

Comercio, Servicios e Inversiones S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
junto con el dictamen de los auditores independientes



Building a better
working world



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

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de Comercio, Servicios e Inversiones S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Comercio, Servicios e Inversiones S.A. (una compañía peruana subsidiaria de Corporación Cervesur S.A.A.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 a la 22).

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 Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con la finalidad de diseñar los procedimientos de auditoría que resulten apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno vigente de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar que las políticas contables sean apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Gerencia y la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.



Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Comercio, Servicios e Inversiones S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú,
17 de febrero de 2015

Refrendado por:

Raúl Del Pozo
C.P.C.C. Matrícula No.22311

Paredes, Zaldívar, Burga & Asociados

Comercio, Servicios e Inversiones S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	368	408
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	2,385	1,926
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	19(b)	-	6
Inventarios	6	2,662	1,072
Otras cuentas por cobrar	7	250	324
Gastos contratados por anticipado		62	45
Total activo corriente		5,727	3,781
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	-	165
Otras cuentas por cobrar	7	540	571
Activo por impuesto diferido, neto	18(e)	1,331	463
Propiedad, planta y equipo, neto	8	1,931	1,414
Activos intangibles distintos a la plusvalía, neto		20	24
Inversiones		2	2
Total activo no corriente		3,824	2,639
Total activo		9,551	6,420
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	9	2,690	1,111
Cuentas por pagar comerciales	10	1,939	847
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	19(b)	2,101	2,025
Otras cuentas por pagar	11	732	716
Total pasivo corriente		7,462	4,699
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	9	286	-
Total pasivo no corriente		286	4,699
Total Pasivo		7,748	4,699
Patrimonio neto			
Capital emitido	12	14,893	14,893
Resultados acumulados		(13,090)	(13,172)
Total patrimonio neto		1,803	1,721
Total pasivo y patrimonio neto		9,551	6,420

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Comercio, Servicios e Inversiones S.A.

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Ingresos de actividades ordinarias			
Ingresos por servicios	13	16,578	14,095
Costo de servicios	14	<u>(14,735)</u>	<u>(11,987)</u>
Ganancia bruta		<u>1,843</u>	<u>2,108</u>
Ingresos (gastos) de operación			
Gastos de administración	16	(1,710)	(1,649)
Gastos de venta	15	(642)	(739)
Otros ingresos, neto		<u>115</u>	<u>511</u>
Total gastos de operación		<u>(2,237)</u>	<u>(1,877)</u>
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		<u>(394)</u>	<u>231</u>
Otros ingresos (gastos), neto			
Gastos financieros	17	(286)	(175)
Diferencia en cambio, neta		<u>(106)</u>	<u>(48)</u>
Total otros ingresos (gastos), neto		<u>(392)</u>	<u>(223)</u>
Resultado antes de impuesto a las ganancias		(786)	8
Impuesto a las ganancias		<u>868</u>	<u>47</u>
Ganancia neta del ejercicio		<u>82</u>	<u>55</u>
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado integral total del ejercicio		<u>82</u>	<u>55</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Comercio, Servicios e Inversiones S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Capital emitido S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
Saldos al 1 de enero de 2013	14,893	(13,227)	1,666
Ganancia neta del ejercicio	-	55	55
Resultado integral total del ejercicio	-	55	55
Saldos al 31 de diciembre de 2013	14,893	(13,172)	1,721
Ganancia neta del ejercicio	-	82	82
Resultado integral total del ejercicio	-	82	82
Saldos al 31 de diciembre de 2014	14,893	(13,090)	1,803

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Comercio, Servicios e Inversiones S.A.

Estado de flujo de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Actividades de operación		
Cobro a clientes y terceros	16,171	16,684
Pago a proveedores	(14,816)	(13,651)
Pago a trabajadores y terceros	(2,234)	(2,819)
Pago de intereses	(367)	(286)
Otros cobros relativos a la actividad	192	692
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	<u>(1,054)</u>	<u>620</u>
Actividades de inversión		
Venta de propiedad, planta y equipo	101	88
Compra de propiedad, planta y equipo	(269)	(92)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(168)</u>	<u>(4)</u>
Actividades de financiamiento		
Préstamos recibidos de Instituciones financieras	16,340	8,920
Pago de préstamos recibidos de instituciones financieras	(15,150)	(9,321)
Amortización de préstamos recibidos en arrendamiento financiero	(78)	-
Préstamos recibidos de entidades relacionadas	4,433	2,999
Pago de préstamos recibidos de entidades relacionadas	(4,363)	(3,529)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de financiamiento	<u>1,182</u>	<u>(931)</u>
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo en el año	(40)	(315)
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	408	723
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>368</u>	<u>408</u>
Transacciones que no generan flujo de efectivo		
Activos adquiridos mediante arrendamiento financiero	<u>(678)</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.