

TEJIDOS SAN JACINTO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 2013

JUNTAMENTE CON EL DICTAMEN

DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



PAZOS, LÓPEZ DE ROMAÑA, RODRIGUEZ
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada
Auditores - Consultores



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



Tel: +511 2225600
Fax: +511 5137872
www.bdo.com.pe

PAZOS, LÓPEZ DE ROMAÑA, RODRÍGUEZ
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada
Av. Camino Real 456
Torre Real, Piso 5
San Isidro
LIMA 27 - PERU

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
TEJIDOS SAN JACINTO S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TEJIDOS SAN JACINTO S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas, de la 1 a la 29.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia concluye es necesario, para permitir la preparación de estados financieros libre de distorsiones importantes, ya sea por fraude o error.

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 las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros separados estén libres de errores importantes.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

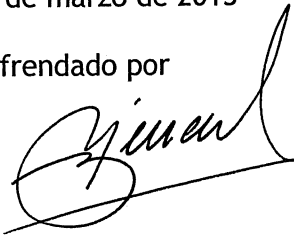
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de TEJIDOS SAN JACINTO S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú
26 de marzo de 2015

Refrendado por



(Socio)

Luis Pierrend Castillo
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-03823

*Pazos, López de Romaña,
Rodríguez*

TEJIDOS SAN JACINTO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 2013

(Expresado en nuevos soles)

<u>ACTIVOS</u>				<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</u>			
	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	6	1,792,630	490,363	Obligaciones financieras	12	52,227,505	51,084,828
		-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	13	8,630,356	16,816,068
Cuentas por cobrar				Tributos, participaciones y otras cuentas por pagar	14	3,830,653	12,193,117
Comerciales, neto	7	50,265,082	47,285,710			-----	-----
Cuentas por cobrar a relacionada	8	8,409,000	4,182,130	Total pasivos corrientes		64,688,514	80,094,013
Diversas	9	3,737,130	3,854,441			-----	-----
		-----	-----	PASIVOS NO CORRIENTES			
		62,411,212	55,322,281	Obligaciones financieras a largo plazo	12	15,508,380	23,326,488
Existencias	10	76,113,752	92,907,225	Impuesto a la renta diferido	15	22,004,816	25,816,085
		-----	-----			-----	-----
Gastos pagados por anticipado		1,225,902	983,464	Total pasivos no corrientes		37,513,196	49,142,573
		-----	-----			-----	-----
Total activos corrientes		141,543,496	149,703,333	Total pasivos		102,201,710	129,236,586
		-----	-----			-----	-----
ACTIVOS NO CORRIENTES				PATRIMONIO NETO			
Inversiones en valores, neto		2	2	Capital social	16	104,745,131	104,745,131
Propiedades, planta y equipo, neto	11	211,511,633	229,883,577	Acciones de inversión		6,299,142	6,299,142
Intangibles, neto		1,093,728	112,173	Reserva legal		10,578,925	10,578,925
		-----	-----	Resultados acumulados		130,323,951	128,839,301
Total activos no corrientes		212,605,363	229,995,752			-----	-----
		-----	-----	Total patrimonio neto		251,947,149	250,462,499
Total activos		354,148,859	379,699,085			-----	-----
		=====	=====	Total pasivos y patrimonio neto		354,148,859	379,699,085
						=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

TEJIDOS SAN JACINTO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS	17	196,913,180	168,587,697
COSTO DE VENTAS	18	(182,220,193)	(144,548,768)
INGRESOS POR RESTITUCIÓN DE DERECHOS ARANCELARIOS - DRAWBACK	19	1,817,523	1,178,857
Utilidad bruta		----- 16,510,510	----- 25,217,786
(GASTOS) INGRESOS OPERACIONALES:			
Gastos de administración	20	(7,521,789)	(8,020,121)
Gastos de ventas	21	(4,978,164)	(3,081,076)
Gastos financieros	22	(9,030,953)	(7,120,027)
Ingresos financieros	22	3,828,933	2,465,880
Otros ingresos		1,045,684	548,036
		----- (16,656,289)	----- (15,207,308)
(Pérdida) utilidad antes de adecuación a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), participación de los trabajadores e impuesto a la renta		(145,779)	10,010,478
AJUSTE POR NIIF	11 (b)	(2,180,840)	(2,183,845)
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES	23	-	(989,014)
IMPUESTO A LA RENTA	15 (b)	3,811,269	(2,015,184)
Utilidad neta		----- 1,484,650	----- 4,822,435
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
Total de resultados integrales		----- 1,484,650 =====	----- 4,822,435 =====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

TEJIDOS SAN JACINTO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>ACCIONES DE INVERSIÓN</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO NETO</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	104,745,131	6,299,142	9,943,812	124,561,471	245,549,556
Utilidad neta	-	-	-	4,822,435	4,822,435
Apropiación	-	-	635,113	(635,113)	-
Ajuste	-	-	-	90,508	90,508
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	104,745,131	6,299,142	10,578,925	128,839,301	250,462,499
Utilidad neta	-	-	-	1,484,650	1,484,650
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	104,745,131	6,299,142	10,578,925	130,323,951	251,947,149

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

TEJIDOS SAN JACINTO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobranza a clientes	193,933,808	168,559,778
Pagos a proveedores	(198,469,710)	(90,080,967)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(30,713,544)	(26,034,912)
Pago de tributos	(1,004,855)	(2,422,849)
Otros cobros y pagos, netos operativos	55,060,708	(43,574,364)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	18,806,407	6,446,686
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento de cuentas por cobrar a relacionada	(4,226,870)	(4,182,130)
Venta de activos fijos	528,693	134,279
Adiciones de activos fijos	(6,760,271)	(23,395,375)
Adiciones de intangibles	(370,261)	(62,782)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO APLICADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(10,828,709)	(27,506,008)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
(Disminución) aumento de obligaciones financieras	(6,675,431)	20,931,109
	-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE Y APLICADO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(6,675,431)	20,931,109
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	1,302,267	(128,213)
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	490,363	618,576
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	1,792,630	490,363
	=====	=====

TEJIDOS SAN JACINTO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	1,484,650✓	4,822,435
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	23,783,380✓	22,259,354
Amortización	446,231✓	76,405
Utilidad en venta de activos fijos	(474,850)✓	(27,919)
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	-	69,582
Recupero de cobranza dudosa	(1,000)	-
Diferencia en cambio de la estimación de cobranza dudosa	80,337✓	95,672
Impuesto a la renta diferido	(3,811,269)✓	(655,153)
Ajuste en resultados acumulados	-	90,508
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Aumento de cuentas por cobrar	(2,941,398)✓	(18,926,560)
Disminución (aumento) de existencias	16,793,473✓	(20,254,207)
Aumento de gastos pagados por anticipado	(242,438)✓	(229,670)
(Disminución) aumento de cuentas por pagar comerciales	(7,948,245)✓	12,339,118
(Disminución) aumento de tributos, participaciones y otras cuentas por pagar	(8,362,464)✓	6,787,121
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	18,806,407	6,446,686
	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.