Castillo de la Flor, Aróstegui & Asociados S.C.
Auditores, Asesores y Consultores

# AUTOMOTRIZ ANDINA S.A.

## INFORME SOBRE EL EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

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

# AUTOMOTRIZ ANDINA S.A.

## I N D I C E


| | Página |
|---|---|
| DICTAMEN | 2 - 3 |
| ESTADOS FINANCIEROS | |
| Balance General | 4 |
| Estado de Ganancias y Pérdidas | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio Neto | 6 |
| Estados de Flujos de Efectivo | 7 - 8 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 10 - 24 |

Castillo de la Flor, Aróstegui & Asociados S.C.
Contadores Públicos - Auditores
Calle Santo Domingo N° 103 - Of. 214 - 214 A Teléfono: 211634

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE AUTOMOTRIZ ANDINA S.A.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Automotriz Andina S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoria. Nuestras auditorias fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen 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.



Datos Perú -

Castillo de la Flor, Aróstegui & Asociados S.C.
Contadores Públicos - Auditores
Calle Santo Domingo N° 103 - Of. 214 - 214 A Teléfono: 211634

Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Automotriz Andina S. A. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013 de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Arequipa,
Junio 11, 2015

Castillo de la Flor, Aróstegui & Asociados

Refrendado por:

**María del Carmen Castillo de la Flor Delgado (socia)**
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula Nro. 1778, Arequipa

**AUTOMOTRIZ ANDINA S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013**
**(expresado en de nuevos soles)**

| ACTIVO | Notas | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| **Activo Corriente** | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 4 | 8,549,557 | 8,066,368 |
| Ctas. por cobrar comerciales, neto | 5 | 17,183,863 | 12,937,552 |
| Otras cuentas por cobrar | 6 | 6,213,002 | 4,024,724 |
| Existencias, neto | 7 | 15,763,564 | 16,919,081 |
| Activo diferido | 8 | 2,691 | 2,516 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 47,712,677 | 41,950,241 |
| **Activo no Corriente** | | | |
| Inversiones mobiliarias | 9 | 5,235 | 5,235 |
| Propiedades, planta y equipo, neto | 10 | 24,021,150 | 23,120,452 |
| Intangibles | 11 | 346,470 | 3,823 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 24,372,855 | 23,129,510 |
| TOTAL ACTIVO | | 72,085,532 | 65,079,751 |

| PASIVO Y PATRIMONIO | Notas | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| **Pasivo Corriente** | | | |
| Ctas. por pagar comerciales | 12 | 5,032,064 | 3,929,455 |
| Otras cuentas por pagar | 13 | 3,318,899 | 2,637,104 |
| Obligaciones financieras parte corriente | 14 | 16,747,393 | 4,390,491 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 25,098,356 | 10,957,050 |
| **Pasivo no Corriente** | | | |
| Obligaciones financieras parte no corriente | 15 | 31,104 | 77,013 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 31,104 | 77,013 |
| TOTAL PASIVO | | 25,129,460 | 11,034,063 |
| **Patrimonio Neto** | | | |
| Capital Social | 16 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| Reserva legal | 17 | 1,600,000 | 1,600,000 |
| Resultados acumulados | 18 | 37,356,072 | 44,445,688 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 46,956,072 | 54,045,688 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 72,085,532 | 65,079,751 |

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

Datos Perú -

**AUTOMOTRIZ ANDINA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013**

**(expresado en nuevos soles)**

| | Notas | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Ventas Netas | | 134,451,299 | 174,651,958 |
| Ingresos por servicios | | 4,981,652 | 5,731,303 |
| **Ingresos de Operación** | | 139,432,951 | 180,383,261 |
| Costo de ventas | 20 | (114,838,173) | (153,458,793) |
| **UTILIDAD BRUTA** | | 24,594,778 | 26,924,468 |
| Gastos de Operación | | | |
| Gastos de Administración | 21 | (5,438,558) | (4,515,071) |
| Gastos de Venta | 22 | (8,978,189) | (8,480,492) |
| **RESULTADO DE OPERACIÓN** | | 10,178,031 | 13,928,905 |
| Otros Ingresos y Egresos | | | |
| Ingresos financieros | | 2,776,603 | 3,440,799 |
| Otros ingresos | | 329,553 | 238,927 |
| Gastos financieros | | (2,461,872) | (3,125,000) |
| RESULTADO ANTES IMPUESTO A LA RENTA | | 10,822,315 | 14,483,631 |
| Gastos por impuesto a las ganancias | 19 | (3,173,719) | (4,294,652) |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | | **7,648,596** | **10,188,979** |

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

**AUTOMOTRIZ ANDINA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013**

**(expresado en nuevos soles)**

| | Capital Social | Reserva Legal | Resultados Acumulados | Total Patrimonio |
|---|---|---|---|---|
| **SALDO AL 01 DE ENERO 2013** | **8,000,000** | **1,600,000** | **34,826,997** | **44,426,997** |
| Pago de dividendos. | | | (560,400) | (560,400) |
| Cargas diversas ejercicios anteriores | | | (9,888) | (9,888) |
| Resultado del ejercicio | | | 10,188,979 | 10,188,979 |
| **SALDO AL 31 DICIEMBRE 2013** | **8,000,000** | **1,600,000** | **44,445,688** | **54,045,688** |
| Pago de dividendos. | | | (14,738,212) | (14,738,212) |
| Resultado del ejercicio | | | 7,648,596 | 7,648,596 |
| **SALDO AL 31 DICIEMBRE 2014** | **8,000,000** | **1,600,000** | **37,356,072** | **46,956,072** |

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



Datos Perú -

**AUTOMOTRIZ ANDINA S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013**
**(expresado en nuevos soles)**

| | | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|---|
| | | 2014 | 2013 |
| **Actividad de operación** | | | |
| Cobranza a los clientes | | 154,289,752 | 177,870,903 |
| Otros cobros operativos | | 3,152,896 | 6,596,349 |
| Menos: | Pago a proveedores | (134,070,360) | (160,993,974) |
| | Pago de remuneraciones | (6,980,725) | (8,496,087) |
| | Pago de tributos | (8,078,552) | (6,881,207) |
| | Otros pagos operativos | (2,845,782) | (3,219,610) |
| AUMENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 5,467,229 | 4,876,374 |
| **Actividades de Inversión** | | | |
| Ingreso por préstamos | | 12,049,700 | |
| Menos: | Pago por compra de activos fijos | (2,176,562) | (4,325,226) |
| | Pago por compra de intangibles | (369,785) | 0 |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | 9,503,353 | (4,325,226) |
| **Actividades de Financiamiento** | | | |
| Ingreso por prestamo de arrendamiento financiero | | (40,182) | 122,518 |
| Menos: | Pago por obligaciones financieras | 291,000 | 380,730 |
| | Pago de dividendos | (14,738,212) | (560,400) |
| (DISMINUCION) DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | (14,487,394) | (57,152) |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | | 483,188 | 493,996 |
| SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | | 8,066,369 | 7,572,373 |
| EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | | **8,549,557** | **8,066,369** |

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

**AUTOMOTRIZ ANDINA S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013**
**(expresado en nuevos soles)**

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | **2014** | **2013** |
| **CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| Utilidad neta del año | 7,648,596 | 10,188,979 |
| Ajustes al resultado del ejercicio: | | |
| Depreciación del período | 1,275,865 | 902,182 |
| Amortización del período | 27,138 | 4,957 |
| **CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO** | | |
| (Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales | (4,246,311) | (1,878,278) |
| (Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar | (696,120) | 510,105 |
| (Aumento) Disminución de existencias | (493,848) | (4,891,250) |
| (Aumento) Disminución de inmueble maquinaria y equipo | 3,559,489 | 4,320 |
| (Aumento) Disminución de cargas diferidas | 157,031 | (483,567) |
| (Aumento) Disminución de depreciación acumulada | (3,559,489) | (3,772) |
| Aumento (Disminución) tributos por pagar | 653,993 | (515,898) |
| Aumento (Disminución) remuneraciones por pagar | (330,146) | 337,642 |
| Aumento (Disminución) ctas. por pagar comerciales | 1,102,609 | 396,207 |
| Aumento (Disminución) de cuentas por pagar | 357,946 | 304,747 |
| Aumento (Disminución) de obligaciones financieras | 10,476 | |
| **(DISMINUCIÓN) AUMENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | **5,467,229** | **4,876,374** |

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



Datos Perú -

# *Notas a los Estados Financieros*

**AUTOMOTRIZ ANDINA S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

## 1. INFORMACION GENERAL.

### a) Antecedentes

La firma se constituyó según escritura pública el 02 de octubre de 1970 para operar en el mercado inmobiliario. Por Escritura Pública de 1972 amplía sus operaciones al mercado automotriz en toda su extensión; quedando en segundo lugar la actividad inmobiliaria.
Finalmente por escritura del 30 de julio de 1974 modifica su denominación social la que queda en AUTOMOTRIZ ANDINA S.A. Mantiene sus siglas originales de AUTRISA y circunscribe su objeto al mercado automotriz en toda su extensión. Todo este proceso de adecuación a la actividad automotriz está previsto en sus Estatutos; quedando todos estos actos debidamente inscritos en el Registro de Sociedades Mercantiles de los Registros Públicos de Arequipa.

### b) Actividad económica

AUTOMOTRIZ ANDINA S.A., de conformidad con sus Estatutos continúa con sus actividades comerciales de compra – venta de vehículos motorizados, venta de repuestos, servicios de factoría, reparación y mantenimiento de toda clase de camiones, ómnibus, automóviles, etc. de marca Volvo de la que es representante en Arequipa, Cuzco y Juliaca y de otras marcas. Así mismo la venta de combustibles, lubricantes, llantas y la representación de la marca Mitsubishi en la ciudad de Cuzco.

### c) Aprobación de los estados financieros

De acuerdo con la Ley General de Sociedades, los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido formulados por la Gerencia y aprobado por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas el 25 de marzo de 2015. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual de Accionistas del 26 de marzo de 2014.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:



Datos Perú -

a) **Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, de acuerdo con el principio de costo histórico

b) **Cambios en políticas contables y revelaciones**

Adopción integral de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Mediante Resolución N° 102-2010-EF/94.01.1 del 14 octubre de 2010, la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores, actualmente Superintendencia del Mercado de Valores, oficializó la aplicación integral de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes internacionalmente para todas las personas jurídicas.

Esta adopción integral deberá considerar lo señalado en la NIIF 1 – Aplicación por primera vez de las NIIF's. A la fecha, la Gerencia de la Compañía considerará este proceso de implementación y la determinación de los ajustes que sean pertinentes.

c) **Usos de estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia utilice estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos. Las estimaciones contables resultantes por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales.

d) **Traducción de moneda extranjera**

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones publicados por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP.

Las ganancias y pérdidas por diferencia en cambio que resulten del cobro y/o pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre de año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales.

e) **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por cobrar, otras cuentas por pagar, préstamos bancarios e instrumentos de deuda a corto plazo y a largo plazo.

Los instrumentos financieros se clasifican como de activo, pasivo o de capital de acuerdo con el contenido del acuerdo contractual que le dio origen. Los intereses, los dividendos y las ganancias y pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de activo o de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de resultados. Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros como de capital se cargan directamente en el patrimonio neto. Los instrumentos financieros se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre la base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Gerencia, los saldos presentados en efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por cobrar, otras cuentas por pagar, préstamos bancarios e instrumentos de deuda a corto plazo y a largo plazo al 31 de diciembre de 2014 son sustancialmente similares a sus valores razonables. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

f) **Cuentas por cobrar comerciales y estimación para deterioro de las cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar comerciales, se reconocen inicialmente a su valor nominal que se aproxima a su valor razonable. La estimación por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establecen cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso concursal o de reorganización financiera y el incumplimiento y falta de pago. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de cobranza dudosa el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados. Una cuenta por cobrar es considerada incobrable cuando se han agotado todas las acciones legales para su recuperabilidad, se elimina de los estados financieros contra la estimación para cobranza dudosa previamente reconocida. Los recuperos posteriores de montos previamente eliminados de los estados financieros se reconocen con crédito al estado de resultados.



Datos Perú -

g) **Existencias**

Las existencias están valuadas al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor se determinó aplicando la fórmula del costo promedio ponderado; excepto en el caso de las existencias por recibir, las que se presentan al costo específico de contratación. Para las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión para desvalorización de existencias con cargo a resultados del año.

h) **Inmuebles, maquinaria y equipo**

Los inmuebles, maquinaria y equipo están registrados al costo de adquisición, cuando se venden o retiran los activos se elimina su costo, depreciación y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados.

El mantenimiento y las reparaciones menores son cargados a gastos según se incurran, mientras las renovaciones y mejoras de importancia son capitalizadas. La depreciación se calcula por el método de línea recta aplicando uniformemente tasas anuales que se estiman adecuadas para absorber los valores del costo al término de la vida útil estimada de dichos bienes.

Las tasas de depreciación utilizadas durante el ejercicio 2014 fueron las siguientes.

| | |
|---|---|
| Edificios y otras construcciones | 5 % |
| Maquinaria y equipo | 10 % |
| Unidades de transporte | 20 % |
| Muebles y enseres | 10 % |
| Computadora y equipos | 25 % |
| Equipo de oficina | 10 % |
| Equipos diversos e instalaciones | 10 % |

i) **Activos Intangibles**

Los intangibles están contabilizados al costo y están siendo amortizados en el transcurso de tres años, bajo el método de línea recta. Las nuevas aplicaciones informáticas se amortizan en el transcurso de diez años.

j) **Gastos pagados por anticipado**

Los gastos pagados por anticipado se consideran devengados y se carga a resultados a medida que se cumplen los términos y las condiciones o se consuman o se aplique al costo o gastos de administración según corresponda en el siguiente o siguientes ejercicios.

k) **Compensación tiempo de servicios**

Compensación por tiempo de servicios del personal (CTS) se calcula de acuerdo con la legislación peruana vigente por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y debe ser cancelada mediante depósitos en las entidades financieras elegidas por ellos. Se

contabilizan con cargo a resultados, a medida que se devengan, se muestra neta de las cancelaciones efectuadas.

l) **Gastos por impuesto a las ganancias.**

El impuesto a la renta para el año comprende impuesto corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto en la medida que se relacionen con partidas cargadas o abonadas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El gasto por impuesto corriente es el impuesto por pagar esperado sobre la renta imponible del año, usando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste a los impuestos por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

m) **Participación de la utilidades**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades equivalente al 8% de la materia imponible determinada de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

n) **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos corresponden el valor razonable de la venta de bienes, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, y es probable que beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y además cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha entregado los productos al cliente, de acuerdo con la condición de venta pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Con la entrega de los productos se consideran transferidos los riesgos y beneficios asociados a esos bienes.



Datos Perú -

## 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

a) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio surge de la venta de sus productos, de los préstamos recibidos en dólares estadounidenses, por préstamos de terceros y endeudamiento con ciertas entidades financieras que se mantienen en esa moneda.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se resumen como sigue:

| **Activo** | **2014** | **2013** |
|---|---|---|
| Efectivo y equivalente de efectivo | 1,879,352 | 2,174,849 |
| Cuentas por cobrar comerciales | 4,497,685 | 2,124,385 |
| Otras cuentas por cobrar | 760,498 | 495,253 |
| Anticipo a proveedores | 627,151 | 283,146 |
| Total activo | 7,764,686 | 5,077,633 |
| **Pasivo** | | |
| Cuentas por pagar comerciales | 1,562,524 | 993,243 |
| Otras cuentas por pagar | 356,265 | 1,278 |
| Obligaciones financieras | 5,611,538 | 1,597,820 |
| Total pasivo | 7,530,327 | 2,591,341 |
| Saldo al debe neto M.E. | 234,359 | 2,485,292 |

Al 31 de diciembre de 2014 los tipos de cambio utilizados por la Compañía para el registro de los saldos en moneda extranjera han sido de S/. 2.986 y S/. 2.990 por un dólar para los activos y pasivos respectivamente. (S/. 2.794 y S/. 2.796 por un dólar para los activos y pasivos respectivamente al 31 de diciembre de 2013), los cuales son publicados por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP.

b) Riesgos de Liquidez

La Gerencia prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalentes de efectivo y la posibilidad de comprometer y obtener comprometido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito.

La política de la Compañía es mantener un nivel de efectivo y equivalente de efectivo suficiente para cubrir un porcentaje razonable de sus egresos proyectados.

c) Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar su capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende, en nuevos soles:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Caja | 58,265 | 170,208 |
| Cuentas corrientes | 8,491,292 | 7,694,400 |
| Depósitos en instituciones financieras | 0 | 201,760 |
| | 8,549,557 | 8,066,368 |

El saldo de las cuentas corrientes al 31 de diciembre de 2014, son los siguientes:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Banco de Crédito del Perú | 3,664,238 | 3,916,258 |
| Banco BBVA Continental | 3,752,604 | 1,652,060 |
| Banco Scotiabank | 272,101 | 953,113 |
| Banco Interbank | 45,184 | 170,217 |
| Banco de la Nación | 399,383 | 212,101 |
| Otros | 357,782 | 790,651 |
| | 8,491,292 | 7,694,400 |

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas corrientes bancarias denominadas en dólares estadounidenses totalizan S/. 5,585,530 y las denominadas en nuevos soles totalizan S/.,2, 905,762 (S/. 6,0061,280 y S/. 1,633,120, respectivamente al 31 de diciembre de 2013). Estos saldos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

## 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Comprende, en nuevos soles:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Facturas por cobrar - país | 17,322,200 | 12,687,399 |
| Letras por cobrar - país | 322,905 | 393,159 |
| | 17,645,105 | 13,080,558 |
| Menos: Provisión para cuentas de cobranza dudosa | (461,242) | (143,006) |
| | 17,183,863 | 12,937,552 |

Las cuentas por cobrar comerciales a terceros son de vencimiento corriente, no cuentan con garantías específicas, las facturas por cobrar no devengan intereses. Las letras por cobrar devengan intereses 2%. (2% al 31 de diciembre de 2013).

El movimiento de las cuentas de cobranza dudosa fue el siguiente:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Saldo inicial | 143,006 | 135,099 |
| Provisiones | 372,467 | 107,491 |
| Castigos | (52,779) | (84,019) |
| Recuperos | (1,452) | (15,565) |
| Saldo final | 461,242 | 143,006 |



Datos Perú -

El cargo a resultados por la provisión para el deterioro de las cuentas por cobrar se incluye en el rubro gastos de administración. Las cuentas por cobrar provisionadas por lo general se castigan cuando se han agotado las gestiones de cobro y se concluye que no existen expectativas de recuperación de efectivo.

Al 31 de diciembre de 2014, la exposición máxima al riesgo de crédito es el valor en libros de cada clase de cuenta por cobrar neto de su provisión para deterioro.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la provisión para deterioro de cuentas por cobrar cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a la fecha de los estados financieros.

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| Comprende, en nuevos soles: | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Reclamos a terceros | 241,461 | 311,176 |
| Préstamos al personal | 149,454 | 89,168 |
| Préstamos a terceros | 2,371,136 | 1,688,937 |
| Cuentas por cobrar diversas | 64,138 | 40,788 |
| Gatos pagados por anticipado | 81,585 | 28,004 |
| Otras cargas diferidas | 1,290 | 42,160 |
| Impuesto a la renta por recuperar | 301,723 | 471,640 |
| Anticipo a proveedores | 3,002,215 | 1,352,851 |
| | 6,213,002 | 4,024,724 |

La compañía ha otorgado prestamos a terceros, los que devengan una tasa de interés del 19% efectiva anual en nuevos soles y 10% efectiva anual en dólares estadounidenses.

Los anticipos corresponden a los adelantos a proveedores por mercaderías solicitados por los clientes que no se tiene en stock.

## 7. EXISTENCIAS, NETO

| Comprende en nuevos soles: | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Vehículos: Automóviles y camionetas Mitsubishi | 3,399,422 | 2,117,244 |
| Camiones usados | 241,872 | 241,872 |
| Repuestos, piezas y accesorios | 8,708,793 | 7,265,086 |
| Llantas, cámaras y accesorios | 2,188,137 | 2,276,457 |
| Combustibles y lubricantes | 171,870 | 1,980,642 |
| Reparaciones en proceso | 0 | 1,262,331 |
| Materiales para suministro | 56,287 | 28,559 |
| Existencia por recibir | 1,068,704 | 1,818,411 |
| | 15,835,085 | 16,990,602 |
| Menos: Provisión desvalorización existencias | (71,521) | (71,521) |
| | 15,763,564 | 16,919,081 |

Al 31 de diciembre las existencias por recibir incluyen principalmente mercaderías varias, (vehículos, repuestos, llantas, etc.) .

## 8. ACTIVO DIFERIDO

Comprende, en nuevos soles:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Activos diferidos - activo por impuesto a las ganancias | 2,691 | 2,516 |
| | 2,691 | 2,516 |

## 9. INVERSIONES MOBILIARIAS

Comprende, en nuevos soles:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Acciones en Inmobiliaria La Cultura S.A.C. | 5,235 | 5,235 |
| | 5,235 | 5,235 |

## 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO

Comprende, en nuevos soles:

| | al 31 de diciembre del 2014 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Activo Fijo** | **Saldos Iniciales** | **Adiciones** | **Retiros o Ventas** | **Transferenc y otros** | **Saldos Finales** | |
| Terrenos | 6,555,181 | 325,602 | 0 | | 6,880,783 | |
| Edificio y otras construc | 13,538,883 | 4,869,496 | 0 | | 18,408,379 | |
| Maquinaria y equipo | 2,198,927 | 157,368 | (1,666,505) | | 689,790 | |
| Unidades de transporte | 894,293 | 78,620 | 0 | | 972,913 | |
| Muebles y enseres | 1,634,214 | 20,953 | (1,052,727) | | 602,440 | |
| Computadora y equipo | 955,434 | 62,547 | (249,684) | | 768,297 | |
| Equipo de oficina | 523,842 | 847 | (474,005) | | 50,684 | |
| Equipos Div. E Insta | 1,272,078 | 101,602 | (116,564) | | 1,257,116 | |
| Trabajos en curso | 4,231,541 | 789,585 | (4,230,058) | | 791,068 | |
| Sub Total | 31,804,393 | 6,406,620 | (7,789,543) | 0 | 30,421,470 | |
| **Arrendamiento Financiero** | | | | | | |
| Unidades de transporte | 165,390 | | | | 165,390 | |
| Sub Total | 165,390 | 0 | 0 | 0 | 165,390 | |
| Total Activo Fijo | 31,969,783 | 6,406,620 | (7,789,543) | 0 | 30,586,860 | |
| **Depreciación Acumulada** | | | | | | Tasa % |
| Edificio y otras construc | 3,257,008.0 | 822,779 | 0 | | 4,079,787 | 5 |
| Maquinaria y equipo | 1,850,326.0 | 62,870 | (1,666,505) | | 246,691 | 10 |
| Unidades de transporte | 629,882.0 | 95,512 | 0 | | 725,394 | 20 |
| Muebles y enseres | 1,216,034.0 | 59,212 | (1,052,727) | | 222,519 | 10 |
| Computadora y equipo | 791,207.0 | 80,417 | (249,684) | | 621,940 | 25 |
| Equipo de oficina | 503,734.0 | 4,097 | (474,005) | | 33,826 | 10 |
| Equipos Div. E Insta | 587,358.0 | 117,899 | (116,564) | | 588,693 | 10 |
| Sub Total | 8,835,549 | 1,242,786 | (3,559,485) | 0 | 6,518,850 | |
| **Arrendamiento Financiero** | | | | | | |
| Unidades de transporte | 13,782 | 33,078 | | | 46,860 | |
| Sub Total | 13,782 | 33,078 | 0 | 0 | 46,860 | |
| Total Depreciación | 8,849,331 | 1,275,864 | (3,559,485) | 0 | 6,565,710 | |
| Valor Neto | 23,120,452 | 5,130,756 | (4,230,058) | 0 | 24,021,150 | |



Datos Perú -

En el presente ejercicio 2014, las adiciones más importantes corresponden a trabajos de edificación en Cuzco y Arequipa.

Las demás adiciones son adquisición de muebles de oficina y equipos de computo y otros para las áreas de administración y de ventas.

## 11. INTANGIBLES

Comprende, en nuevos soles:

| | al 31 de diciembre del 2014 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Saldos Iniciales** | **Adiciones** | **Otros** | **Saldos Finales** |
| Software Soporte | 320,711 | 369,785 | | 690,496 |
| Total intangibles | 320,711 | 369,785 | 0 | 690,496 |
| **Amortización Acumulada** | | | | |
| Software Soporte | 316,888 | 27,138 | 0 | 344,026 |
| Total amortización | 316,888 | 27,138 | 0 | 344,026 |
| Valor Neto | 3,823 | 342,647 | 0 | 346,470 |

La tasa de amortización ha sido calculada bajo el método de línea recta a la tasa del 33.33% anual, Las nuevas apliaciones informáticas adquiridas en el presente ejercicio, se amortizan a una tasa del 10% anual bajo el método de linea recta.

## 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende, en nuevos soles:

| | **Al 31 de diciembre de:** | |
|---|---|---|
| | **2014** | **2013** |
| Facturas por pagar-País | 5,032,064 | 3,929,455 |
| | 5,032,064 | 3,929,455 |

## 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende, en nuevos soles:

| | **Al 31 de diciembre de:** | |
|---|---|---|
| | **2014** | **2013** |
| Imptos. y contribucio. por pagar | 1,202,543 | 548,550 |
| Remuneraciones y participaciones por pagar | 1,021,026 | 1,351,171 |
| Anticipo clientes | 960,452 | 597,340 |
| Otras cuentas por pagar diversas | 134,878 | 140,043 |
| | 3,318,899 | 2,637,104 |

Los anticipos a clientes al 31 de diciembre de 2014, corresponden a pagos por adelantado para la adquisición de repuestos, vehículos, combustibles, etc.

## 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTE CORRIENTE

| Comprende, en nuevos soles: | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Préstamos de terceros | 12,211,160 | 150,984 |
| Préstamos BCP | 4,485,000 | 4,194,000 |
| Arrendamiento financiero | 51,233 | 45,507 |
| | 16,747,393 | 4,390,491 |

La obligación con el Banco BCP - Panamá corresponde a un préstamo comercial desembolsado el 17 de agosto de 2012, renovada el 13 de agosto de 2013 y el 11 de agosto de 2014, por un monto de US$ 1,500,000 dólares estadounidenses, el tipo de amortización es: pago de los intereses en forma trimestral y el capital al vencimiento del año, devenga un interés del 7.5%.

## 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTE NO CORRIENTE

| Comprende, en nuevos soles: | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Arrendamiento financiero | 31,104 | 77,013 |
| | 31,104 | 77,013 |

Por escrituta de 01 de j ulio de 2013, la empresa celebra un contrato de arrendamiento financiero con el Banco Continental para la adquisición de vehículos. El plazo de contrato es de 36 meses, a una tasa de interés efectiva anual del 5.20%.

## 16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital social está representado por 8,000,000 acciones comunes íntegramente suscritas y pagadas, cuyo valor nominal es de S/. 1.00 por acción.

| CAPITAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 | | |
|---|---|---|
| - Monto del Capital Social | S/. | 8,000,000 |
| - Valor nominal de la acción | S/. | 1 |
| - Número de Acciones suscritas | | 8,000,000 |
| - Número de Acciones pagadas | | 8,000,000 |
| - Número de Accionistas | | 36 |

| ESTRUCTURA DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA | | | |
|---|---|---|---|
| Paquetes accionarios | Número de Accionistas | Participación en el Capital S/. | % del Capital |
| De 1 a S/. 5000 | 17 | 26,884 | 0.34 |
| De 5001 a 25000 | 6 | 78,396 | 0.98 |
| De 25001 a 50000 | 4 | 151,023 | 1.89 |
| De 50001 a 500000 | 2 | 300,679 | 3.75 |
| De 500001 a 2500000 | 3 | 7,443,018 | 93.04 |
| | 32 | 8,000,000 | 100 |



Datos Perú -

## 17. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley General de Sociedades, la Reserva Legal debe constituirse con la transferencia del 10% de la utilidad neta anual hasta alcanzar un monto equivalente al 20% del Capital pagado. En ausencia de utilidades no distribuidas o reservas de libre disposición, la Reserva Legal podrá ser aplicada a la compensación de pérdidas, debiendo ser repuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. Esta reserva puede ser capitalizada siendo igualmente obligatoria su reposición.

Comprende, en nuevos soles:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | **2014** | **2013** |
| Reserva Legal | 1,600,000 | 1,600,000 |
| | 1,600,000 | 1,600,000 |

## 18. RESULTADOS ACUMULADOS

| | |
|---|---|
| Saldo al 01 de enero de 2013 | 34,826,997 |
| Pago de dividendos | (560,400) |
| Gastos ejercicios anteriores | (9,888) |
| Resultado del Ejercicio 2013 | 10,188,979 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2013 | 44,445,688 |
| Pago de dividendos | (14,738,212) |
| Resultado del Ejercicio 2014 | 7,648,596 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2014 | 37,356,072 |

Los dividendos que se distribuyen a los accionistas distintos de personas jurídicas domiciliadas están afectos a la tasa del 4.1% por concepto de impuesto a la renta a cargo de los accionistas; dicho impuesto es retenido y liquidado por la Compañía.

En Junta General de Accionistas, celebrada el 26 de marzo de 2014, se acordó el otorgamiento de dividendos en US$ 400,000, pagados US$ 200,000 en julio del 2014, que equivale a S/. 557,200, el saldo fue pagado en diciembre del 2014, equivalente a S/. 587,800. Por Junta General de Accionistas celebrada el 03 de diciembre de 2014, se acordó el otorgamiento de dividendos extraordinarios de US$ 4,400,000 equivalente a S/. 13,033,412.

## 19. GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Gerencia considera que ha determinado la materia imponible bajo el régimen general del Impuesto a la Renta de acuerdo con los dispositivos tributarios vigentes, agregando o deduciendo a la utilidad financiera, las partidas que se reconocen como gravables y no gravables según la referida legislación. La tasa del impuesto a la renta ha sido fijada en el 30%. En el año 2014 la Compañía determinó el impuesto a la renta según lo siguiente:

| | | TRIBUTARIO | CONTABLE |
|---|---|---|---|
| Utilidad según balance | | 11,742,284 | 11,742,284 |
| Utilidad antes del Impuesto a la Renta | | 11,742,284 | 11,742,284 |
| Más: Adiciones Tributarias | | 339,398 | 339,398 |
| Menos : Deducciones tributarias | | (582,647) | (582,647) |
| | Sub total | 11,499,035 | 11,499,035 |
| Mas: diferencias temporales | | 8,970 | 0 |
| Menos: diferencias temporales 2013 | | (8,388) | 0 |
| | Sub total | 11,499,617 | 11,499,035 |
| Participación de los trabajadores | 8% de S/. 11,499,617 | (919,970) | (919,970) |
| | Renta Imponible | 10,579,647 | 10,579,065 |
| Impuesto a la Renta | 30% | 3,173,894 | 3,173,719 |

**Determinación del Impuesto a la Renta contable 2014**

| | |
|---|---|
| Impuesto a la renta tributario 2014 | 3,173,894 |
| Impuesto a la renta diferido 2014 | (2,691) |
| Impuesto a la Renta diferido de ejercicio 2013 | 2,516 |
| **Total Impuesto a la renta contable 2014** | 3,173,719 |

En el año 2013 el impuesto a la renta tributario ascendía a S/. 4,293,342 y contable a S/. 4,294,652.

## 20. COSTO DE VENTAS

Este rubro comprende en nuevos soles:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Inventario Inicial | 15,172,191 | 9,341,692 |
| Compras de año | 109,802,808 | 159,289,292 |
| Mercaderías disponibles | 124,974,999 | 168,630,984 |
| Menos: Inventario final | (10,136,826) | (15,172,191) |
| Costo de ventas | 114,838,173 | 153,458,793 |

## 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro comprende en nuevos soles:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | 2014 | 2013 |
| Cargas de personal | 2,642,587 | 2,543,646 |
| Servicios prestados por terceros | 1,563,186 | 1,174,443 |
| Tributos | 117,975 | 140,261 |
| Otros | 1,114,810 | 656,721 |
| | 5,438,558 | 4,515,071 |



Datos Perú -

## 22. GASTOS DE VENTA

Este rubro comprende en nuevos soles:

| | Al 31 de diciembre de: | |
|---|---|---|
| | **2014** | **2013** |
| Cargas de personal | 5,071,574 | 4,739,287 |
| Servicios prestados por terceros | 2,745,782 | 2,668,252 |
| Tributos | 78,162 | 89,829 |
| Otros | 1,082,671 | 983,124 |
| | 8,978,189 | 8,480,492 |

## 23. INGRESOS Y GASTOS OPERACIONALES POR NATURALEZA

A continuación se muestran los ingresos y gastos operacionales por Naturaleza por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013.

| | **2014** | **2013** |
|---|---|---|
| Ventas netas de mercaderías | 134,451,299 | 174,651,958 |
| Compra de mercaderías | (109,802,808) | (155,589,672) |
| Variación de mercaderías | (5,035,365) | 4,582,863 |
| **Margen comercial** | **19,613,126** | **23,645,149** |
| Ventas netas de servicios | 4,981,652 | 5,731,303 |
| **Total producción** | **24,594,778** | **29,376,452** |
| Consumo: | | |
| Servicios prestados por terceros | (4,308,968) | (4,317,879) |
| **Valor agregado** | **20,285,810** | **25,058,573** |
| Cargas de personal | (7,714,161) | (8,807,341) |
| Tributos | (196,137) | (233,436) |
| **Excedente bruto de explotación** | **12,375,512** | **16,017,796** |
| Cargas diversas de gestión | (779,659) | (1,086,422) |
| Provisiones del ejercicio | (1,417,822) | (1,002,469) |
| Ingresos diversos | 329,553 | 238,927 |
| **Resultado de explotación** | **10,507,584** | **14,167,832** |
| Ingresos financieros | 2,776,603 | 3,440,799 |
| Cargas financieras | (2,461,872) | (3,125,000) |
| **Resultado antes de partic. e impuestos** | **10,822,315** | **14,483,631** |
| Gastos por impuesto a las ganancias | (3,173,719) | (4,294,652) |
| **Resultado del ejercicio** | **7,648,596** | **10,188,979** |

## 24. SITUACIÓN Y CONTINGENCIA TRIBUTARIA

24.1. Ha concluido el proceso de fiscalización del ejercicio 2008 por parte de la Administración Tributaria y en la actualidad se encuentra en proceso de reclamación ante SUNAT.

24.2. Se encuentra pendiente de solución la apelación ante el Tribunal Fiscal por supuesta omisión del IGV correspondiente del ejercicio 2002 por S/. 52,211 y S/. 13,334. La Gerencia y sus asesores legales estiman que estos reclamos serán resueltos a favor de la Compañía.

24.3. Los ejercicios por los años 2003 al 2008, 2009, 2010, 2011, 2013 y el 2014 están pendientes de fiscalización por parte de la Administración Tributaria.

Debido a las posibles interpretaciones que la Administración Tributaria puede dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar a la fecha, si de las revisiones que ésta realice resultaran o no pasivos para la Empresa; por lo que cualquier eventual mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de revisiones fiscales, serían aplicados a los resultados del ejercicio en que éste se determine.



Datos Perú -