

COLD IMPORT S.A.

Dictamen de los auditores independientes
Estados Financieros Años Terminados al 31 de diciembre de 2014
y 2013 (reexpresado) y al 01 de Enero de 2013 (reexpresado)





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

COLD IMPORT S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 (reexpresado) y al 01 de Enero de 2013 (reexpresado) junto con el Dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados Financieros

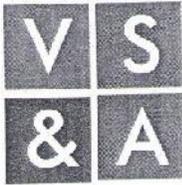
Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Notas a los estados financieros



Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas
COLD IMPORT S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COLD IMPORT S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013 (reexpresado), y al 1 de enero de 2013 (reexpresado), y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013 (reexpresados), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

2. 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 relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no contengan 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

3. 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, constituidas básicamente por Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento-NIAAS publicada por el International Auditing and Assurance Standards Board - IAASB. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan representaciones erróneas de importancia relativa.
4. 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 apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



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

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de **COLD IMPORT S.A.** al 31 de diciembre de 2014 y 2013 (reexpresado), y al 1 de enero de 2013 (reexpresado), y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013 (reexpresado), de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en nuestro país.

Énfasis

7. Como se describe en las Notas 2, 25, 26 y 27 a los estados financieros adjuntos, la Compañía ha adoptado al 31 de diciembre de 2014 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB vigentes internacionalmente, en cumplimiento de lo establecido por la Superintendencia del Mercado de Valores. Los efectos de la adopción se detallan también en las mencionadas notas. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2013 han sido reexpresados retroactivamente para propósitos comparativos para reflejar los efectos de la adopción a esas fechas.

Lima, Perú

06 de Mayo del 2015

Refrendado por:

Mario Miguel Vergara Silva (Socio Principal)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 29174

COLD IMPORT S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (REEXPRESADO) Y AL 01 DE ENERO DE 2013 (REEXPRESADO)
(Expresado en nuevos soles)**

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2013</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 6)	2'687,526	2'198,828	3,055,734	Cuentas por pagar comerciales (Nota 13)	9'691,201	8'779,081
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 7)	12,132,767	11'883,812	10,364,389	Otras cuentas por pagar (Nota 14)	6,672,174	10'605,639
Otras cuentas por cobrar (Nota 8)	3,679,630	2,465,678	2,089,469	Obligaciones Financieras Corto Plazo (Nota 15)	<u>3'287,676</u>	<u>4'847,297</u>
Serv. y otros contratados por anticipado	185,750	150,769	139,238	Total pasivo corriente	19,651,051	24'232,017
Existencias Neto (Nota 9)	<u>21'010,591</u>	<u>22,958,617</u>	<u>21,562,880</u>			27,564,610
Total activo corriente	39,696,264	39,657,704	37,211,710	PASIVO NO CORRIENTE		
ACTIVO NO CORRIENTE				Obligaciones Financieras Largo Plazo (Nota 15)	27,679	349,672
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO DE DEPRECIACION ACUMULADA (Nota 10)	5'379,400	5'491,393	5,615,268	Impuesto a la Renta-Diferido	<u>666,162</u>	<u>504,193</u>
INTANGIBLES, NETO DE AMORTIZACION ACUMULADA (Nota 11)	113,845	105,698	140,663	Total pasivo no corriente	693,841	853,865
Activos Diferidos (Nota 12)	<u>296,228</u>	<u>628,850</u>	<u>1,347,462</u>			1,337,100
Total activo no corriente	5,789,473	6,225,941	7,103,394	PATRIMONIO NETO		
				Capital social (Nota 16)	6'500,000	5'980,000
				Capital Adicional	459	520,460
				Reservas	1'196,000	1,196,000
				Resultados Acumulados	<u>17'444,386</u>	<u>13'101,303</u>
				Total patrimonio neto	25'140,845	20'797,763
TOTAL ACTIVO	45,485,737	45,883,645	44,315,104	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	44,485,737	44,315,104

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

COLD IMPORT S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013 (REEXPRESADO)
(Expresado en nuevos soles)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS (Nota 19)	98'390,028	91'300,587
COSTO DE VENTAS (Nota 20)	<u>(75'853,344)</u>	<u>(66'887,773)</u>
Utilidad bruta	22'536,684	24'412,814
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (Nota 21)	(9'544,626)	(9'668,620)
GASTOS DE VENTAS (Nota 22)	<u>(3'364,450)</u>	<u>(2'972,807)</u>
Utilidad de operación	<u>(12'909,076)</u>	<u>(12'641,427)</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS:		
Ingresos financieros	5'318,986	3'898,390
Gastos financieros	(6'125,666)	(5'069,083)
Otros Ingresos	<u>708,956</u>	<u>1'208,122</u>
	<u>(97,724)</u>	<u>37,429</u>
Utilidad antes de participaciones e impuesto a la renta	9'529,884	11'808,816
IMPUESTO A LA RENTA (Nota 23)	<u>(3'274,821)</u>	<u>(3'959,959)</u>
Utilidad del año	<u>6'255,063</u>	<u>7,848,857</u>
Utilidad por acción	<u>0,962</u>	<u>1,312</u>

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

COLD IMPORT S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (REEXPRESADO)
(Expresado en nuevos soles)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a los clientes	97'869,726	89'543,574
Menos:		
Pagos a proveedores	(71,776,525)	(72'236,969)
Pagos a trabajadores tributos y terceros	(18'574,987)	(16'819,950)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(3'472,245)	(387,739)
Efectivo proveniente de las actividades de operación	<u>4'045,969</u>	<u>98,916</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(271,758)	(212,182)
Pagos por compra de intangibles	(30,648)	(5,913)
Efectivo proveniente (utilizado) en actividades de inversión	<u>(302,406)</u>	<u>(218,095)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otros Cobros de efectivo relativos a la actividad	6'408,384	8'362,519
Menos:		
Otros Pagos de efectivo relativos a la actividad	(8'289,999)	(7'498,953)
Aumento (disminución) de aporte de accionistas	520,000	-
Aumento (disminución) de Capital Adicional	(520,001)	-
Pagos de Dividendos	(1'578,929)	(2'667,866)
Otros	205,679	1'066,573
Efectivo (utilizado) recibido en las actividades de financiamiento	<u>(3'254,866)</u>	<u>(737,727)</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO	488,698	(856,906)
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>2'198,828</u>	<u>3'055,734</u>
SALDO DEL EFECTIVO AL FINALIZAR EL AÑO (Nota 6)	<u>2'687,526</u>	<u>2'198,828</u>

COLD IMPORT S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (REEXPRESADO)
(Expresado en nuevos soles)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	6'255,062	7'848,857
Más ajustes a la utilidad del ejercicio:		
Depreciación del período	339,614	395,978
Amortización de Intangibles	22.501	40,877
Depreciación NIIF 1	-	(59,927)
Amortización NIIF 1	-	3,876
Cargos y abonos por cambios netos en las cuentas de activo y pasivo:		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar comerciales	(248,955)	(1'519,423)
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	(1'213,952)	(376,209)
(Aumento) Disminución en Existencias	1'948,026	(1'395,737)
(Aumento) Disminución en Gastos Pagados por Anticipado	(34,981)	(11,530)
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar Comerciales	912,120	(3'979,059)
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	(2'003,163)	(1'340,294)
Aumento (Disminución) en Remuneraciones por Pagar	(157,883)	249,001
Aumento (Disminución) en Beneficios Sociales Trabajadores	(2,885)	11,773
Aumento (Disminución) en Tributos	(1'769,535)	230,734
 AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	 <u>4'045,969</u>	 <u>98,916</u>

COLD IMPORT S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013 (REEXPRESADO)**

	Capital Social (Nota 16)	Capital Adicional	Reservas	Resultados Acumulados	Total del Patrimonio Neto
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2013	5'980,000	520,460	1'196,000	7'716,934	15'413,394
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	7'848,857	7'848,857
Otros	-	-	-	(2'464,488)	(2'464,488)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	5'980,000	520,460	1'196,000	13'101,303	20'797,763
Ajuste por Inflación	520,000	(520,000)	-	-	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	6'255,063	6'255,063
Otros	-	-	-	(1'911,980)	(1'911,980)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	<u>6'500,000</u>	<u>459</u>	<u>1'196,000</u>	<u>17'444,386</u>	<u>25'140,845</u>

COLD IMPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

COLD IMPORT S.A. (en adelante la compañía) es una empresa constituida en la Ciudad de Lima, mediante Escritura Pública de fecha 30 de Enero de 1968, dedicada principalmente a la Importación y Venta de maquinarias, repuestos y accesorios de refrigeración, aire acondicionado y ventilación, así como la prestación de servicios de instalación y mantenimiento, cubriendo las áreas industrial, comercial y doméstica. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es Av. Angamos Oeste N° 686 Miraflores, Lima-Perú.

El número total de trabajadores para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2014 fue de 178 (219 al 31 de diciembre del 2013).

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 fueron preparados por la gerencia general y presentados para su aprobación a la Junta General de Accionistas que se realizará en el mes de Mayo del 2015.

2. ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) Y NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS INTERNACIONALMENTE

(a) Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resolución de la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV) N° 011-2012-SMV/01 Modificada por Resolución N° 00028-2014, se dispuso que todas las sociedades o entidades distintas a las que se encuentran bajo la supervisión de la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV), en relación a ciertos parámetro de ingresos o activos totales, deben presentar a dicha entidad sus estados financieros auditados por sociedades de auditoría habilitadas por un colegio de contadores públicos en el Perú, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sujetándose a las disposiciones y plazos que determine la SMV;

Concordante con esta resolución, la preparación y presentación de los primeros estados financieros de la Compañía en los que se aplican plenamente las NIIF es la información financiera auditada anual al 31 de diciembre de 2014, y se efectúa de conformidad con lo dispuesto en la NIIF 1 "Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera".

Para efectos de la presentación de estos estados financieros de acuerdo con las NIIF, se consideró como fecha de transición el 1 de enero de 2013, con objeto de preparar el primer juego de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013. Conforme a lo anterior, la información contenida en los estados financieros y notas explicativas referidas al año 2013 se presenta, a efectos comparativos, con la información similar relativa al año 2014.

En la **Nota 25** a los estados financieros adjuntos, se muestra la conciliación del estado de situación financiera al 1 de enero de 2013 y al 31 de diciembre

de 2013, y del estado de resultados por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 preparados previamente de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú (en adelante PCGA Perú) y los correspondientes estados financieros determinados de acuerdo con NIIF.

(b) **Nuevas NIIF e interpretaciones que afectarán los montos reportados y sus revelaciones en los años próximos.**

A la fecha de la emisión de estos estados financieros, durante los últimos años se han emitido algunas normas NIIFs e interpretaciones CNIIF que tendrán un impacto significativo en los estados financieros de **COLD IMPORT S.A.**

NIIF 13 Medición del Valor Razonable. Efectiva para períodos anuales que comienzan el o después del 1 de enero de 2013. La NIIF 13 establece un único recurso de guía para determinar el valor razonable y las revelaciones sobre la medición del valor razonable. La norma define el valor razonable, establece un marco para la medición el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. El alcance de la NIIF 13 es amplio ya que se aplica tanto a instrumentos financieros, como a los no financieros para los cuales otras NIIF requieren o permiten medir a valor razonable y revelaciones sobre la medición del valor razonable, excepto en circunstancias específicas. En general los requerimientos de la NIIF 13 son más extensos que los exigidos en las normas actuales.

La Gerencia de COLD IMPORT prevé que la NIIF 13 se adoptará en los estados financieros para el período anual que comenzará el 1 de enero de 2015, y que la aplicación de la nueva norma no afectaría de manera significativa las cifras reportadas en los estados financieros y revelaciones.

NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias provenientes de contratos con clientes. En Mayo de 2014, se emitió la NIIF 15, que establece un modelo extenso y detallado que utilizarán las empresas en la contabilidad de ingresos procedentes de contratos con los clientes. La NIIF 15 reemplazará el actual lineamiento de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contratos de Construcción y las interpretaciones relativas en la fecha en que entre en vigencia. El principio fundamental de la NIIF 15 es que una empresa debería reconocer el ingreso para representar la transferencia de bienes o servicios prometidos a los Clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la empresa espera recibir a cambio de bienes o servicios. Efectiva para períodos anuales que comienzan el o después del 1 de enero de 2018.

La Gerencia de **COLD IMPORT** estima que la aplicación de la NIIF 15, en el futuro, pueda tener un impacto material en los importes sobre los que se informa y las revelaciones de los estados financieros de la Compañía. Sin embargo, no resulta factible proporcionar un estimado razonable del efecto de esta norma hasta que la Compañía realice una revisión detallada.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de los estados financieros son las siguientes:

(a) Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación

Los estados financieros de **COLD IMPORT S.A.** se preparan y presentan de acuerdo con las Normas e Interpretaciones emitidas o adoptadas por el IASB (International Accounting Standards Board), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretación (SIC) - adoptadas por el IASB. En la preparación y presentación de los estados financieros de 2014 y 2013, la Compañía ha observado el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas.

(b) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF emitidos por el IASB. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones.

Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidos de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas de estado de resultados del año en que se efectúan las revisiones correspondientes.

Las estimaciones y sus fuentes de incertidumbre consideradas más importantes para la elaboración de los estados financieros de la Compañía se refieren a: la moneda funcional, la estimación de deterioro por cuentas por cobrar, la estimación por deterioro de inventarios, la vida útil asignada a propiedades, planta y equipo y activos intangibles, las pérdidas por deterioro, las estimaciones por contingencias y el impuesto a las ganancias diferido.

(c) Moneda funcional y de presentación

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en nuevos soles, que es su moneda funcional. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

(d) Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional de la Compañía es el nuevo sol peruano (S/.). Las operaciones en otras divisas distintas al nuevo sol peruano se consideran denominadas en "moneda extranjera", y son reconocidas utilizando los tipos de cambio prevalecientes a la fecha de las transacciones. Al final de cada período de reporte, los saldos de partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son traducidos utilizando los tipos de cambio prevalecientes a esa fecha. Los saldos de partidas no monetarias contabilizadas a valor razonable que son denominadas en moneda extranjera son traducidas utilizando los tipos de cambio aplicables a la fecha en que el valor razonable fue determinado. Los saldos de partidas no