

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

➤	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 LOMA DORADA S.R.L.

Hemos 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
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
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	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		34,458,622	13,543,823
ACTIVO NO CORRIENTE			
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	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,857,738	2,964,860
TOTAL ACTIVO		39,316,360	16,508,683
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
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
TOTAL PASIVO CORRIENTE		39,308,048	19,423,591
PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO			
PATRIMONIO			
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
TOTAL PATRIMONIO		8,312	-2,914,908
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		39,316,360	16,508,683

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
Total ingresos		80,595,044	83,272,196
Costo de Venta	21	-77,546,198	-82,204,632
Resultado bruto		3,048,846	1,067,564
Gastos de ventas	22	-18,708	-58,415
Gastos administrativos	23	-297,633	-254,094
Resultado Operativo		2,732,505	755,055
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	-
Resultado antes de Participaciones e IR		2,923,220	545,564
Participaciones de los trabajadores 5%		-	-
Resultado después de Participaciones y antes de IR		2,923,220	545,564
Impuesto a la Renta	28	-	-40,917
Resultado del Ejercicio		2,923,220	504,647

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)

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 01 de Enero del 2013	450,000	-3,869,555	-3,419,555
Superávit del ejercicio		504,647	504,647
Otros incrementos o disminución en partes patrimoniales			
Saldo al 31 de Diciembre 2013	450,000	-3,364,908	-2,914,908
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	450,000	-441,688	8,312

LOMA DORADA 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	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, 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
Efectivo proveniente en las actividades de operación	1,704,271	257,129
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta de inmuebles, maquinaria y equipo		
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-1,080,459	-1,596,505
Aumento en intangibles	-	-
Efectivo utilizado las actividades de inversión	-1,080,459	-1,596,505
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	-	-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	623,812	-1,339,376
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	107,714	1,447,090
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	731,526	107,714

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
TOTAL	450,000 (*)	100

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:

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

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS

Este rubro comprende:

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

8. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS – TERCEROS

Este rubro comprende:

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

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	
TOTALES (S/.)	<u>26,883,653</u>	<u>13,436,109</u>

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
TOTALES (S/.)	<u>1,111,490</u>	<u>319,547</u>

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

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	-
TOTALES (S/.)	561,834	-

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	
TOTALES (S/.)	44,827	40,917

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	-
TOTALES (S/.)	8,630	-

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	
TOTALES (S/.)	38,887,389	19,052,774

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	
TOTALES (S/.)	367,202	329,900

17. CAPITAL

Este rubro comprende:

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro comprende:

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

19. RESULTADO DEL EJERCICIO

Este rubro comprende:

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

20. VENTAS

Este rubro comprende:

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

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
TOTALES (S/.)	77,546,198	82,204,632

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	
TOTALES (S/.)	18,708	58,415

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro comprende:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
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	
TOTALES (S/.)	<u>297,633</u>	<u>254,094</u>

24. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende:

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

25. INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende:

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

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	
TOTALES (S/.)	<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	-
TOTALES (S/.)	<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
TOTAL (S/.)	<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 Nº 136-96-EF, así mismo observa lo dispuesto por el TUO de la Ley del Impuesto a la Renta D.S. Nº 179-2004-EF, y su Reglamento, D.S. Nº 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**