

# Estados Financieros

## Diebold Perú S.R.L

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y al 01 de Enero de 2013



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores participacionistas de  
**Diebold Perú S.R.L.**

Demichelli, Sarrio & Asociados S.C.  
Calle Juan del Carpio 195  
San Isidro  
Lima 27, Perú

T +51 1 6156888  
F +51 1 6156888  
[www.granthornton.com.pe](http://www.granthornton.com.pe)

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Diebold Perú S.R.L.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas (incluido en la nota 2 adjunta) y otras notas explicativas.

### *Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros*

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros para que estén libres de 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*

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

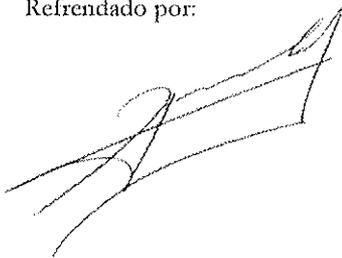
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

*Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Diebold Perú S.R.L.** al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú 07 de febrero del 2015

Refrendado por:



**Carlos Demichelli V. (Socio)**  
**Contador Público Colegiado**  
**Matrícula N° 8140**

## Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y 01 de enero de 2013  
(Expresado en Nuevos Soles)

	Notas	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
<b>ACTIVOS</b>				
Efectivo	7	17,239,723	14,610,919	7,856,107
Cuentas por cobrar comerciales	8	16,738,391	8,677,682	6,921,508
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	9	691,416	2,053,958	2,367,073
Otras cuentas por cobrar	10	405,985	174,081	226,709
Existencias, neto de estimación para desvalorización	11	9,255,826	9,483,436	10,608,862
Gastos pagados por anticipado		47,525	38,063	18,351
<b>Total activo corriente</b>		<b>44,398,866</b>	<b>55,038,139</b>	<b>27,998,610</b>
Provisiones	17	1,918,807	2,047,678	1,447,376
Ingresos diferidos	18	1,496,342	1,477,542	992,625
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>3,415,149</b>	<b>3,525,220</b>	<b>2,440,001</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>23,790,138</b>	<b>19,952,510</b>	<b>18,935,152</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
Cuentas por cobrar comerciales	15	10,027,110	5,271,514	8,950,153
Otras cuentas por pagar	16	6,239,806	6,585,203	3,049,269
Provisiones	17	3,040,908	3,185,412	3,489,820
Ingresos diferidos	18	1,067,165	1,385,161	1,005,909
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>20,374,989</b>	<b>16,427,290</b>	<b>16,495,151</b>
Capital social	19	727,391	727,391	727,391
Resultados acumulados	20	28,869,772	22,304,329	13,029,027
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>29,597,163</b>	<b>23,031,720</b>	<b>13,756,418</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>53,387,301</b>	<b>42,984,230</b>	<b>32,691,570</b>
<b>ACTIVOS</b>				
Cuentas por cobrar comerciales	8	4,046,374	2,739,287	0
Otras cuentas por cobrar	10	160,452	148,742	131,238
Inversión en asociada	12	353,075	310,943	183,947
Impuesto a la renta diferido	13	3,333,408	3,532,603	3,191,431
Instalaciones, mobiliario y equipo, neto de depreciación acumulada	14	1,039,954	1,214,034	1,181,431
Otros activos, neto de amortización acumulada		55,172	482	4,913
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>53,387,301</b>	<b>42,984,230</b>	<b>32,691,570</b>

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

## Estado de resultados integrales

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

(Expresado en Nuevos Soles)

	Notas	31.12.2014	31.12.2013
Ingresos por ventas	23	36,254,524	57,793,129
Ingresos por servicios	23	25,940,550	20,831,546
Costo de ventas	24	(30,320,793)	(49,694,855)
Costo de servicios	24	(18,552,212)	(12,202,176)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>13,322,069</b>	<b>16,727,644</b>
Gastos de ventas	25	(2,261,686)	(2,258,880)
Gastos de administración	26	(2,227,195)	(1,942,517)
Diversos, neto	27	837,458	1,279,703
<b>Utilidad operativa</b>		<b>9,670,646</b>	<b>13,805,950</b>
Financieros, neto		533,962	(153,285)
Participación en las ganancias de asociada	12	42,132	126,996
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b>10,246,740</b>	<b>13,779,661</b>
Impuesto a la renta	29	(3,681,293)	(4,504,359)
<b>Utilidad neta</b>		<b>6,565,447</b>	<b>9,275,302</b>

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

## Estado de cambios en el patrimonio

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

(Expresado en Nuevos Soles)

	<b>Capital social</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total Patrimonio neto</b>
<b>Saldos al 01 de enero de 2013</b>	727,391	13,029,027	13,756,418
Utilidad neta	0	9,275,302	9,275,302
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>727,391</b>	<b>22,304,329</b>	<b>23,031,720</b>
Ajuste	0	(4)	(4)
Utilidad neta	0	6,565,447	6,565,447
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>727,391</b>	<b>28,869,772</b>	<b>29,597,163</b>

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros

## Estado de flujos de efectivo

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

(Expresado en Nuevos Soles)

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>Actividades de operación</b>		
Cobros a clientes	63,998,421	92,128,541
Pago a proveedores	(42,786,622)	(70,218,170)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(9,069,512)	(8,379,517)
Otros cobros y pagos, netos	(10,547,813)	(6,641,144)
<b>Flujo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>1,594,474</b>	<b>6,889,710</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	1,362,542	313,115
Compra de instalaciones, mobiliario y equipo	(266,782)	(449,733)
Compra de otros activos	(61,430)	0
Venta de activo fijo	0	1,720
<b>Flujo neto proveniente (utilizado) en las actividades de inversión</b>	<b>1,034,330</b>	<b>(134,898)</b>
Incremento neto de efectivo	2,628,804	6,754,812
Saldo de efectivo al inicio del ejercicio	14,610,919	7,856,107
<b>Saldo de efectivo al finalizar el ejercicio</b>	<b>17,239,723</b>	<b>14,610,919</b>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo proveniente de actividades de operación</b>		
<b>Actividades de operación</b>		
Utilidad neta	6,565,447	9,275,302
<b>Ajustes que no representan movimiento de efectivo:</b>		
Depreciación	439,834	408,729
Amortización	6,740	4,431
Impuesto a la renta diferido	199,195	(341,172)
Estimación para desvalorización de existencias	992,839	1,142,444
Recuperos de desvalorización de existencias	(114,306)	(624,602)
Reversión de provisiones equipos en demo	0	(171,111)
Ajuste por método de participación de inversión en asociada	(42,132)	(126,996)
Utilidad en venta del activo fijo	0	(5,361)
Retiros de activo fijo	2,457	(372)
Ajustes	(1,433)	0
<b>Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:</b>		
Destrucción de existencias	(655,532)	(159,280)
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	(9,387,796)	(4,495,461)
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar	(243,614)	35,124
Disminución de existencias	4,609	943,491
Aumento de cargas diferidas	(9,462)	(19,711)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	4,128,544	(3,515,499)
Aumento de otras cuentas por pagar	1,075,445	3,675,585
(Disminución (aumento) de ingresos diferidos	(1,366,361)	864,169
<b>Flujo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>1,594,474</b>	<b>6,889,710</b>

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros