

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento y son registrados conforme al método del costo amortizado siguiendo los criterios señalados anteriormente para el caso de las cuentas por cobrar.

Compensación de Activos y pasivos financieros.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlo y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros:

Un activo financiero es dado de baja cuando:

Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; la compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso y si la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original, se reconoce el nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se refleja en los resultados del período.



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

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Deterioro activos financieros

La compañía evalúa a la fecha de cada balance general si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se deterioran y generan pérdidas sólo si hay evidencias objetivas de deterioro como resultado de uno o más eventos posteriores al reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida incurrida) y cuando dicho evento de pérdida tiene un impacto sobre los flujos de caja proyectados estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede ser estimada de manera confiable. Esta evidencia de deterioro puede incluir indicios de dificultades financieras importantes del prestatario o grupo de prestatarios, incumplimiento o atraso en los pagos del principal o intereses, probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existiera una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

Los siguientes son los activos y pasivos financieros clasificados por categorías:

Al 31 de Diciembre del 2014:

ACTIVOS FINANCIEROS:

| DETALLE | A Valor Razonable S/. | Cuentas por Cobrar S/. | Disponibles para la Venta S/. | Al costo Amortizado S/. | Total S/. |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------|
| Fondos en efectivo | 2,197,700 | - | - | - | 2,197,700 |
| Cuentas por cobrar comerciales | - | 14,036,216 | - | - | 14,036,216 |
| Anticipos otorgados | - | 1,202,823 | - | - | 1,202,823 |
| Otras cuentas por cobrar | - | 58,396 | - | - | 58,396 |
| Total Activos Financieros | 2,197,700 | 15,297,435 | - | - | 17,495,135 |

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

PASIVOS FINANCIEROS:

| DETALLE | A Valor Razonable S/. | Cuentas por Cobrar S/. | Disponibles para la Venta S/. | Al costo Amortizado S/. | Total S/. |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------|
| Créditos financieros | - | - | - | 10,548,453 | 10,548,453 |
| Cuentas por pagar comerciales | - | - | - | 5,839,535 | 5,839,535 |
| Anticipos recibidos | - | - | - | 850,251 | 850,251 |
| Otras cuentas por pagar | - | - | - | 994,273 | 994,273 |
| Total Pasivos Financieros | - | - | - | 18,232,512 | 18,232,512 |

Al 31 de Diciembre del 2013:

ACTIVOS FINANCIEROS:

| DETALLE | A Valor Razonable S/. | Cuentas por Cobrar S/. | Disponibles para la Venta S/. | Al costo Amortizado S/. | Total S/. |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------|
| Fondos en efectivo | 6,505,341 | - | - | - | 6,505,341 |
| Cuentas por cobrar comerciales | - | 11,484,657 | - | - | 11,484,657 |
| Otras cuentas por cobrar | - | 25,810 | - | - | 25,810 |
| Total Activos Financieros | 6,505,341 | 11,510,467 | - | - | 18,015,808 |

PASIVOS FINANCIEROS:

| DETALLE | A Valor Razonable S/. | Cuentas por Cobrar S/. | Disponibles para la Venta S/. | Al costo Amortizado S/. | Total S/. |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------|
| Créditos financieros | - | - | - | 10,657,475 | 10,657,475 |
| Cuentas por pagar comerciales | - | - | - | 5,772,070 | 5,772,070 |
| Anticipos recibidos | - | - | - | 470,090 | 470,090 |
| Otras cuentas por pagar | - | - | - | 172,246 | 172,246 |
| Total Pasivos Financieros | - | - | - | 17,071,881 | 17,071,881 |

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

i) Activo Fijo y Depreciación

Los bienes adquiridos hasta el 31 de Diciembre del 2014 y 2013, están valuados al costo de adquisición, menos su correspondiente depreciación acumulada. La depreciación es calculada, usando el método de línea recta, basándose en la vida útil estimada de dichos activos. El costo de las renovaciones y mejoras es incorporado a los bienes, las reparaciones y los gastos de mantenimiento son debitados a los resultados, según se incurren.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos, son eliminados de las cuentas respectivas en la fecha de las transacciones y las ganancias o pérdida es acreditada según corresponda, a los resultados del ejercicio.

La vida útil estimada de los bienes de activo fijo de propiedad de la Empresa es como sigue:

| RUBRO | PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN DE ANUAL | |
|----------------------------|--|---------------|
| | 2014 | 2013 |
| Edificios y construcciones | 5% | 5% |
| Maquinaria y equipo | 7% - 10% y 25% | 7 - 10% y 25% |
| Unidades de transporte | 20% | 20% |
| Muebles y enseres | 10% | 10% |
| Equipos diversos | 10% | 10% |
| Equipos De Cómputo | 25% | 25% |

j) Contratos de Arrendamiento Financiero

Los contratos de arrendamiento financiero de inmuebles maquinaria y equipo se registran de acuerdo con el método financiero (NIC 17), registrándose el monto del arrendamiento como activo y una obligación por pagar, cargándose a resultados los correspondientes gastos financieros y la depreciación de los activos adquiridos a través de arrendamiento financiero, de acuerdo al método de línea recta en el estimado de su vida útil o basada en el tiempo estimado de duración del contrato de arrendamiento financiero, según corresponda.

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

k) Deterioro de Activos

En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indiquen que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Compañía estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor en uso corresponde al valor presente de los flujos futuros estimados que se obtendría del uso continuo del activo y su disposición final al término de su vida útil.

En virtud de la aplicación de la NIC - 36 "Desvalorización de Activos", la Gerencia de Mastercol S.A. utiliza el valor de venta neto como parámetro de valor recuperable, el cual es calculado para cada activo individualmente, conformante de una unidad generadora de efectivo.

En el presente periodo (año 2014), la Empresa efectuó ajustes retroactivos al 31 de diciembre del 2012 a fin de adecuar los estados financieros contables a esta Normas contable, estableciendo una nueva vida útil de ciertos activos fijos. Dicho ajuste a permitido registrar una menor depreciación del activo fijo y mayor utilidad en el año 2012, por un valor de S/. 4,700,916 y una menor utilidad en el año 2013 por un valor de S/. 291,689, los mismos que se muestran en los resultados acumulados del balance general y estado de patrimonio neto, respectivamente.

l) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Mastercol S.A. tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que requiera de la aplicación de los recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto de manera confiable.

m) Contratos de Arrendamiento Financiero

Los contratos de arrendamiento financiero de inmuebles maquinaria y equipo se registran de acuerdo con el método financiero (norma de contabilidad No.17 (NIC 17), registrándose el monto del arrendamiento como activo y una obligación por pagar, cargándose a resultados los correspondientes gastos financieros y la depreciación de los activos adquiridos a través de arrendamiento financiero, de acuerdo al método de línea recta en el estimado de su vida útil o basada en el tiempo estimado de duración del contrato de arrendamiento financiero, según corresponda.

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

n) Impuesto a la Renta

Se determina sobre la base imponible tributaria, es decir, la utilidad antes del Impuesto a la Renta ajustadas por las partidas de conciliación, consideradas en las disposiciones tributarias vigentes.

o) Impuesto a la Renta Diferido

En virtud de la aplicación de la NIC - 12 "Tratamiento del Impuesto a la Renta", el Impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos y su saldo en los estados financieros.

Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que se estime probable que se dispondrá de beneficios gravables en el futuro contra los que pueda utilizarse esos créditos.

p) Operaciones en Moneda Extranjera

- Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional), en el caso de la empresa es el Nuevo Sol.

- Transacciones y saldos en moneda extranjera

Se consideran transacciones en moneda extranjera aquellas realizadas en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera son cambiadas y registradas inicialmente en moneda funcional usando el tipo de cambio vigente en la fecha de transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son posteriormente ajustados a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha del balance general.

- Ganancias o pérdidas de cambio

Las ganancias o pérdidas de cambio provenientes de la cancelación de partidas monetarias denominadas en moneda extranjera o del ajuste de tales partidas por variaciones en el tipo de cambio después de su registro inicial, se reconocen como ingreso o gasto del ejercicio en el cual surgen.

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la Compañía registró una ganancia y pérdidas por diferencia de cambio tal como se muestra a continuación:

| DETALLE | 2014 | 2013 |
|---|--------------|--------------|
| | S/. | S/. |
| Ganancias | 3,538,251 | 2,658,209 |
| Pérdidas | (4,063,328) | (2,513,037) |
| Ganancias (Pérdida) por diferencia de cambio - Valos Neto | (525,077) | 145,172 |

q) Provisión para Beneficios Sociales

Anualmente se ajusta dicha provisión para cubrir los derechos devengados de cada trabajador conforme a la legislación respectiva.

De acuerdo con los dispositivos legales vigentes, la compensación por tiempo de servicios devengada debe ser pagada mediante depósitos semestrales en cuentas individuales de los trabajadores en el Sistema Financiero. La Compañía viene efectuando depósitos semestrales de la compensación por tiempo de servicios de sus trabajadores en Sistema Financiero y esta se calcula de acuerdo a los dispositivos legales vigentes y se contabiliza con cargo a resultados del ejercicio a medida que se devenga.

r) Pasivos y Activos Contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros, a menos que la posibilidad de la utilización de recursos sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y sólo se revelan cuando es probable que se produzca un ingreso de recursos.

s) Reconocimiento de los Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en la medida que es posible que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y los ingresos puedan ser medidos confiablemente. Además, los siguientes criterios deben también ser alcanzados antes que los ingresos sean reconocidos.

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Los ingresos por valorización de obra y sus respectivos costos son reconocidos como tales al momento de su ejecución, de acuerdo con el avance de las obras. Los ingresos se facturan previa aprobación de los propietarios de las obras. Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan. Independientemente del momento en que se realizan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Ingresos por intereses, en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido.
Ingresos por dividendos, cuando se establece el derecho a cobrarlos.

t) Utilidad (Pérdida) por Acción

La utilidad por acción básica y diluida, han sido calculada sobre la base del promedio ponderado de las acciones comunes en circulación a la fecha del balance general. Las acciones emitidas por la re - expresión producto del ajuste por inflación, se han considerado como que siempre estuvieron emitidas, debido a que se trata de una división de acciones; para que el cálculo de la utilidad por acción sea comparativo con el ejercicio corriente, se ha modificado el número de acciones en circulación utilizando en años anteriores.

3. EXPOSICIÓN AL RIESGO DE CAMBIO

A continuación, se muestran los activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

| DETALLE | EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS | |
|--|------------------------------------|---------------|
| | 2014 US\$. | 2013 US\$. |
| ACTIVOS: | | |
| Fondos en efectivo o equivalente de efectivo | 673,768 | 2,326,660 |
| Cuentas por cobrar comerciales | 5,008,998 | 4,126,056 |
| Anticipos otorgados | 398,616 | - |
| Otras cuentas por cobrar | 11,500 | 9,231 |
| Total Activo | 6,092,882 | 6,461,947 |

Continua..

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

| DETALLE | EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS | |
|--|------------------------------------|---------------|
| | 2014 US\$. | 2013 US\$. |
| ..Continuación | 6,092,882 | 6,461,947 |
| PASIVOS: | | |
| Creditos financieros y deudas a largo plazo | 3,529,696 | - |
| Cuentas por pagar comerciales | 1,900,869 | 2,064,403 |
| Anticipos recibidos | 279,770 | - |
| Otras cuentas por pagar | 53,707 | 60,111 |
| Total Pasivo | 5,764,042 | 2,124,514 |
| Exceso de Activos sobre Pasivos (Pasivos sobre Activos) | 328,840 | 4,337,433 |

El tipo de cambio de compra y venta de moneda extranjera es determinado por la oferta y la demanda del mercado financiero (dólar bancario).

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los tipos de cambio utilizados por la Compañía para el registro de los saldos en moneda extranjera fueron:

| DETALLE | 2014 | 2013 |
|-----------------------|-------|-------|
| | S/. | S/. |
| Activos: US\$. 1.00 = | 2.986 | 2.794 |
| Pasivos: US\$. 1.00 = | 2.990 | 2.796 |

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

La Compañía mantiene sus fondos en cuentas corrientes en bancos locales tanto en moneda local (Nuevos soles) como en moneda extranjera (Dólares Americanos). Tales fondos son de libre disponibilidad.

La Empresa no está utilizando instrumentos financieros para cubrir los riesgos de su posición en moneda extranjera.

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

| DETALLE | 2014 | 2013 |
|--|-----------|-----------|
| | S/. | S/. |
| Caja | 2,989 | 2,989 |
| Bancos - Cuenta Corriente: | | |
| Banco de Crédito del Perú | 1,302,880 | 4,573,480 |
| Banco Continental | 448,999 | 415,259 |
| Scotiabank Perú | 232,880 | 1,275,762 |
| Citibanck | 204,796 | 193,742 |
| Banco de la Nación | 5,156 | 44,109 |
| Total Efectivo o Equivalente de Efectivo | 2,197,700 | 6,505,341 |

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales, que generalmente tienen términos de 30, 60 y 90 días son reconocidas por los montos originales de las facturas, menos la provisión para cuentas de cobranza dudosa. Esta provisión es estimada con aquellas cuentas cuya cobranza total deja de ser probable y que se determina a base de una evaluación de cuentas individuales, considerando la suficiencia de las garantías, la antigüedad de las deudas y otra información pertinente, todo ello conforme al juicio y experiencia de la gerencia y su interpretación de las disposiciones legales al respecto. A continuación mostramos el detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2014 y 2014:

| DETALLE | 2014 | 2013 |
|---|------------|------------|
| | S/. | S/. |
| Clientes: | | |
| Facturas por cobrar terceros | 4,971,337 | 4,243,801 |
| Facturas por cobrar empresa relacionada | 24,819 | 1,547 |
| Letras por cobrar | 9,977,044 | 7,741,155 |
| Total Facturas y Letras | 14,973,200 | 11,986,503 |
| Letras en descuento | (895,979) | - |
| (-) Provisión para cobranza dudosa | (41,005) | (31,756) |
| Total cuentas por cobrar comerciales | 14,036,216 | 11,954,747 |

El movimiento anual de la provisión para cuentas de cobranza dudosa fue el siguiente:

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

| DETALLE | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|--------|--------|
| | S/. | S/. |
| Saldo al inicio del período | 31,756 | 28,972 |
| Provisiones del Período | 6,598 | - |
| Deducciones por recuperaciones | 2,651 | 2,784 |
| Saldo al final del período | 41,005 | 31,756 |

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación se muestra el detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

| DETALLE | 2014 | 2013 |
|-----------------------|--------|--------|
| | S/. | S/. |
| Préstamos al Personal | 22,553 | 19,474 |
| Reclamos de terceros | 35,843 | 6,336 |
| | 58,396 | 25,810 |

7. EXISTENCIAS

A continuación, se muestra la composición de éste rubro el 31 de diciembre del 2014 y 2013:

| RUBRO | 2014 | 2013 |
|-------------------------|------------|------------|
| | S/. | S/. |
| Productos Terminados | 5,241,383 | 2,436,919 |
| Productos en Proceso | 110,441 | 243,305 |
| Materias Primas | 12,762,791 | 11,980,462 |
| Existencias por recibir | 801,691 | - |
| Totla Existencias | 18,916,306 | 14,660,686 |

8. ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro se constituye por impuestos pagados en exceso y créditos fiscales del Impuesto General a las Ventas, así como otras cargas diferidas. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, este rubro esta constituido de la siguiente manera:

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

| <u>RUBRO</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|-------------|-------------|
| | <u>S/.</u> | <u>S/.</u> |
| Impuestos pagados por adelantado: | | |
| Retenciones Impuesto General a las ventas | - | 937,532 |
| Percepciones Impuesto General a las Ventas | 166,659 | 959,089 |
| Crédito fiscal del Impuesto General a las Ventas | 523,021 | 19,002 |
| Impuesto a la Renta de Tercera Categoría | 367,526 | 1,284,595 |
| Sub Total | 1,057,206 | 3,200,218 |
| Intereses por devengar | 161,437 | 222,918 |
| Seguros pagados por adelantado | 98,706 | 84,286 |
| Otras cargas diferidas | 101,393 | 183,304 |
| Total Gastos Pagados por adelantado y Cargos Diferidos | 1,418,742 | 3,690,726 |

9. INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO

El movimiento del rubro inmuebles maquinaria y equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada, al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

ACTIVO:

| <u>RUBRO</u> | <u>SALDO INICIAL</u> | <u>ADICIONES DEL PERIODO</u> | <u>VENTAS Y/O RETIROS</u> | <u>SALDO FINAL</u> |
|-------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|
| | <u>S/.</u> | <u>S/.</u> | | <u>S/.</u> |
| Instalaciones | 287,448 | 135,120 | - | 422,568 |
| Maquinaria y Equipo | 13,977,698 | 344,334 | (180,401) | 14,141,631 |
| Unidades de Transportes | 1,275,096 | 69,503 | - | 1,344,599 |
| Muebles y Enseres | 297,299 | 7,350 | - | 304,649 |
| Equipos diversos | 866,367 | 393,321 | (1,780) | 1,257,908 |
| Total Activo | 16,703,908 | 949,628 | (182,181) | 17,471,355 |

Continúa..

MASTERCOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

| RUBRO | SALDO | ADICIONES DEL PERIODO | VENTAS/ RETIROS/ TRANSFERENCIAS | SALDO |
|--------------------------|----------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------|
| | AL 31-12-13 | | | AL 31-12-14 |
| | S/. | S/. | S/. | S/. |
| Instalaciones | 1,198 | 21,128 | - | 22,326 |
| Maquinaria y Equipo | 6,774,221 | 686,668 | - | 7,460,889 |
| Unidades de Transportes | 750,243 | 120,215 | - | 870,458 |
| Muebles y Enseres | 111,415 | 5,055 | - | 116,470 |
| Equipos diversos | 737,489 | 144,808 | - | 882,297 |
| Total Depreciación | 8,374,566 | 977,874 | - | 9,352,440 |
| Total Activo Fijo - Neto | 8,329,342 | | | 8,118,915 |

El movimiento del rubro inmuebles maquinaria y equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada, al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

ACTIVO:

| RUBRO | SALDO | AJUSTE | SALDO | ADICIONES | TRANSFERENCIA | SALDO |
|-------------------------------|------------|--------|------------|-------------|---------------|------------|
| | 31-12-12 | IFRS | 01-01-13 | DEL PERIODO | POR ESCISIÓN | 31-12-13 |
| | S/. | S/. | S/. | S/. | S/. | S/. |
| Instalaciones | - | - | - | 287,448 | - | 287,448 |
| Maquinaria y Equipo | 12,083,382 | - | 12,083,382 | 1,894,316 | - | 13,977,698 |
| Unidades de Transportes | 1,131,143 | - | 1,131,143 | 143,953 | - | 1,275,096 |
| Muebles y Enseres | 287,710 | - | 287,710 | 9,589 | - | 297,299 |
| Equipos diversos y de Cómputo | 819,727 | - | 819,727 | 46,640 | - | 866,367 |
| Total Activo | 14,321,962 | - | 14,321,962 | 2,381,946 | - | 16,703,908 |

Continúa..