

AUTOESPAR 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

AUTOESPAR 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 de
AUTOESPAR S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **AUTOESPAR S.A.**, (en adelante la Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como el resumen de 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 el Perú. 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 adoptar 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 nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. 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 relevante 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 que 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 antes indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **AUTOESPAR S.A.** al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, que se presentan con fines comparativos, fueron examinados por otros auditores independientes, expresando una opinión sin salvedad con fecha 02 de abril del 2014.

La Compañía, de acuerdo a normas peruanas emitidas por la Superintendencia del Mercado de Valores – SMV, está obligada desde el año 2013 a preparar y presentar sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. La Compañía ha optado por suspender hasta el año 2015 debido a que no cuenta con todos los elementos que le hubiesen permitido concluirlo. No se tiene estimación del efecto que tendría este proceso de adecuación en los estados financieros pero la Gerencia prevé que en ningún caso afectará el patrimonio de la Compañía en forma negativa.

Lima, Perú

05 de mayo del 2015

Refrendado por:



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

AUTOESPAR S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Notas 1, 2, 3 y 4)

(Expresados en miles Nuevos Soles)

ACTIVO	Al 31 de diciembre de		PASIVO Y PATRIMONIO	Al 31 de diciembre de	
	2014	2013		2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 5)	11,594	2,646	Cuentas por pagar comerciales (Nota 13)	15,176	26,687
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 6)	7,456	11,647	Cuentas por pagar comerciales a partes relacionadas (Nota 14)	424	1,364
Cuentas por cobrar comerciales a partes relacionadas (Nota 7)	67	1,077	Otras cuentas por pagar (Nota 15)	2,680	2,242
Otras cuentas por cobrar (Nota 8)	62	76	Obligaciones financieras (Nota 16)	8,705	10,911
Inventarios (Nota 9)	16,726	27,320	Total pasivo corriente	26,985	41,204
Gastos contratados por anticipado (Nota 10)	1,293	4,064			
Total activo corriente	37,198	46,830	OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 16)	22,125	15,436
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, neto (Nota 11)	37,059	34,955	VENTAS DIFERIDAS (Nota 17)	-	1,316
			Total pasivo	49,110	57,956
INTANGIBLE, neto (Nota 12)	541	572	PATRIMONIO (Nota 18)		
			Capital	23,031	21,639
			Reserva legal	1,022	828
			Resultados acumulados	1,635	1,934
			Total patrimonio	25,688	24,401
			SITUACIÓN TRIBUTARIA (Nota 27)	-	-
Total activo	74,798	82,357	Total pasivo y patrimonio	74,798	82,357

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

AUTOESPAR S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS

(Notas 1, 2, 3 y 4)

(Expresados en miles Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas netas (Nota 19)	261,103	288,545
Costo de ventas (Nota 20)	<u>(235,122)</u>	<u>(261,899)</u>
Utilidad bruta	<u>25,981</u>	<u>26,646</u>
Gastos de administración (Nota 21)	(14,738)	(14,100)
Gastos de ventas (Nota 22)	(10,600)	(9,059)
Otros ingresos (Nota 23)	4,357	2,084
Utilidad operativa	<u>5,000</u>	<u>5,571</u>
Ingresos financieros (Nota 24)	122	1
Gastos financieros (Nota 25)	(1,244)	(1,538)
Diferencia en cambio, neto	<u>(1,408)</u>	<u>(1,123)</u>
Resultado antes de Impuesto a la Renta	2,470	2,911
Impuesto a la Renta (Nota 27)	<u>(835)</u>	<u>(977)</u>
Utilidad neta	<u><u>1,635</u></u>	<u><u>1,934</u></u>

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

AUTOESPAR S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

(Nota 18)

(Expresados en miles Nuevos Soles)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total del patrimonio</u>
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2013	20,026	604	2,240	22,870
Distribución de dividendos	-	-	(403)	(403)
Transferencia a reserva legal	-	224	(224)	-
Capitalización de utilidades	1,613	-	(1,613)	-
Utilidad neta	-	-	1,934	1,934
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	<u>21,639</u>	<u>828</u>	<u>1,934</u>	<u>24,401</u>
Distribución de dividendos	-	-	(348)	(348)
Transferencia a reserva legal	-	194	(194)	-
Capitalización de utilidades	1,392	-	(1,392)	-
Utilidad neta	-	-	1,635	1,635
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	<u><u>23,031</u></u>	<u><u>1,022</u></u>	<u><u>1,635</u></u>	<u><u>25,688</u></u>

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

AUTOESPAR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Notas 1, 2, 3 y 4)

(Expresados en miles Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a clientes y otros	313,303	287,768
Menos:		
Pago a proveedores	(292,590)	(271,275)
Pago a trabajadores y beneficios sociales	(10,351)	(10,761)
Pago de tributos	(1,082)	(4,716)
Otros, neto	1,679	(2,641)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto, (aplicado) por las actividades de operación	<u>10,959</u>	<u>(1,625)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades, planta y equipos	(6,475)	(7,998)
Compras de intangibles	(47)	(75)
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipos	374	-
Efectivo y equivalentes de efectivo aplicado en las actividades de inversión	<u>(6,148)</u>	<u>(8,073)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras, neto	4,485	10,155
Pago de dividendos	(348)	(403)
Efectivo y equivalentes de efectivo provisto a las actividades de financiamiento	<u>4,137</u>	<u>9,752</u>
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	8,948	53
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	2,646	2,593
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u>11,594</u>	<u>2,646</u>
CONCILIACIÓN UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	1,635	1,934
Depreciación	1,746	1,397
Amortización	78	71
Otros ajustes	947	(716)
Provision beneficios sociales	650	1,031
Disminución y aumento, por cambios netos en el activo y pasivo:		
Disminución, (aumento) de cuentas por cobrar comerciales	4,191	(244)
Disminución, (aumento) de cuentas por cobrar comerciales a partes relacionadas	1,010	(1,093)
Disminución de otras cuentas por cobrar	14	-
Disminución, (aumento) de inventarios	10,593	(12,833)
Disminución, (aumento) de gastos contratados por anticipado	2,771	(2,605)
(Disminución), aumento de cuentas por pagar comerciales	(11,511)	12,838
(Disminución), aumento de cuentas por pagar comerciales a partes relacionadas	(940)	1,120
Aumento de otras cuentas por pagar	438	67
Pago compensacion por tiempo de servicios	653	(1,052)
Ganancias diferidas	(1,316)	(1,540)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto, (aplicado) por las actividades de operación	<u>10,959</u>	<u>(1,625)</u>

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