema privado de pensiones | 16,610                |                |
| Otras cuentas por pagar leasing                   | 235,646               |                |
| Beneficios sociales a los trabajadores            | 20,692                |                |
| <b>TOTALES (S/.)</b>                              | <b>367,202</b>        | <b>329,900</b> |

## 17. CAPITAL

Este rubro comprende:

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)****18. RESULTADOS ACUMULADOS**

Este rubro comprende:

|                       | <b>Al 31 de Diciembre de</b> |                    |
|-----------------------|------------------------------|--------------------|
|                       | <b><u>2014</u></b>           | <b><u>2013</u></b> |
| Resultados Acumulados | -3,364,908                   | -3,869,555         |
| <b>TOTALES (S/.)</b>  | <b>-3,364,908</b>            | <b>-3,869,555</b>  |

**19. RESULTADO DEL EJERCICIO**

Este rubro comprende:

|                        | <b>Al 31 de Diciembre de</b> |                    |
|------------------------|------------------------------|--------------------|
|                        | <b><u>2014</u></b>           | <b><u>2013</u></b> |
| Utilidad del Ejercicio | 2,923,220                    | 504,647            |
| <b>TOTALES (S/.)</b>   | <b>2,923,220</b>             | <b>504,647</b>     |

**20. VENTAS**

Este rubro comprende:

|                                    | <b>Al 31 de Diciembre de</b> |                    |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------|
|                                    | <b><u>2014</u></b>           | <b><u>2013</u></b> |
| Productos agropecuarios y avícolas | 80,595,044                   | 83,272,196         |
| <b>TOTALES (S/.)</b>               | <b>80,595,044</b>            | <b>83,272,196</b>  |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)**

**21. COSTO DE VENTAS**

Este rubro comprende:

|                                    | Al 31 de Diciembre de |                   |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|
|                                    | <u>2014</u>           | <u>2013</u>       |
| Productos agropecuarios y avícolas | 77,546,198            | 82,204,632        |
| <b>TOTALES (S/.)</b>               | <b>77,546,198</b>     | <b>82,204,632</b> |

**22. GASTOS DE VENTA**

Este rubro comprende:

|                         | Al 31 de Diciembre de |               |
|-------------------------|-----------------------|---------------|
|                         | <u>2014</u>           | <u>2013</u>   |
| Gastos de Personal      | 16,007                |               |
| Servicio de impresiones | 2,466                 |               |
| Suministros de Ventas   | 167                   |               |
| Donaciones              | 68                    |               |
| <b>TOTALES (S/.)</b>    | <b>18,708</b>         | <b>58,415</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)**

**23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Este rubro comprende:

|                                  | <b>Al 31 de Diciembre de</b> |                       |
|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|                                  | <b><u>2014</u></b>           | <b><u>2013</u></b>    |
| Gastos de Personal               | 90,227                       |                       |
| Servicios prestados por terceros | 193,753                      |                       |
| Gastos por Tributos              | 4,571                        |                       |
| Otros gastos de gestión          | 7,704                        |                       |
| Economato                        | 1,173                        |                       |
| Donaciones                       | 205                          |                       |
| <b>TOTALES (S/.)</b>             | <b><u>297,633</u></b>        | <b><u>254,094</u></b> |

**24. GASTOS FINANCIEROS**

Este rubro comprende:

|  | <b>Al 31 de Diciembre de</b> |                       |
|--|------------------------------|-----------------------|
|  | <b><u>2014</u></b>           | <b><u>2013</u></b>    |
| Intereses por Préstamos y Otras Obligaciones | 14,007                       |                       |
| Perdida por Diferencia de Cambio             | 11,426                       |                       |
| Otros gastos financieros                     | 35,059                       |                       |
| <b>TOTALES (S/.)</b>                         | <b><u>60,492</u></b>         | <b><u>375,808</u></b> |

**25. INGRESOS FINANCIEROS**

Este rubro comprende:

|                                   | <b>Al 31 de Diciembre de</b> |                       |
|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|                                   | <b><u>2014</u></b>           | <b><u>2013</u></b>    |
| Ganancia por Diferencia de Cambio | 196,956                      | 111,401               |
| <b>TOTALES (S/.)</b>              | <b><u>196,956</u></b>        | <b><u>111,401</u></b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)**

**26. OTROS INGRESOS**

Este rubro comprende:

|  | Al 31 de Diciembre de |               |
|--|-----------------------|---------------|
|  | <u>2014</u>           | <u>2013</u>   |
| Descuentos, rebajas y bonificaciones obtenidas | 54,138                |               |
| Ingresos excepcionales                         | 137                   |               |
| <b>TOTALES (S/.)</b>                           | <u>54,275</u>         | <u>54,917</u> |

**27. GASTOS DIVERSOS**

Este rubro comprende:

|                                   | Al 31 de Diciembre de |             |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------|
|                                   | <u>2014</u>           | <u>2013</u> |
| Ganancia por Diferencia de Cambio | 24                    | -           |
| <b>TOTALES (S/.)</b>              | <u>24</u>             | <u>-</u>    |

**28. IMPUESTO A LA RENTA**

Este rubro comprende:

|                              | Al 31 de Diciembre de |               |
|------------------------------|-----------------------|---------------|
|                              | <u>2014</u>           | <u>2013</u>   |
| Pago del impuesto a la renta | -                     | 40,917        |
| <b>TOTAL (S/.)</b>           | <u>-</u>              | <u>40,917</u> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)**

**29. ASPECTO TRIBUTARIO**

LOMA DORADA 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.

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

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

**30. 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 **LOMA DORADA S.R.L**