

AGRÍCOLA SAN JOSÉ S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

Y A L 1 DE ENERO DE 2013

JUNTAMENTE CON EL DICTAMEN

DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



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

AGRÍCOLA SAN JOSÉ S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

Y AL 1 DE ENERO DE 2013

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



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
AGRÍCOLA SAN JOSÉ S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de AGRÍCOLA SAN JOSÉ S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas de la 1 a la 33.

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 concluye es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres 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 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, que incluye 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.

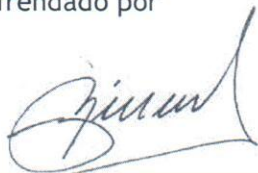
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de AGRÍCOLA SAN JOSÉ S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

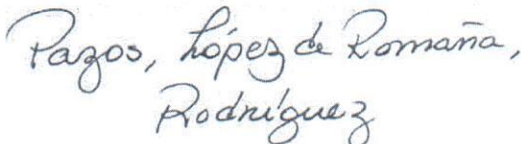
Lima, Perú
9 de junio de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



AGRÍCOLA SAN JOSÉ S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 Y AL 1 DE ENERO DE 2013

(Expresado en nuevos soles)

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>					
	<u>Nota</u>	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>	<u>1.1.2013</u>		<u>Nota</u>	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>	<u>1.1.2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES					PASIVOS CORRIENTES				
Efectivo	7	2,566,559	543,870	473,965	Obligaciones financieras	14			
		-----	-----	-----	Sobregiros bancarios		41,299	9,243	15,394
Cuentas por cobrar					Arrendamiento financiero		2,002,512	1,465,682	1,108,324
Comerciales, neto	8	19,436,630	8,558,471	2,204,950	Préstamos de mediano plazo		422,126	322,491	167,860
Otras	9	7,927,081	7,622,252	5,921,338	Pagarés pre y post embarque		17,122,571	7,312,246	306,115
		-----	-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	15	14,667,170	11,472,958	5,486,282
		27,363,711	16,180,723	8,126,288	Otras cuentas por pagar	6	13,224,419	1,820,246	1,038,950
		-----	-----	-----	Deuda a corto plazo	17	7,840,089	1,840,028	2,050,450
Existencias, neto	10	6,925,299	6,140,897	3,266,660			-----	-----	-----
		-----	-----	-----	Total pasivo corriente		55,320,186	24,242,894	10,173,375
Gastos pagados por anticipado		81,451	89,888	112,501			-----	-----	-----
		-----	-----	-----	PASIVOS NO CORRIENTES				
Activos biológicos	11	4,947,439	1,822,576	1,367,792	Obligaciones financieras	14			
		-----	-----	-----	Arrendamiento financiero		10,617,944	7,259,151	1,711,589
Total activos corrientes		41,884,459	24,777,954	13,347,206	Préstamos de mediano plazo		5,602,648	4,257,424	316,923
		-----	-----	-----	Deuda a largo plazo	17	6,727,500	10,350,686	-
					Préstamos de accionistas	18	-	1,052,791	18,443,606
					Impuesto a la renta diferido	19	7,275,764	5,133,752	3,761,699
							-----	-----	-----
					Total pasivos no corrientes		30,223,856	28,053,804	24,233,817
							-----	-----	-----
					Total pasivos		85,544,042	52,296,698	34,407,192
							-----	-----	-----
ACTIVOS NO CORRIENTES					PATRIMONIO NETO	21			
Activos biológicos	11	19,790,842	10,501,672	1,938,287	Capital social		46,492,218	45,995,308	5,584,381
Plantaciones, neto	12	24,381,027	19,143,880	12,741,066	Capital adicional		-	-	21,951,451
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	13	60,869,073	51,860,696	32,366,044	Reserva legal		1,648,146	956,958	-
Intangibles, neto de amortización		150,139	135,204	108,244	Resultados acumulados		13,391,134	7,170,442	(1,442,177)
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
Total activo no corriente		105,191,081	81,641,452	47,153,641	Total patrimonio neto		61,531,498	54,122,708	26,093,655
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
Total activo		147,075,540	106,419,406	60,500,847	Total pasivo y patrimonio		147,075,540	106,419,406	60,500,847
		=====	=====	=====			=====	=====	=====

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

AGRÍCOLA SAN JOSÉ S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS		46,147,634	28,655,650
COSTO DE VENTAS	22	(39,701,754)	(21,808,203)
RESTITUCIÓN DE DERECHOS ARANCELARIOS	23	2,438,342	680,461
Utilidad bruta		----- 8,884,222 -----	----- 7,527,908 -----
(GASTOS) INGRESOS OPERACIONALES:			
Gastos de administración	24	(3,587,238)	(2,641,532)
Gastos de ventas	25	(2,646,917)	(1,495,531)
Ingresos financieros		147	54
Gastos financieros	26	(2,791,698)	(1,849,538)
Diferencias de cambio, neta	27	(3,705,952)	(1,425,226)
Otros ingresos	28	639,106	1,869,841
Otros gastos		(151,811)	(48,966)
Ajuste en el valor de los activos biológicos	12	12,414,033	9,018,169
Utilidad antes de impuesto a la renta		----- 169,670 -----	----- 3,427,271 -----
IMPUESTO A LA RENTA	19	(2,142,012)	(1,385,602)
Utilidad neta		----- 6,911,880 -----	----- 9,569,577 -----
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
Total resultados integrales		----- 6,911,880 =====	----- 9,569,577 =====

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

AGRÍCOLA SAN JOSÉ 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>CAPITAL ADICIONAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u> (Nota 3(iii))	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2013	5,584,381	21,951,451	-	(1,442,177)	26,093,655
Capitalización Capitalización de acreencias (Nota 18)	21,951,451	(21,951,451)	-	-	-
Utilidad neta Apropiación	18,459,476	-	-	-	18,459,476
	-	-	-	9,569,577	9,569,577
	-	-	956,958	(956,958)	-
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	45,995,308	-	956,958	7,170,442	54,122,708
Capitalización de acreencias (Nota 18)	496,910	-	-	-	496,910
Utilidad neta Apropiación	-	-	-	6,911,880	6,911,880
	-	-	691,188	(691,188)	-
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	46,492,218	-	1,648,146	13,391,134	61,531,498
	=====	=====	=====	=====	=====

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

AGRÍCOLA SAN JOSÉ S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobranzas a clientes	38,216,738	24,227,412
Otros cobros netos operativos	25,189,752	18,996,599
Pagos a proveedores y terceros	(40,420,368)	(31,401,615)
Pagos a trabajadores	(15,485,391)	(7,804,023)
Pagos de impuesto a la renta y otros tributos	(3,864,013)	(2,899,102)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,636,718	1,119,271
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de plantaciones	(6,375,299)	(13,327,009)
Venta de activos fijos	59,059	39,974
Compras de activos fijos	(7,777,190)	(8,736,665)
Adiciones de intangibles	(34,118)	(45,136)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(14,127,548)	(22,068,836)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Variación neta de obligaciones financieras	10,692,525	9,810,545
Variación neta de cuentas de préstamos de accionistas	(555,881)	1,068,661
Variación de deuda a largo plazo	2,376,875	10,140,264
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	12,513,519	21,019,470
	-----	-----
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	2,022,689	69,905
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	543,870	473,965
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	2,566,559	543,870
	=====	=====

AGRÍCOLA SAN JOSÉ 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 DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	6,911,880	9,569,577
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	-	737
Estimación por desvalorización de existencias	99,802	31,525
Recupero de estimación para cuentas de cobranza dudosa	(14,381)	-
Recupero de estimación por desvalorización de existencias	(20,788)	(3,135)
Depreciación	1,417,706	1,519,013
Amortización de plantaciones	2,429,019	1,192,007
Amortización de intangibles	19,183	18,176
Perdida en venta de activos fijos	26,477	820,316
Ajuste de activo fijo	-	134,340
Ajuste de plantaciones	465,042	(349,955)
Ajuste por activo biológico	(12,414,033)	(9,018,169)
Impuesto a la renta diferido	2,142,012	1,372,053
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	(10,863,778)	(6,354,258)
Aumento de otras cuentas por cobrar	(304,829)	(1,700,914)
Aumento de existencias	(863,416)	(2,902,627)
Disminución de gastos pagados por anticipado	8,437	22,613
Aumento de cuentas por pagar comerciales	3,194,212	5,986,676
Aumento de otras cuentas por pagar	11,404,173	781,296
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,636,718	1,119,271
	-----	-----

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