

CORPORACION WAMA S.A.C.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y DE 2013 JUNTO CON EL DICTAMEN
DE LA SOCIEDAD DE AUDITORIA
CARLOS BARAHONA & ASOCIADOS S CIVIL DE R.L



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

CORPORACION WAMA S.A.C.

Estados financieros al 31 de diciembre 2014 y 2013 junto con el dictamen de la Sociedad de Auditoria.

Contenido

Dictamen del auditor independiente

Estados financieros

Estado de Situación Financiera.

Estado de Resultados Integrales.

Estado de Cambio en el Patrimonio Neto.

Estado de Flujo de Efectivo.

Notas a los Estados Financieros.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE CORPORACION WAMA S.A.C.

Hemos, auditado los estados financieros adjuntos de CORPORACION WAMA S.A.C. una compañía constituida en el Perú, que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 correspondientes estados de resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujo de Efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Cabe indicar que el año 2013 que fue auditado por un Auditor Independiente.

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 las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Gerencia determina que es 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 auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no presentan manifestaciones 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 manifestaciones *erróneas* de importancia relativa, ya sea como resultados de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno relevante de la compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

LIMITACIONES

No hemos observado el inventario físico de existencia al 31 de diciembre de 2014 porque fui contratado con posterioridad a esa fecha y los registros contables no permitieron satisfacernos de la razonabilidad de los saldos de existencia ni del costo de ventas que se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

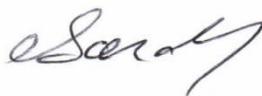
Dictamen de los auditores independientes (continuación)

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **CORPORACION WAMA** al 31 de diciembre de 2014; así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por lo años terminados al 31 de diciembre del 2014, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú, 04 de junio del 2015.



CPC CARLOS ARTURO MARTIN BARAHONA SEGURA

SOCIO

MATRICULA N° SOA 832

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(NOTAS 1,2)

(Expresado en miles de nuevos soles)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		2013			AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		2013	
ACTIVO					PASIVO Y PATRIMONIO				
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Caja y Bancos (Nota 02)	2,026	3,170	Tributos por pagar	1,773	546				
Cuentas por Cobrar Comerciales (Nota 04)	13,420	15,649	Remuneraciones por Pagar	1,718	434				
Otras cuentas por Cobrar	1,181	297	Cuentas por Pagar Comerciales (Nota 07)	4,640	11,410				
Existencias (Nota 05)	43,386	40,945	Otras Cuentas por Pagar	5,989	5,272				
Otros Activos	467	7	Obligaciones Financieras a Corto Plazo (Nota 08)	1,130	1,813				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	60,480,	60,068	TOTAL PASIVO CORRIENTE	15,250	19,475				
Immuebles, Maquinaria y Equipo Neto de Depreciación Acumulada	13,398	20,986	Obligaciones Financieras a Larga Plazo (Nota 08)	19,513	14,697				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	19,513	14,697				
Otros Activos Financieros	11,138	1,909	TOTAL PASIVO	34,763	34,172				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	24,536	22,895	PATRIMONIO NETO						
			Capital Social	5,985	5,985				
			Reserva Legal	566	566				
			Resultados Acumulados	43,702	42,240				
			TOTAL PATRIMONIO NETO	50,253	48,791				
TOTAL ACTIVO	85,016	82,963	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	85,016	82,963				

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

CORPORACION WAMA S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INEGRALES (NOTAS 1,2)

(Expresado en miles de nuevos soles) **POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE**

	2014	2013
	S/.	S/.
VENTAS NETAS	44,705	45,456
COSTO DE VENTAS	24,657	-25,100
UTILIDAD BRUTA	20,048	20,356
GASTOS DE ADMINISTRACION	-7,406	-9,033
GASTOS DE VENTAS	-8,941	-6,572
UTILIDAD DE OPERACION	3,701	4,751
OTROS INGRESOS (EGRESOS)	5	884
INGRESOS DIVERSOS	298	310
GASTOS FINANCIEROS	-1303	-2,543
	2,701	3,402
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO A LA RENTA		
PARTICIPACIONES	-270	-340
IMPUESTO A LA RENTA	-969	-918
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1,462	2,143

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

	(NOTAS 1, 2) (Expresado en miles de nuevos soles)			
	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 01 de Enero 2013	5,985	566	40,097	46,648
Utilidad del Ejercicio			2,143	2,143
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	5,985	566	42,240	48,791
Utilidad del Ejercicio			1,462	1,462
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	5,985	566	43,702	50,253

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

CORPORACION WAMA S.A.C

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(NOTAS 1,2)
 (Expresado en miles de nuevos soles)

	POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza al Cliente	61,621	51,049
Otros cobros relativos a la actividad		31
MENOS:		
Pago a Proveedores	-29,476	-11,244
Pago de Remuneraciones y Beneficios Sociales	-9,351	-7,896
Pago de tributos	-21,165	-25,519
Ajuste	0	0
AUMEN/(DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	1,629	6,421
ACTIVIDADES DE INVERSION		
MENOS:		
Pagos por compra de Inmuebles. Maquinaria y Equipo (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-6,872	-9,412
	-5,243	-2991
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento (disminución) neto de obligaciones financieras	4,099	3,548
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	4,099	3,548
Aumento neto del efectivo	-1,144	557
Saldo de Efectivo al inicio del ejercicio	3,170	2,613
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	2,026	3,170

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

CORPORACIÓN WAMA S.A.C.

CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE
(Expresado en miles de nuevos soles)

	POR EL PERIODO TERMINADO	
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2014	2013
	S/.	S/.
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	1,462	2,143
MAS: AJUSTES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO		
DEPRECIACION DEL PERIODO	2,761	2,956
PROVISION DEL PERIODO BENEFICIOS SOCIALES	843	539
AJUSTE	-14,795	-416
	-9,729	5,222
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL		
ACTIVO Y PASIVO:		
(AUMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	-2,229	-1,599
(AUMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	884	198
(AUMENTO) DISMINUCION DE EXISTENCIAS	2,441	-7,664
(AUMENTO) DISMINUCION GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,671	775
AUMENTO (DISMINUCION) TRIBUTOS POR PAGAR	1,227	-101
AUMENTO (DISMINUCION) REMUNERACIONES POR PAGAR	1,284	38
AUMENTO (DISMINUCION) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	-6,770	5,768
AUMENTO (DISMINUCION) OBLIGACIONES FINANCIERAS	4,133	3,784
AUMENTO (DISMINUCION) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	717	0
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO PROVENIENTES DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	1,629.00	6,421

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

La compañía CORPORACION WAMA S.A.C. se constituyó el 22 de diciembre de 1997 y se encuentra bajo los alcances de la Ley General de Sociedades. Su actividad principal es dedicarse a la fabricación, comercialización, exportación de prendas de vestir, así como la importación de insumos textiles y otras actividades conexas permitidas por la ley y otras que se acuerden.

NOTA 2. DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las disposiciones legales sobre la materia y teniendo en cuenta los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados comprenden sustancialmente a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF), las que incorpora a las Normas a las Normas Internacionales de Contabilidad (NICS) oficializadas a través de resoluciones emitida por el Consejo Normativo de Contabilidad.

En lo que respecta a los Estados Financieros, el Consejo Normativo de Contabilidad ha oficializado la aplicación de las NICS del 1 al 41 y los pronunciamientos del 1 al 33 del comité de Interpretaciones (SIC).

Los principios y prácticas contables más importantes que han sido aplicados en el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros son los siguientes:

a) USO DE ESTIMACIONES CONTABLES

El proceso de preparación de los Estados Financieros requiere que la Gerencia lleve a cabo estimaciones y supuestos para determinación de los saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y los reconocimientos de los ingresos y gastos.

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia y desde la empresa y que las diferentes partidas tenga un costo valor que pueda ser confiablemente medido. Si estas estimaciones y supuestos que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros, se modifican con respecto a las premisas en la que sustentaron, los saldos de los estados financieros se corrigen en la fecha en que se producen los cambios. Las principales estimaciones relacionadas con los estados

financieros se refieren a la provisión para cuentas por cobrar, la depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo y la provisión del impuesto a la renta corriente.

b) 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 a un instrumento de capital en otra empresa. Los instrumentos financieros incluyen a los instrumentos primarios como son las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar y las acciones representativas del capital.

Los instrumentos se clasifican como de pasivo de capital según el acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancia y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar un activo y cancelar el pasivo simultáneamente a sus valores razonables, según su vencimiento en el corto y largo plazo.

El valor en los libros de los préstamos y de la deuda a largo plazo, incluyendo su parte corriente, es similar su valor razonable la base de la comparación de sus tasas de interés con las vigentes en el mercado para deudas similares.

c) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Los saldos de las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal.

La gerencia revisa revisiones de la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales.

La provisión para cobranza dados se establece cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no puede cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones generales.

d) EXISTENCIAS

Las existencias se registran al costo de fabricación o adquisición a su valor neto de realización el que resulte menor, sobre la base del método promedio ponderado. El costo neto de sus productos terminados y productos en proceso comprende la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación. El valor neto de la realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio menos los correspondientes gastos de venta y en el caso de productos en proceso menos los costos al incurrirse para terminar la producción.

e) INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO

Los inmuebles, maquinarias y equipo se registran al costo menos su depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurre y las renovaciones y mejoras de importancia; se capitalizan cuando el valor en libros de un activo es mayor que su valor recuperable estimado se registra la provisión correspondiente.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o perdidos afectas a los resultados de los ejercicios.

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasa que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Las tasas de depreciación utilizadas son como sigue: Edificios y otras construcciones 3%, Maquinaria y Equipo 20%, Muebles y Enseres 10% y Equipos Diversos 10%.

f) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por ventas de productos y bienes realizables se reconocen cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien.

Los demás ingresos y gastos se reconocen a medida que devengan y en los periodos en los cuales son relacionen independientemente del momento que se perciban o paguen

g) PRESTAMOS

Los préstamos se reconocen en la fecha en que los fondos se reciben, netos de los costos incurridos en la transacción. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el monto a desembolsar se reconoce en resultados en el plazo del préstamo.

h) PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación legal o asumida como resultado de los hechos pasados, es probable que lo requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

i) COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIO

Se constituye por el íntegro de las deudas indemnizatorias determinados de acuerdo con las legislaciones vigentes y se muestra neta de los depósitos efectuados semestralmente con carácter cancelatorio en las instituciones financieras elegidas por los trabajadores.

j) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

La participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa del 10% de la renta ante el impuesto

Esta participación es considerada gasto deducible para propósitos del impuesto a la renta.

k) IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

El impuesto a la renta ha registrado de acuerdo con las normas tributarias y disposiciones legales aplicables

l) CONTINGENCIAS

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se expresan en notas de estados financieros y se revisan solo si es probable su realización.

m) TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Los activos y pasivos en moneda extranjera se registran al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las transacciones y se expresan en moneda peruana al cierre de cada mes utilizando del tipo de cambio respectivo. Las ganancias o pérdidas de resultan de re expresar los activos y pasivos en moneda extranjera a las tasas de cambio vigentes a la fecha del balance general se registran en los resultados del ejercicio.

n) UTILIDAD NETA POR ACCION

La utilidad por acción resulta de dividir el resultado neto atribuible a los accionistas entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación en el periodo.

o) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo, corresponde a los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes bancarias

NOTA Nº 03 CAJA Y BANCOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	S/.	S/.
Caja soles	1	134
Cuentas Corrientes Operativas		
Bco. Crédito MN - 80	220	392
Bco. Crédito ME - 15	592	610
Bco. Crédito MN - 69	453	1,067
Banco Continental MN - 78	245	1
Banco Continental ME - 70	4	362
Banco Scotiabank - 5614961 MN	94	104
Banco Scotiabank - 3170070 ME	5	32
Bco. Crédito - AGENCY MIAMI	0	62
Cta. Bco. Crédito MN - 19242038-01	398	392
Fondos Sujetos a Restricción		
Fondos Sujetos a Restricción MN	14	14
TOTAL CAJA Y BANCO	<u><u>2,026</u></u>	<u><u>3,170</u></u>

NOTA Nº 04 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre comprenden lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas y Letras por Cobrar	<u><u>13,420</u></u>	<u><u>15,649</u></u>

NOTA Nº 05 EXISTENCIAS

Las existencias al 31 de diciembre comprenden:

	2014	2013
	S/.	S/.
Mercadería	1,076	924
Productos Terminados	17,621	11,886
Productos en Procesos	1,637	6,124
Materia Prima	11,709	13,006
Mat. Auxiliares, Suministros	7,406	6,031
Existencia por Recibir	3,937	2,974
	43,386	40,945

NOTA Nº 06 INMUEBLE MAQUINARIA Y EQUIPO

El movimiento del rubro de Inmueble, Maquinaria y Equipo neto de la correspondiente depreciación acumulada por el año terminado al 31 de diciembre 2014 es lo siguiente:

RUBROS	SALDOS INICIALES	ADICIONES	TRANSFERENCIA	RETIRO Y/O VENTAS	SALDO FINALES
COSTO	S/.	S/.		S/.	S/.
Terrenos	4,497	945			5,442
Edificios y Otras Construcciones	19,996	2,009			22,005
Maquinaria Equipo y unidades de Explotación	7,830	878			8,708
Unidades de Transportes	1,651		282		1,369
Muebles y Enseres	1,434	448			1,882
Equipos Diversos	3,223	1,043			4,266
Intangibles	21	33	6		48
	38,652	5,356	288		43,720

DEPRECIACION ACUMULADA

RUBROS	SALDOS INICIALES	ADICIONES	Ajustes	RETIRO Y/O VENTAS	SALDO FINALES
	17,666	2,761	9,895	--	30,322
TOTAL NETO DE DEPRECIACION	20,986	-----	-----	-----	13,398

NOTA N° 07 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Este rubro al 31 de Diciembre:	S/.	S/.
Facturas por Pagar	<u>4,640</u>	<u>11,410</u>

NOTA N° 08 OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>		
Contrato de Arrendamiento Financiero - Leasing	831	1,690
PRESTAMOS DE INSTIT. FINANCIERAS Y OTRAS ENTIDA.		
BANCO ASB BANK - PAGARE RENOVABLE INTERES	299	123
TOTAL DE LA DEUDA CORRIENTE	1,130	1,813
<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>		
Instituciones financiera - Préstamo	13,296	9,563
Contrato de Arrendamiento Financiero - Leasing	6,217	5,134
TOTAL DE DEUDA NO CORRIENTE	19,513	14,697
TOTAL	<u>20,643</u>	<u>16,510</u>