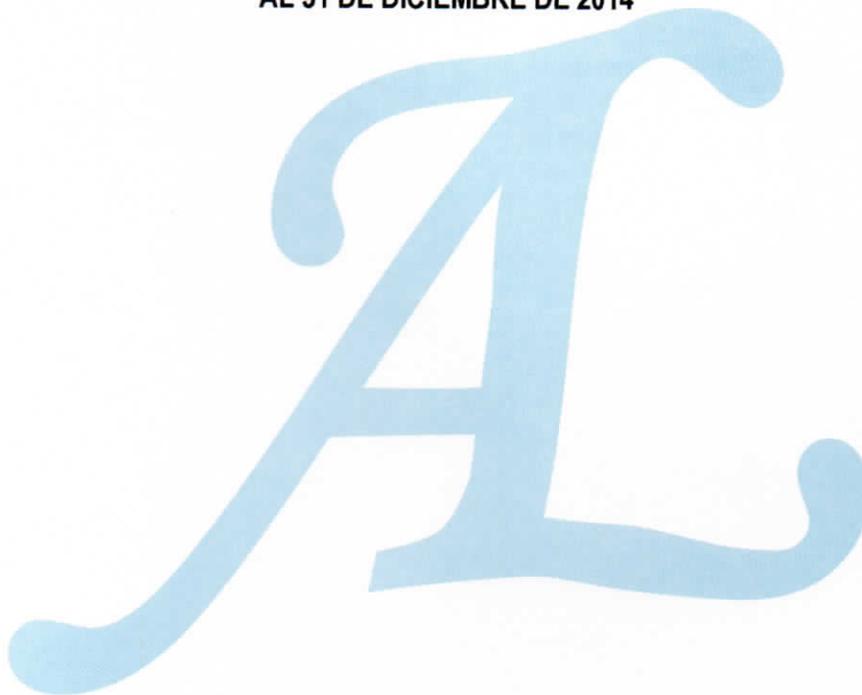




ALMA DISTRIBUCIONES E.I.R.L.

**INFORME SOBRE EL EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**





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



INDICE

✓ Dictamen sobre el examen a los estados financieros	3
✓ Estados Financieros:	
✓ Estado de Situación Financiera	5
✓ Estado de Resultados	6
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	7
✓ Estado de Flujos de efectivo	8
✓ Notas a los Estados Financieros	10



Dictamen del auditor independiente

Al Titular de la Compañía Alma Distribuciones E.I.R.L.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Alma Distribuciones E.I.R.L., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, no fueron auditados,

La Gerencia, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios y normas de contabilidad aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros, que estén libres de imprecisiones o errores significativos ya sea como resultado de fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría. Hemos realizado nuestro examen de conformidad con las normas internacionales de auditoría aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre, si los estados financieros están libres de imprecisiones o errores materiales.

Una auditoría comprende realizar la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de imprecisiones o errores significativos en los estados financieros, ya sea como resultado de fraude o error. Al realizar esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno apropiado para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no para propósitos de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la institución. Una auditoría también implica la evaluación de si los juicios contables aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de Alma Distribuciones E.I.R.L. al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha de acuerdo con los principios y normas de contabilidad aceptados en el Perú.

Arequipa, Perú
Junio, 03 del 2015

Refrendado por:

Alvarez Leoncio y Asociados S. Civil

CPC LEONCIO ALVAREZ VARGAS
Socio Principal



ALMA DISTRIBUCIONES E.I.R.L.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por el período terminado al 31 de diciembre
(En Nuevos Soles)

ACTIVO	Nota:	2014	2013	PASIVO	Nota:	2014	2013
<u>Activo Corriente</u>				<u>Pasivo Corriente</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	1,251,414	2,141,408	Otros pasivos financieros	9	84,000	59,909
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras				Cuentas por Pagar Comerciales y Otras			
Ctas. por Cobrar	5	2,286,061	675,732	Ctas. Por Pagar	10	4,431,362	2,589,719
Existencias	6	1,485,224	116,994	Total Pasivo		4,515,362	2,649,628
Servicios y Otros Contratado por Anticipado	7	112,600	0				
Tota Activo Corriente		5,135,299	2,934,134	Patrimonio Neto	11		
<u>Activo No Corriente</u>				Capital		1,000	1,000
Inmuebles, Maq. y Equipo, neb	8	94,646	88,205	Reserva Legal		200	0
Total Act No Corri		94,646	88,205	Result Acumulados		371,711	0
TOTAL ACTIVO		5,229,945	3,022,339	Resultados del Ejercicio		341,672	371,711
				Total Patrimonio		714,583	372,711
				TOTAL PAS Y PATRIMON		5,229,945	3,022,339

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



ALMA DISTRIBUCIONES E.I.R.L.

ESTADO DE RESULTADOS
Por los años terminados el 31 de diciembre
(En Nuevos Soles)

	Nota:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		S/.	S/.
Ingresos Operacionales	13		
Ventas netas		51,067,484	48,083,644
Otros ingresos operacionales		2,782,632	2,529,017
		<u>53,850,116</u>	<u>50,612,661</u>
Costos por:			
Costo de Ventas	13	<u>(50,840,463)</u>	<u>(48,227,862)</u>
Resultado Bruto		<u>3,009,653</u>	<u>2,384,799</u>
Gastos de Ventas	14	(1,266,800)	(1,089,133)
Gastos de Administración	14	(1,155,955)	(737,770)
Resultado de Operación		<u>586,898</u>	<u>557,896</u>
Otros Ingresos (Gastos)			
Gastos financieros	14	(31,009)	(26,003)
Otros ingresos gravados		79	0
Resultado antes de Participaciones		<u>555,968</u>	<u>531,893</u>
Impuesto a la Renta	15	(214,096)	(160,182)
Resultado del Ejercicio		<u>341,872</u>	<u>371,711</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



ALMA DISTRIBUCIONES E.I.R.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Por los períodos terminado al 31 de diciembre (En Nuevos Soles)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 01.01.2013	<u>1,000</u>	<u>0</u>	<u>382712</u>	<u>383,712</u>
Distribución de Dividendos	0	0	-382712	-382,712
Resultado del Ejercicio	0	0	371711	371,711
Saldo al 31.12.2013	<u>1,000</u>	<u>0</u>	<u>371,711</u>	<u>372,711</u>
Reserva Legal	0	200	-200	0
Resultado del Ejercicio	0	0	341872	341,872
Saldo al 31.12.2014	<u>1,000</u>	<u>200</u>	<u>713,383</u>	<u>714,583</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



ALMA DISTRIBUCIONES E.I.R.L.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los períodos terminado al 31 de diciembre
(En Nuevos Soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza por:		
Cobranza a Clientes	52,339,711	50,447,431
Menos :		
Pago a Proveedores	(52,710,896)	(47,552,845)
Pago a Trabajadores	(214,408)	(43,587)
Pago Impuesto a la Renta	(81,759)	(579,090)
Otros relativos a la actividad	(31,009)	(26,003)
Aumento de Efectivo Proveniente de Actividades de Operación	-698,361	2,245,906
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos por Compra de Inm., Maq. y Equipo	(27,674)	(109,273)
Disminución de Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión	(27,674)	(109,273)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Ajuste en cuentas por pagar diversas	-3,775	3,775
Emisión de acciones comunes	-	1,000
Dividendos	(160,184)	-
Aumento de efectivo proveniente de Actividades de Financiación	-163,959	4,775
Aumento (disminucion) neto de efectivo equivalente	(889,994)	2,141,408
Saldo de efectivo y equivalente al inicio del ejercicio	2,141,408	0
Saldo de Efectivo y equivalente al finalizar el ejercicio	1,251,414	2,141,408



ALMA DISTRIBUCIONES E.I.R.L.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

a) Constitución, registro e inicio de actividades

La Compañía fue constituida en abril de 2012, e inicio de actividades el 01 de junio del 2012 de duración indefinida y con autonomía y personería de derecho privado de acuerdo a la Ley 21621 e inscrita en el registro de sociedades mercantiles de RRPP - SUNARP de Arequipa.

b) Actividad Económica

La actividad económica principal de la compañía es compra, venta distribución, comercialización de abarrotes al por mayor y menor a nivel nacional o internacional. Como actividad secundaria y otros: Transporte terrestre y reparto de los productos antes indicados, actuar como comisionista en la comercialización de los productos expuestos y realizar operaciones de importación y exportación.

Su domicilio fiscal está ubicada en la calle San Juan de Dios N° 122, Dpto. 215 2do piso, Cercado, Arequipa, con los siguientes establecimientos y anexos:

- Sucursal, Av. Parra n° 249 (costado de Cisne Automotriz-interior) Cercado Arequipa
- Sucursal, Av. Parra n° 378b (2do piso) Cercado Arequipa
- Deposito, Av. Parra n° 400 Cercado Arequipa
- Deposito, Grupo zona n° 24 y 25 zona h mza. 13 lote 2 C.P. Semi rural Pachacutec Cerro Colorado Arequipa
- Deposito, Parque Industrial mza. B lote. 17 zona auxiliar Alto de la Alianza Tacna
- Deposito, Lote a-i-17 n° zona ind. de Taparachi (costado de Petroperu) Juliaca San Roman Puno
- Deposito, Jr. Chucuito n° 461 Juliaca San Roman Puno
- Sucursal, Jr. Tahuantinsuyo n° 406 Desaguadero Chucuito Puno
- Deposito, Jr. Desaguadero n° 508 Desaguadero Chucuito Puno
- Deposito, sector Churupujio - Oropesa Quispicanchi Cusco
- Deposito, Av. Juan Velasco Alvarado n° s/n Saylla Chico Huasao (emporio rico pollo a 1cuadra Av. Panamericana) Oropesa Quispicanchi Cusco
- Deposito, Mza. B lote. 6 urb. Edgar la Torre (Quillambamba) Santa Ana La Convención Cusco

c) Aprobación de sus estados financieros

Los estados financieros del periodo 2014 han sido aprobados por el Titular el 23 de marzo del 2015, y son registrados en actas de acuerdo a las disposiciones estatutarias.



2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros se resumen a continuación:

a. Base de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

b. Moneda Funcional

La compañía ha determinado su moneda funcional, sobre la base del entorno económico principal donde opera, el cual influye en la determinación de precios de compra - venta y en los costos que se incurren para gastos operativos. Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es a su vez la moneda funcional y la moneda de presentación.

Las diferencias de cambio que se generan entre el tipo de cambio registrado al inicio de una operación y el tipo de cambio de liquidación de la operación o el tipo de cambio de cierre del año, forman parte del rubro de ingresos (gastos) financieros en el estado de ingresos y gastos.

c. Activos financieros

Se identifican dos categorías de activos financieros relevantes:

c.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, giros, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimiento del titular.

Las transacciones se reconocen al valor nominal. Los saldos de moneda extranjera se expresarán en moneda nacional al tipo de cambio al que se liquidan las transacciones a la fecha de los estados financieros que se preparan.

c.2 Cuentas por cobrar comerciales - terceros

Representa los derechos de cobro a terceros que se derivan de las ventas de bienes y/o servicios que realiza la compañía en razón de su objeto de negocio.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al costo.

Las cuentas por cobrar en moneda extranjera pendientes de cobro a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

d. Existencias

Representa los bienes adquiridos por la empresa para ser destinados a la venta, sin someterlos a proceso de transformación.

Las mercaderías se registran a su costo de adquisición, incluyendo todos los costos necesarios para que las mercaderías tengan su condición y ubicación actuales. Las salidas de existencias de mercaderías se reconocen de acuerdo con las fórmulas de costeo promedio ponderado o costo identificado.

Las diferencias de cambio originadas en pasivos en moneda extranjera son aplicadas a resultados.



e. Inmuebles y equipos diversos

Los inmuebles y equipo diversos se presentan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. Representan activos tangibles que posee la empresa para su uso en la distribución de bienes y servicios, y que se espera usar durante más de un período.

Los bienes que componen se registran inicialmente al costo de adquisición o de construcción, El costo incluye el total del valor de compra más todos los gastos necesarios para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas.

Los costos de mantenimientos menores y reparaciones de los activos se reconocen como gasto en el momento en que se incurren.

La depreciación, se reconoce a lo largo de la vida útil de los activos con los que están relacionado, calculada siguiendo el método de línea recta, y con las tasas siguientes:

<u>ACTIVO</u>	<u>Años</u>	<u>%</u>
Unidades de Transporte	5	20
Equipos Procesamiento de datos	4	25

f. Clasificación de pasivos financieros

Los pasivos financieros de la compañía, comprenden las obligaciones financieras, las cuentas por pagar a proveedores y diversas, se reconocen a su valor de transacción debido a que la Institución es parte de los acuerdo contractuales del instrumento financiero.

f.1 Tributos por pagar

Representa obligaciones por impuestos, contribuciones y otros tributos, a cargo de la compañía, por cuenta propia o como agente retenedor, así como los aportes a los sistemas de pensiones.

Los tributos y aportes a los sistemas de pensiones y de salud se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados. Su valor nominal corresponde al monto calculado cuando es de cuenta propia, o retenido cuando es por cuenta de terceros, en las fechas de las transacciones.

Los pagos a cuentas del impuesto a la renta por cuenta propia se registran en el activo durante los periodos mensuales y al cierre es aplicado según su liquidación anual.

f.2 Remuneraciones y Beneficios Sociales por Pagar

Representa las obligaciones con los trabajadores por concepto de remuneraciones, participaciones por pagar y beneficios sociales.

Las obligaciones por remuneraciones y participaciones por pagar, tanto para los que representan beneficios a corto o largo plazos, como los beneficios posteriores al retiro de los trabajadores, se reconocen al costo que normalmente es su valor nominal. El importe total de dichos beneficios es descontado de cualquier importe ya pagado.

La provisión para compensación por tiempo de servicios, se contabiliza con cargo a resultados a medida que se devenga.



f.3 Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros

Representa obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado. Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros, se expresan al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Los anticipos otorgados a proveedores, en cuanto corresponden a compra de bienes o servicios pactados, se reclasifican para efectos de presentación, de acuerdo con la naturaleza de la transacción.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE LIQUIDEZ

Las actividades de la Institución lo exponen a una variedad de riesgos financieros de liquidez. El programa de administración de riesgos de la Institución trata de minimizar los potenciales efectos adversos en su desempeño financiero. La Gerencia de la Institución es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos, siguiendo las políticas aprobadas por el Titular.

El riesgo de liquidez surge de la administración del capital de trabajo. Es el riesgo que la compañía tenga dificultades para cumplir sus obligaciones cuando estas venzan.

La política de la compañía es asegurarse que siempre tendrá suficiente efectivo que le permita cumplir sus obligaciones a su vencimiento. Para lograr este fin, trata de mantener saldos de efectivo, para cubrir sus requerimientos esperados.

La compañía controla la liquidez requerida mediante una adecuada gestión de los vencimientos de activos y pasivos, de tal forma de lograr la eficiencia entre el flujo de ingresos y pagos futuros.

A la fecha del balance de situación, la Gerencia de la compañía ha proyectado tener suficiente liquidez para cumplir sus obligaciones bajo una expectativa razonable.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Caja	784,630	1,314,889
Banco Cuentas Corrientes (Percepción)	216,604	0
Bancos Cuentas Corrientes (Detracción)	18,476	1,144
Bancos Cuentas Corrientes	231,704	825,375
Total :	1,251,414	2,141,408



5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Cuentas por cobrar comerciales - Terceros	1,675,714	165,230
Cuentas por Cobrar Personal y Titular	306,310	76,272
IGV por acreditar y exceso de Impuesto Renta	304,037	434,230
Total :	<u>2,286,061</u>	<u>675,732</u>

6. EXISTENCIAS

Este rubro incluye bienes realizables y suministros requeridos por la compañía para el desarrollo de sus actividades:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Bienes Realizables	1,485,224	116,994
Total :	<u>1,485,224</u>	<u>116,994</u>

7. SERVICIOS Y OTROS CONTRATADO POR ANTICIPADO

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Alquileres pagados por Adelantado	112,600	0
Total :	<u>112,600</u>	<u>0</u>

8. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO Y DEPRECIACION ACUMULADA

El movimiento del rubro Inmueble, Maquinarias y Equipos y su correspondiente Depreciación Acumulada por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:



COSTOS DE:	SALDOS INICIALES	ADICIONES	SALDOS FINALES
Maquinaria y Equipo	0	23,400	23,400
Unidades de Transporte	98,698	0	98,698
Equipos Diversos	10,575	4,275	14,850
	109,273	27,675	136,948
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Maquinaria y Equipo	0	780	780
Unidades de Transporte	17,417	19,740	37,157
Equipos Diversos	3,651	714	4,365
	21,068	21,234	42,302
VALOR NETO	88,205		94,646

El movimiento del rubro Inmueble, Maquinarias y Equipos y su correspondiente Depreciación Acumulada por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

COSTOS DE:	SALDOS INICIALES	ADICIONES	SALDOS FINALES
Maquinaria y Equipo	0	0	0
Unidades de Transporte	56,605	42,093	98,698
Equipos Diversos	9,305	1,270	10,575
	65,910	43,363	109,273
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Maquinaria y Equipo	0	0	0
Unidades de Transporte	1,887	15,530	17,417
Equipos Diversos	1,113	2,538	3,651
	3,000	18,068	21,068
VALOR NETO	62,910		88,205

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Este rubro comprende:

	2014	2013
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Tributos por Pagar	20,802	15,322
Remuneraciones y Beneficios Sociales por Pagar	63,198	44,587
Total :	84,000	59,909



10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Cuentas por Pagar Comerciales	4,431,362	2,585,943
Cuentas por Pagar Diversas	0	3,776
Total :	<u>4,431,362</u>	<u>2,589,719</u>

11. PATRIMONIO

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Capital	1,000	1,000
Reserva Legal	200	0
Resultados Acumulados	371,711	0
Resultado del Ejercicio	341,672	371,711
Total :	<u>714,583</u>	<u>372,711</u>

13. INGRESOS OPERACIONALES Y COSTO DE VENTAS

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Ingresos:		
Ingreso por venta de mercadería	51,067,484	48,083,644
Ingresos por prestación de servicios	2,782,632	2,529,017
Total :	<u>53,850,116</u>	<u>50,612,661</u>
Costos:		
Costo de ventas	50,840,463	48,227,862
Total :	<u>50,840,463</u>	<u>48,227,862</u>



14. GASTOS OPERATIVOS

Este rubro comprende:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Gastos de personal, directores y gerentes	922,555	671,124
Gastos de servicios prestados por terceros	1,256,189	917,249
Gastos por tributos	62,494	151,287
Otros gastos de gestión	160,283	69,172
Gastos financieros	31,009	26,003
Muación y deterioro de activos y provisiones	21,234	18,068
Total :	<u>2,453,764</u>	<u>1,852,903</u>

15. IMPUESTO A LA RENTA

La materia imponible para propósito del impuesto a la renta ha sido determinada de acuerdo con los dispositivos tributarios pertinentes, agregando y deduciendo a la utilidad según libros, las partidas que se consideraron gravables y no gravables respectivamente.

16. CONTINGENCIAS

La Institución se encuentra pendiente de Fiscalización por parte de la Administración Tributaria, por los tributos y contribuciones de los años no prescritos.