

ASCENSORES S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2014 Y 2013 JUNTO CON 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

Moore Stephens Perú
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602
Centro Comercial y Empresarial El Polo II
Lima 33, Perú
T +51 (1) 208 1720
F +51 (1) 208 1731
www.moorestephensperu.com

ASCENSORES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 JUNTO CON DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

S/. - Nuevo Sol

US \$ - Dólar Estadounidense

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de:
ASCENSORES S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ASCENSORES S.A.** (en adelante la Compañía), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

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 principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú (Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno que la Gerencia considere pertinente para permitir la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Perú, constituidas fundamentalmente por las Normas Internacionales de Auditoría - NIA - publicadas por el International Auditing and Assurance Standards Board - IAASB. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan 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 pertinente de la Compañía en 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 Compañía. 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.

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

Fundamento de la opinión con salvedad

El terreno e inmuebles al 31 de diciembre de 2014 y 2013 están presentados al costo más revaluación voluntaria. La Gerencia de la Compañía, para los ejercicios 2014 y 2013 no ha efectuado una tasación sobre dichos bienes para efectos de realizar la comparación con el valor en libros contables conforme a lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad – NIC 36 “Deterioro del valor de los activos”. La aplicación de esta norma permitiría asegurar a la Compañía, que el monto de sus activos registrados sea el monto recuperable de los mismos al efectuarse su venta o utilización.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por el efecto de lo indicado en el párrafo precedente, si lo hubiese, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación financiera de **ASCENSORES S.A.** al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Énfasis sobre situaciones de importancia

La Compañía encontrándose obligada a realizar la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera en el ejercicio 2014, tal como lo establece la Superintendencia de Mercado y Valores, en su artículo 5 de la Ley No. 29720 - “Emisión de valores mobiliarios y fortalecimiento del mercado de capitales” y conforme a lo establecido en la Resolución SMV N° 011-2012-SMV/01 de abril de 2012, Resolución de Superintendente N° 159-2013-SMV/02 de diciembre de 2013 y la Resolución de Superintendente N° 028-2014-SMV/02 de diciembre de 2014, no la ha realizado, por lo que, el resultado del ejercicio y por consiguiente los activos y el patrimonio de la Compañía, no contienen los ajustes que debieran registrarse al implementarse las Normas Internacionales de Información Financiera (Nota 2s).

Lima, Perú

17 de abril de 2015

Refrendado por



Guillermo Colchado Rodríguez (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 12179



ASCENSORES S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Al 31 de diciembre de			Al 31 de diciembre de	
	2014	2013		2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	16,831	10,850	Obligaciones financieras (Nota 12)	830	660
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	19,870	12,851	Cuentas por pagar comerciales (Nota 13)	6,396	4,205
Cuentas por cobrar comerciales a partes relacionadas (Nota 7)	40	127	Cuentas por pagar comerciales a partes relacionadas (Nota 7)	82	4
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	2,008	1,205	Otras cuentas por pagar (Nota 14)	72,716	57,481
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas (Nota 7)	114	82	Total pasivo corriente	80,024	62,350
Inventarios (Nota 8)	48,752	45,237			
Gastos contratados por anticipado	72	64	OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 12)	176	100
Total activo corriente	87,687	70,416			
			IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (Nota 15)	1,697	1,697
INVERSIONES FINANCIERAS (Nota 9)	107	101	Total pasivo	81,897	64,147
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Nota 10)	6,886	6,808	PATRIMONIO (Nota 16)		
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (Nota 15)	400	355	Capital	4,864	4,840
OTROS ACTIVOS (Nota 11)	276	298	Acciones de inversión	2,092	2,116
			Reserva legal	637	588
			Efecto aplicación NIC 12	(1,980)	(1,980)
			Resultados acumulados	7,846	8,267
			Total patrimonio	13,459	13,831
			CONTINGENCIAS (Nota 23)	-	-
			SITUACIÓN TRIBUTARIA (Nota 22)	-	-
Total activo	95,356	77,978	Total pasivo y patrimonio	95,356	77,978

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

ASCENSORES S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS**

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas (Nota 17)	92,206	97,893
Costo de ventas (Nota 18)	(70,855)	(76,568)
Utilidad bruta	<u>21,351</u>	<u>21,325</u>
Gastos de administración (Nota 19)	(9,916)	(9,483)
Gastos de ventas (Nota 20)	(520)	(491)
Utilidad de operación	<u>10,915</u>	<u>11,351</u>
Ingresos, gastos financieros, neto (Nota 21)	(384)	-
Diferencia en cambio, neta (Nota 3)	735	584
Diversos, neto	<u>77</u>	<u>178</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	11,343	12,113
Impuesto a la Renta (Nota 22)	<u>(3,578)</u>	<u>(3,927)</u>
Utilidad neta	<u><u>7,765</u></u>	<u><u>8,186</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

ASCENSORES S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
 (Nota 19)
 (Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Capital	Acciones de inversión	Reserva legal	Efecto de aplicación NIC 12	Resultados acumulados	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	4,840	2,116	521	(1,980)	5,452	10,949
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(5,371)	(5,371)
Asignación de reserva legal	-	-	67	-	-	67
Utilidad neta	-	-	-	-	8,186	8,186
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	4,840	2,116	588	(1,980)	8,267	13,831
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(8,186)	(8,186)
Ajustes	24	(24)	-	-	-	-
Caducidad de dividendos año 2010	-	-	49	-	-	49
Utilidad neta	-	-	-	-	7,765	7,765
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	4,864	2,092	637	(1,980)	7,846	13,459

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

ASCENSORES S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
(Notas 1, 2 y 3)
(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a clientes	113,445	105,792
Menos:		
Pago a proveedores, tributos y otros	(75,754)	(79,488)
Pago a trabajadores y beneficios sociales	(22,688)	(18,817)
Otros, neto	(680)	(318)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>14,323</u>	<u>7,169</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Variación de inversiones, neta	(6)	-
Compra de propiedades, planta y equipos	(407)	(327)
Compra de intangibles	(38)	(40)
Efectivo y equivalentes de efectivo (aplicado) a las actividades de inversión	<u>(451)</u>	<u>(367)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos por obligaciones financieras y préstamos bancarios	246	167
Pago de dividendos	(8,137)	(5,371)
Efectivo y equivalentes de efectivo (aplicado) en las actividades de financiamiento	<u>(7,891)</u>	<u>(5,204)</u>
Disminución neto de efectivo y equivalente de efectivo	5,981	1,598
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	<u>10,850</u>	<u>9,252</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u><u>16,831</u></u>	<u><u>10,850</u></u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD, NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	7,765	8,186
Ajustes a la utilidad, neta:		
Depreciación del ejercicio	329	294
Estimación por deterioro de cuentas por cobrar	520	513
Amortización de otros activos	60	56
Provisión para beneficios sociales	1,337	988
Castigos y recuperos de cuentas por cobrar comerciales	(1)	(65)
Otros ajustes		(390)
Aumento y disminución por cambios netos en activo y pasivo:		
(Aumento), disminución de cuentas por cobrar comerciales	(7,449)	1,087
(Aumento) de otras cuentas por cobrar	(836)	(75)
(Aumento), disminución de inventarios	(3,515)	7,734
(Aumento) de gastos contratados por anticipado	(8)	(31)
(Aumento) de impuesto a la renta diferido, neto	-	(31)
Aumento, (disminución) de cuentas por pagar comerciales	2,269	(648)
Aumento, (disminución) de otras cuentas por pagar	13,852	(10,449)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>14,323</u></u>	<u><u>7,169</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.