

COMPUDISKETT S.R.L
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDADES ECONÓMICAS

a) Antecedentes

COMPUDISKETT S.R.L. es una Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada, (en adelante la Sociedad) se constituyó en el Perú, por escritura Pública emitida en marzo de 1988 y su domicilio legal es Av. República de Chile N° 504, Jesús María; Lima – Perú.
El plazo de duración de la Sociedad es indefinido.

b) Actividad económica

La actividad principal de la Sociedad es dedicarse a la compra y venta de suministros informáticos, como: suministros, partes y piezas de computadoras, memorias USB, cintas magnéticas, antivirus, accesorios y periféricos, CD, discos duros y otros, sus ventas las realizan en la ciudad de Lima y en provincias.

El personal empleado por la Sociedad para desarrollar sus actividades, a inicio y al final del año 2014, comprendió a 86 y 91 empleados, respectivamente.

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 el Gerencia, el que lo someterá a consideración de la Junta General de Socios en los plazos de Ley. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios en marzo de 2015.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

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

2.1 Base de preparación y presentación

a) Base de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se preparan y presentan en cumplimiento del Reglamento de Información financiera de la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV).

Los estados financieros de la Sociedad han sido preparados de acuerdo con lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el





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

International Accounting Standards Board (en adelante "IASB), vigentes a la fecha de los estados financieros.

En el Perú el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC), es la entidad responsable de oficializar estas normas. Las NIIFs incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (SIC y CINIIF).

En el año 2014 el CNC emite las siguientes resoluciones:

Resolución N° 054-2014 EF/30 del julio de 2014, oficializan la NIIF 14 – Cuentas de Diferimiento de Actividades Regulares y las modificaciones a la NIIF 11 – Acuerdos Conjuntos.

Resolución N° 55-2014 EF/30 del 21 de julio de 2014, oficializan la versión 2014 de las NIIF (NIC, NIIF, CINIIF y SIC).

Resolución N° 056-2014 EF/30 del 06 de noviembre de 2014, oficializan las modificaciones a la NIC 16 Propiedad Planta y Equipo y a la NIC 41 Agricultura; la versión final de la NIIF 9 Instrumentos Financieros y la NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias Procedente de Contrato con el Cliente.

Resolución N° 057-2014 EF/30, oficializan las modificaciones a la NIC 27 Estados Financieros Separados; NIIF 10 Estados Financieros Consolidados y NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos, y las mejoras anuales a las NIC ciclos 2012 – 2014-

Las Normas oficializadas por el CNC al 31 de diciembre de 2014, vigentes en el Perú, son: las NIC 1 a la 41, las NIIF 1 a la 15, las interpretaciones a las NIIF (CINIIF) de la 1 a la 21 y las interpretaciones a la NIC (SIC) de la 7 a la 32.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Sociedad, el que expresamente confirma que en su preparación se ha aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF emitidas por la IASB y vigentes a la fecha de los estados financieros.

b) Base de medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados a partir de los registros contables de la Sociedad, los cuales se llevan en términos monetarios nominales de la fecha de las transacciones, de acuerdo con los principios de costos históricos.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se presentan en Nuevos Soles (S/.), que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Sociedad,



d) Estimados y criterios contables significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF requieren el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos que tienen riesgo de causar ajustes a los saldos de los activos y pasivos reportados y los juicios críticos en la aplicación de las políticas contables se presentan a continuación:

i - Supuestos y estimados contables críticos

- Desvalorización de inventarios

La Sociedad aplica los lineamientos indicados en la NIC 2 para determinar la correcta valuación de sus inventarios de manera que los valores en libros no excedan su valor neto de realización. Al respecto, la Gerencia de la Sociedad efectúa periódicamente revisiones sobre los inventarios obsoletos o de lento movimiento a fin de determinar la estimación requerida.

- Revisión de valores en libros y provisión para deterioro

La Sociedad aplica los lineamientos señalados en la NIC 36 para determinar si un activo requiere de una provisión por deterioro. Esta determinación requiere de uso de juicio profesional por parte de la Gerencia para analizar los indicadores que podrían significar deterioro así como en la determinación del valor en uso. En este último caso se requiere la aplicación de juicio en la elaboración de flujos de caja futuros que incluyen la proyección del nivel de operaciones futuras de la Sociedad, proyección de factores económicos que afectan sus ingresos y costos, así como la determinación de las tasas de descuentos a ser aplicada en este flujo. A la fecha de los estados financieros, las proyecciones disponibles de estas variables muestran tendencias favorables a los intereses de la Sociedad lo que sustenta la recuperación de sus activos permanentes.

- Depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo

Los elementos que forman parte del rubro de instalaciones, mobiliario y equipo se deprecian en su totalidad por los métodos de línea recta en su estimado de vida útil (nota 2.2-k) y en función del valor residual estimado como inmaterial, si la vida útil estimada de los activos o valor residual al término de su vida útil fuera ganancia o pérdida para la Sociedad, el importe se afectaría a resultados del ejercicio.

- Provisión por contingencias

La Sociedad considera los riesgos por incertidumbre que rodean a los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de cada provisión. En este sentido, aplica



los lineamientos indicados en la NIC 37 para estimar sus provisiones por contingencias tomando en cuenta la posibilidad de salidas de recursos, la fiabilidad de la determinación de la obligación y la naturaleza de la obligación contraria.

- Impuestos

La determinación de la obligación y gasto por impuesto requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Sociedad busca asesoría profesional en materia tributaria antes de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Gerencia considera que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretaciones con la administración tributaria que pudiera afectar los cargos por impuestos en el futuro.

ii - Juicios críticos en la aplicación de políticas contables

Por las transacciones reconocidas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013 no se han requerido el ejercicio especial de juicios críticos para la aplicación de políticas contables.

e) Nuevos pronunciamientos contables que no han sido adoptados anticipadamente.

Las siguientes normas e interpretaciones han sido publicadas con aplicación para periodos que comienzan con posteridad a la fecha de emisión de estos estados financieros. La Sociedad adoptará estas normas, de ser aplicable, cuando se encuentren vigentes.

- Modificaciones a la NIC 16 y 18, "Aclaración de los métodos aceptable de depreciación y amortización". Esta modificación introduce severas restricciones a la utilización de los ingresos como base de depreciación y amortización. La modificación no es obligatoria para la sociedad hasta el 1 de enero de 2016. Se permite su adopción anticipada.
- Modificaciones a las NIC 19, "Beneficios a los empleados – contribuciones de empleados, respecto de simplificar la contabilidad de las contribuciones que son independientes del número de años de servicios del empleado. La modificación es obligatoria para los periodos anuales iniciados en o después del 1 de julio de 2014. La Sociedad no ha adoptado por su adopción anticipada.
- La NIIF 9, "Instrumentos financieros", reemplaza las guías de la NIC 39 instrumentos financieros y medición. La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros, y los nuevos requerimientos generales de contabilidad de cobertura. También mantiene



las guías relacionadas con el reconocimiento y la baja de cuentas de los instrumentos financieros de la NIC 39. La Sociedad evaluará el Impacto total de la NIC 9 y planea adoptarla a más tardar en el periodo contable que se inicia a partir del 1 de enero de 2018. Se permite su adopción anticipada.

- La NIIF 15, "Ingreso de las actividades ordinarias procedentes de contratos de clientes" establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos de actividades ordinarias, cuándo se reconocen y en que momento. Reemplaza a las actuales guías para el reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 "Ingresos de actividades ordinarias", NIC 11 "Contrato de construcción" CINIIF 13 "Programa de fidelización de clientes". La modificación no es obligatoria para la Sociedad hasta el periodo contable que inicia el 1 de enero de 2017. Se permite su adopción anticipada.

2.2 Resumen de principios y practica contables

a) Traducción de moneda extranjera.

Moneda funcional y moneda de presentación.

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

b) Transacciones y saldos.

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda de medición usando los tipos de cambios vigentes a la fecha de las transacciones o fecha de valuación en casos de partidas que son revaluadas.

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

c) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la Sociedad solo mantiene préstamos y cuentas por cobrar.



d) Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijo o determinable y que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en el activo corriente. Los préstamos y cuentas por cobrar comprenden el efectivo y equivalente de efectivo, las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar, clasificados como activos corriente en el estado de situación financiera.

La Sociedad evalúa a cada fecha del balance general si existe evidencia objetiva de la desvalorización de activo financiero o grupo de activos financieros.

e) Deterioro de activos financieros

La Sociedad evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros, la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o mas eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y ese evento de pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupos de activos financieros que pueden ser estimados confiablemente.

Para la categoría de préstamos y cuentas por cobrar, el monto de la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el valor en libro de los activos y del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se han incurrido y considerado las garantías recibidas de clientes en caso de ser aplicable) descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultado integral.

f) Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial –

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultado, préstamos y cuentas por pagar. La Sociedad determina de clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más, en el caso de los pasivos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos incrementables relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento.



Los pasivos financieros de la Sociedad incluyen cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.

Medición posterior-

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Sociedad tiene parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultado cuando los pasivos se dan de baja, como así también a través del proceso de amortización utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Sociedad tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Baja en cuentas –

Un pasivo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un pasivo financiero o parte de un grupo de pasivos financieros similares) es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagado o cancelado, o haya expirado.

g) efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible y los depósitos bancarios en cuentas corrientes.

h) cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran al valor nominal de las facturas y letras comerciales y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranzas dudosa, la cual se determina sobre la base de la revisión y evaluación específica de las cuentas pendientes al cierre de cada semestre. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se reconoce en el estado de resultado. Las cuentas por cobrar incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

i) inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. La evaluación de los inventarios se realiza a través del método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización es el precio de venta, estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner los inventarios en condición de venta y para realizar su comercialización. Por la reducción del costo en libros de los inventarios a su valor neto de de realización se registra en el rubro



provisión para desvalorización de existencias con cargo a resultados del ejercicio en que se estima que han ocurrido reducciones.

Las existencias por recibir se registran al costo por el método de identificación específica.

j) Servicios contratados por adelantados

Los seguros se registran por valor de la prima pagada para la cobertura de los diferentes activos y riesgos y su amortización siguiendo el método de línea recta durante la vigencia de la póliza.

Los pagos por servicios y otros se registran como un activo y se reconocen como gastos cuando el servicio devenga.

k) Instalaciones, mobiliario y equipo

Las partidas de la cuenta instalaciones, mobiliario y equipo se registran al costo, menos su depreciación acumulada. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los costos subsecuentes atribuibles a los bienes del activo fijo se capitalizan sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo se genere para la Sociedad y el costo de éstos activos pueden ser medido razonablemente, caso contrario se imputan al gasto. Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan al gasto en el periodo en el que estos se incurren.

La depreciación de los bienes del activo fijo se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

La vida útil estimada de las instalaciones, mobiliario y equipo son las siguientes:

		<u>años</u>
Instalaciones	entre	1 y 10
Unidades de transportes		5
Muebles y enseres		10
Equipos diversos		10

l) Intangibles

Los intangibles se registran inicialmente al costo. Un activo se reconoce como intangible si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles que generen, fluirán a la Sociedad y su costo puede ser medido confiablemente. Después del reconocimiento inicial, los intangibles se miden al costo menos amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por desvalorización. Los intangibles se amortizan bajo el método de línea recta, sobre la base de la vida útil estimada, la tasa de amortización utilizada es el 25% (4 años). El periodo y el método de amortización se revisan al final de cada año.



m) **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, cuyo monto puede estimarse confiablemente y cuya liquidación probablemente requerirá de recursos. Las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

n) **Impuesto a la renta**

El gasto por el impuesto a la renta del periodo comprende al Impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El impuesto a la renta corriente se determina y registra sobre la base de renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria aplicable a la Sociedad.

El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo, reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre las base tributaria de los activos y pasivos y sus saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente a la fecha del balance general y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido se realice o pague.

o) **Capital**

Las acciones comunes y de inversión se reconocen en el patrimonio.

p) **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes y servicios, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. La Sociedad reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la Sociedad y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Sociedad basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, tipo de transacción y las condiciones específicas de cada acuerdo. Los ingresos se reconocen como siguen:

- **Venta de bienes**

Las ventas de mercadería se reconocen cuando la Sociedad ha entregado productos al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.



- **Ingresos por promociones y cuotas**

Los ingresos por promociones y cuotas se generan cuando los proveedores emiten notas de créditos a Computiskett por:

- Las promociones que la Sociedad hace a los clientes, ya sea con transferencias gratuitas de mercancía o con N/C. por descuento.
- Compras a las Marcas, cuando se cumple con una cuota fijada por los proveedores (Rebates) que oscila por comportamiento del mercado entre el 1% y 3% del monto de la compra.

- **Intereses**

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, de forma que reflejen el rendimiento efectivo del instrumento financiero.

q) **Reconocimiento de costos y gastos.**

El costo de venta se registra cuando se entregan los productos, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y, de ser el caso, en el mismo periodo en el que se reconocen los ingresos con los que se relacionan.

r) **Ingresos y gastos financieros.**

Los intereses y otros ingresos y gastos generados por los activos y pasivos financieros se registran en los resultados del ejercicio cuando se devengan.



3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgos financieros.

Las actividades de la Sociedad la exponen a ciertos riesgos financieros cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por el Directorio y la Gerencia de la Sociedad a efecto de minimizarlos. Los riesgos financieros son: riesgos de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado (incluye el riesgo de precio, riesgo de tasa de interés, riesgo de tipo de cambio).

La gestión de riesgo es llevada a cabo por la Gerencia bajo políticas aprobadas por el Directorio de la Sociedad. El Directorio provee de políticas para la administración de estos riesgos financieros y ejerce supervisión y monitoreo periódico.

A continuación presentamos los riesgos financieros a los que esta expuesta la Sociedad.

a) Riesgo de crédito

Los activos financieros de la Sociedad potencialmente expuestos a concentraciones de riesgo de crédito consisten principalmente en depósitos en bancos y cuentas por cobrar. Con respecto a los depósitos en bancos, la Sociedad reduce la probabilidad de concentraciones significativas de riesgo de crédito por que mantiene sus depósitos y coloca sus inversiones de efectivo en instituciones financieras de primera categoría y limita el monto de la exposición al riesgo de crédito en cualquiera de las instituciones financieras. Con respecto a las cuentas por cobrar, la política de la Sociedad consiste en evaluar continuamente la historia de crédito de sus deudores y su condición financiera para cumplir con sus *obligaciones*.

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el efectivo pueda no estar disponible para pagar obligaciones a su vencimiento a un costo razonable.

La Sociedad controla la liquidez requerida mediante una adecuada gestión de los vencimientos de activos y pasivos, de tal forma de lograr el calce entre el flujo de ingresos y pagos futuros.

c) Riesgo de mercado

i) Riesgo de precio

Los precios reflejan las posiciones de los ofertantes y demandantes de un mercado, el precio se fija en función de las condiciones de mercado en ese momento. La Gerencia monitorea constantemente las condiciones de mercado que podrían implicar un indicio de riesgo y adoptar las medidas preventivas y correctivas correspondientes.



ii) Riesgo de tipo de cambio

Las actividades de la Sociedad y su endeudamiento en moneda extranjera la exponen al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar estadounidense. La Gerencia considera que la posición de moneda extranjera de la Sociedad no es de consideración con relación a su total de activos, y la magnitud de sus operaciones y niveles de rentabilidad.

A continuación se presenta los saldos en dólares estadounidenses al 31 de diciembre:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS:	US\$	US\$
Efectivo y equivalente de efectivo	2,649,763	2,607,679
Cuentas por cobrar comerciales	3,337,182	3,055,921
Otras cuentas por cobrar	800,606	217,218
Servicios contratados por adelantado	37,163	5,071
	<u>6,824,714</u>	<u>5,885,889</u>
PASIVOS:		
Sobregiro y obligaciones financieras	2,092,750	72,370
Cuentas por pagar comerciales	9,014,730	7,154,640
Otras cuentas por pagar	2,354,388	1,149,509
	<u>13,461,868</u>	<u>8,376,519</u>
PASIVO NETO	<u>-6,637,154</u>	<u>-2,490,630</u>

Al 31 de diciembre del 2014, los tipos de cambio utilizado por la Sociedad para el registro de los saldos en moneda extranjera corresponden a los publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros (SBS) y AFP de S/. 2.986 y S/. 2.989 por US\$ 1 para los activos y pasivos, respectivamente (S/. 2.794 y S/. 2.796 por US\$ 1 al 31 de diciembre de 2013, respectivamente).

Al 31 de diciembre de 2014 la Sociedad registró una pérdida en cambio, neta por S/.1,383,375 (pérdida neta de S/.1,174,203 al 31 de diciembre de 2013).

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre este rubro comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja y fondo Fijo	20,624	3,559
Cuentas corrientes bancarias (1)	2,667,980	1,893,488
Cheques diferidos (2)	5,151,451	5,755,919
Depósitos a largo plazo (3)	381,591	363,196
	<u>8,221,646</u>	<u>8,016,162</u>



- (1) Las cuentas corrientes, están denominadas en nuevos soles y en dólares americanos, se mantienen en bancos locales y del exterior, están libres de gravamen y son de libre disponibilidad.
- (2) Los cheques diferidos de clientes tienen un vencimientos entre los 15 o 30 días
- (3) Los depósitos a corto plazos se mantienen en el banco Scotiabank

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de Diciembre este rubro comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas	6,338,232	5,762,018
Cobranza dudosa	939,463	1,298,448
Letras	2,853,638	2,776,621
	<u>10,131,333</u>	<u>9,837,087</u>
Estimación de cuentas de cobranza dudosa	-939,463	-1,289,209
	<u>9,191,870</u>	<u>8,547,878</u>

Las cuentas corrientes, están denominadas en nuevos soles y en dólares americanos, son de vencimiento corriente, no devengan intereses y no tienen garantía específica.

A continuación se presenta el movimiento de la estimación para cuentas de cobranza dudosa (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo Inicial	1,289,209	907,706
Adiciones	122,406	817,057
Recuperos	-472,152	-435,554
Saldo final	<u>939,463</u>	<u>1,289,209</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar al personal y Accionistas	13,314	17,606
Reclamos a terceros (1)	2,251,076	14,219
Depósitos en garantía	20,000	20,000
Anticipos otorgados	374	279
Crédito fiscal - Impuesto a la renta	694,944	582,087
Cuentas por cobrar diversas	373,999	537,158
Notas de Créditos por llegar (2)	695,617	293,903
	<u>4,049,324</u>	<u>1,465,252</u>



(1) Reclamos al Seguro Rímac por siniestro, por S/. 2,233,268 (en US\$ 747,913) y otros reclamos por S/. 17,808

(2) Las notas de créditos están en dólares estadounidense ver nota (2.2-q).

7. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mercaderías	12,897,294	9,973,303
Existencias por recibir	9,062,532	7,788,423
	21,959,826	17,761,726
Prov. para la desvalorización de exist.	0	-24,956
	<u>21,959,826</u>	<u>17,736,770</u>

El Saldo de existencia por recibir por S/. 9,062,532 fueron recepcionadas en su totalidad por la Sociedad en el mes de marzo de 2015.

8. SERVICIOS CONTRATADOS POR ADELANTADOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Seguros pagados por adelantado	30,838	66,264
Gastos pagados por adelantado	82,061	0
	<u>112,899</u>	<u>66,264</u>



9. INSTALACIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta instalaciones, mobiliario y equipo y su correspondiente depreciación acumulada, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 comprende lo siguiente (en nuevos soles):

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Compras</u>	<u>Ventas/retiros</u>	<u>Saldo Final</u>
COSTOS:				
Instalaciones	166,528	0	19,567	146,961
Unidades de transporte	452,989	0	0	452,989
Muebles y enseres	77,295	1,975	22,303	56,967
Equipos diversos	294,154	33,767	186,051	141,870
Total	<u>990,966</u>	<u>35,742</u>	<u>227,921</u>	<u>798,787</u>
Depreciación acumulada:				
Instalaciones	61,133	7,348	19,558	48,923
Unidades de transporte	315,744	51,544	0	367,288
Muebles y enseres	38,362	5,821	22,286	21,897
Equipos diversos	223,048	29,126	185,932	66,242
Total	<u>638,287</u>	<u>93,839</u>	<u>227,776</u>	<u>504,350</u>
COSTO NETO	<u>352,679</u>			<u>294,437</u>



10. INTANGIBLES

El movimiento de la cuenta intangible y el de su correspondientes amortización acumulada, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 comprende lo siguiente (en nuevos soles):

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Compras</u>	<u>Ventas/retiros</u>	<u>Saldo Final</u>
COSTOS:				
Concesiones y licencias	90,955	13,102	63,397	40,660
Programas	134,444	17,993	54,088	98,349
Total	225,399	31,095	117,485	139,009
Amortización Acumulada:				
Concesiones y licencias	72,656	9,076	63,369	18,363
Programas	106,364	15,770	54,075	68,059
Total	179,020	24,846	117,444	86,422
COSTO NETO	46,379			52,587

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre este comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por pagar	27,060,869	20,171,741
Facturas a rembolsar	34,873	0
	27,095,742	20,171,741

Las cuentas por pagar comerciales se originan, sustancialmente por adquisiciones de: equipos, accesorios, repuestos y otros para computadoras y corresponden a facturas por pagar a proveedores nacionales y del exterior, están denominadas en moneda nacional por S/. 16,123 y en moneda extranjera por US\$ 9,011,683 (S/. 167,320 y US\$ 7,154,640 al 31 de diciembre de 2013), son de vencimiento corriente, no tienen garantía específica y no generan intereses.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Financiamientos- Banco Continental (1)	3,592,490	3,327,448
Financiamientos- HSBC Bank Perú S.A.	0	837,550
Financiamientos- Scotiabank del Perú (2)	1,196,000	559,200
Letras en descuentos, en Bco. Continental	1,455,525	1,695,121
Sobregiro bancario, en Bco. Crédito	13,286	203,497
	6,257,301	6,622,816



Las obligaciones financieras por pagar están denominadas en moneda extranjera y son de vencimiento corriente. En M/E US\$ 1'601,502 (US\$ 1,105,819 al 31 de Diciembre de 2013).

- (1) Corresponde a financiamiento en la modalidad de préstamo mejorado en moneda nacional cuya TEA fueron 7.00%, 7.45%, 8.05%, respectivamente, plazo de pago a 90 días, 60 y 90 días, respectivamente. Garantizada con fianza solidaria de los socios de la Sociedad.
- (2) Corresponden a financiamiento de importación en moneda extranjera, son de vencimientos a 90 días, garantizadas con fianzas solidarias de los Socios de la Sociedad.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuestos y Contribuciones	327,380	377,146
Remuneraciones	32,064	38,124
Gratificaciones y vacaciones	243	3,212
Participaciones	265,308	196,568
Beneficios Sociales	30,694	28,803
Anticipos recibidos	97,944	110,922
Otros	18,775	29,383
	<u>772,408</u>	<u>784,158</u>

14. PRESTAMOS DE SOCIOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre este rubro comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamos de socios a largo plazo	1,577,604	1,525,983
	<u>1,577,604</u>	<u>1,525,983</u>

Los préstamos corresponden al saldo que tiene la Sociedad con los Socios, deuda que están en moneda nacional S/.782,001 y en dólares americanos US\$ 266,088 (S/.782,001 y en US\$ 266,088 al 31 de diciembre de 2013), el mismo que devengan interés y sin vencimiento.



15. PATRIMONIO

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el capital autorizado, suscrito y pagado está representado por 3'742,213 (3,742,213 en 2013) participaciones de un valor nominal de S/. 1 cada una, las cuales se encuentran íntegramente emitidas y pagadas.

Al 31 de diciembre de 2014 la estructura societaria de la Compañía es la siguiente:

d	Número de socios	Porcentaje total de participación
Hasta 1	0	0.00
De 1.01 al 10	5	49.00
De 85.01 al 90	1	51.00
TOTAL	6	100.00

b) Reserva legal

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

Al 31 de diciembre de 2014, la reserva legal no alcanza el límite del 20% del capital.

c) Resultados acumulados

Las personas jurídicas domiciliadas que acuerden la distribución de dividendos o cualquier otra forma de distribución de utilidades, retendrán el 4.1% por concepto de impuesto a la renta, de cargo de estos accionistas, dicho impuesto debe ser retenido y liquidado por la Sociedad.

d) distribución de utilidades

Hasta el 31 de diciembre de 2014, los dividendos que se distribuyan a accionistas distintos de personas jurídicas domiciliadas, están afectos a la tasa del 4.1% por concepto de impuesto a la renta de cargo de estos accionistas; dicho impuesto es retenido y liquidado por la Sociedad. A partir del año 2015 las tasas del impuesto a la renta sobre dividendos se describen en la nota 16-d).



16. SITUACIÓN TRIBUTARIA

- a) Las declaraciones juradas del Impuesto a la Renta de 2009 a 2014, inclusive están pendientes de revisión por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria. En caso de recibirse acotaciones fiscales, los mayores impuestos, recargos, reajustes, sanciones e intereses moratorios que pudieran surgir, según corresponda, serían aplicados contra los resultados de los años en que se produzcan las liquidaciones definitivas.

En mayo de 2015 la Administración Tributaria se encuentra en proceso de revisión del impuesto a la renta del ejercicio 2013.

- b) El impuesto a la renta Tributario asciende a S/. 915,315 y ha sido determinada como sigue (en nuevos soles):

	2014	2013
Utilidad antes de impuesto a la Renta	2,164,939	1,833,479
Más (menos) partidas no deducibles		
Partidas no aceptadas	886,111	427,047
Renta imponible	3,051,050	2,260,526
Impuesto a la renta (30%)	915,315	678,158

- c) La Gerencia considera que ha determinado la materia imponible bajo el régimen general del impuesto a la renta de acuerdo con la legislación tributaria vigente, la que exige agregar y deducir al resultado, mostrado en los estados financieros, aquellas partidas que la referida legislación reconoce como grabable y no grabable, respectivamente. La tasa del impuesto a la renta ha sido fijada en 30%.
- d) Marco regulatorio – Modificaciones a la Ley del Impuesto a la Renta
Mediante la Ley N° 30296, publicada el 31 de diciembre de 2014 se han establecido modificaciones a la Ley del Impuesto a la Renta, aplicables a partir del ejercicio 2015 en adelante.

Entre las modificaciones debemos señalar la reducción de la tasa del impuesto a la renta de tercera categoría, de 30% a 28% para los ejercicios 2015 y 2016, a 27%, para los ejercicios 2017 y 2018, y a 26% a partir del ejercicio 2019 en adelante.

También se ha incrementado el impuestos a los dividendos y otras formas de distribución de utilidades que acuerden las personas jurídicas a favor de personas naturales y jurídicas no domiciliadas, de 4.1% a 6.8%, para las distribuciones que se adopten o pongan a disposición en efectivo o en especie durante los ejercicios 2015



y 2016; a 8.8% durante los ejercicios 2017 y 2018, y a 9.3%, a partir del 2019 en adelante. La distribución de utilidades acumuladas hasta el 31 de diciembre de 2014, continuaran sujetas al 4.1%, aún cuando la distribución de las mismas se efectúe en los años siguientes.

e) Impuesto temporal a los Activos Netos.

A partir del 1 de enero 2005, es de aplicación el impuesto Temporal sobre los Activos Netos, que grava a los generadores de rentas de tercera categoría, sujetos, al régimen general del Impuesto a la Renta. La tasa del impuesto es de 0.4% para el 2014 y 2013 aplicable al monto de los activos netos que exceden S/. 1 millón.

El monto efectivamente pagado podrá utilizarse como crédito contra los pagos a cuenta del régimen general de Impuesto a la Renta o contra el pago de regularización del impuesto a la Renta del ejercicio gravable al que corresponda.

17. VENTAS

Las ventas de mercadería por los años terminados al 31 de diciembre comprenden (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Accesorios y periféricos	1,525,074	1,002,950
Equipos	1,382,653	716,172
Suministros	99,516,976	88,602,738
Partes y piezas de computadoras	32,115,735	25,454,421
Promociones y Publicaciones	124,310	47,662
Antivirus	1,395,946	1,318,304
CD, Disco Óptico y Zip	690,176	881,861
Cintas magnéticas	2,380,097	2,191,775
Memorias USB	29,381,922	20,153,131
Conectividad	13,456	52,738
Prestaciones de Servicios	92,308	64,956
Impresoras	75,384	0
	<u>168,694,037</u>	<u>140,486,708</u>



18. COSTO DE VENTA

El costo de venta por los años terminados al 31 de diciembre comprende (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario Inicial de existencias	9,973,302	9,357,154
Más: compras de mercadería	163,842,739	134,061,965
Compras de envases y embalajes	-6,394	0
Ajuste: desvalorización de existencias	-24,956	24,956
Robo de mercadería	-545,888	0
Inventario Final de existencias	<u>-12,897,294</u>	<u>-9,973,303</u>
	<u>160,341,509</u>	<u>133,470,772</u>

19. DESCUENTOS PROMOCIONALES

Los descuentos promocionales por los años terminados al 31 de diciembre comprenden (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Descuentos y Rebates obtenidos	2,022,738	2,147,756
Protección de precios	193,504	83,354
Descuentos por pronto pago	465,783	1,449
Relacionadas	45,940	41,551
	<u>2,727,965</u>	<u>2,274,110</u>

20. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros por los años terminados al 31 de diciembre comprenden (en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos en operaciones	448,148	318,114
Intereses por préstamos	925	146,088
Otros gastos financieros	189	124
	<u>449,262</u>	<u>464,326</u>

