



DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS ROMA S.A.C.

Dictamen de Auditoria de los Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 por parte de la Sociedad de Auditoria UGM Auditoria y Consultores Sociedad Civil de Responsabilidad



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

DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS ROMA S.A.C.

Dictamen de Auditoría de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014
por parte de la Sociedad de Auditoría UGM Auditoría y Consultores Sociedad
Civil de Responsabilidad Limitada.

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio neto
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros



Dictamen de los Auditores Independientes

A los Señores socios de Distribuciones y Servicios ROMA S.A.C.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de Distribuciones y Servicios ROMA S.A.C., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas 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, implementar y mantener el control interno pertinente en 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 políticas contables apropiada; 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 basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una 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, e incluyen 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 del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Empresa 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 Empresa. Una auditoría también comprende la evaluación 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 razonable para nuestra opinión de auditoría

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Ica, 08 de Junio del 2015

Refrendado por.-

UGM AUDITORES Y CONSULTORES S.C.R.L


CPCC. SANTOS MISAICO AGUILAR
GERENTE

DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS ROMA S.A.C.
Estado de Situación Financiera
Comparativo 2013 - 2014
(Expresado en Nuevo Soles)

Activo	2014	2013	Pasivo	2014	2013
	S/.	S/.		S/.	S/.
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	542,569	699,809	Sobregiro	985,213	725,890
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros			Tributos, Contraprestaciones y Aportes al sistema de pensiones y de Salud por pagar		
	1,429,493	1,439,472		823,048	438,712
Cuentas por Cobrar al Personal, a los Accionistas (Socios), Directores y Gerentes	238,279	207,907	Remuneraciones por pagar	731,591	399,874
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	1,608,907	1,503,388	Cuentas por Pagar Comerciales	11,966,572	10,767,078
Servicios y Otros contratados por anticipado	137,462	259,048	Obligaciones Financieras	8,414,465	6,482,125
Existencias	21,660,301	18,640,604	Cuentas por Pagar Diversas - Terceros	822,639	810,412
Inversiones Inmobiliarias	432,005				
Activo Diferido	1,633,375	1,242,718			
Tributos, Contraprestaciones y Aportes al sistema de pensiones y de Salud por pagar	38,435	38,435			
Total Activo Corriente	27,720,827	24,031,381	Total Pasivo Corriente	23,743,528	19,624,091
Activo No Corriente			Pasivo no Corriente		
Activo Diferido	213,742	327,500	Obligaciones Financieras	433,603	293,888
Cuentas por Cobrar Diversas - Terceros	2,888,216	2,308,177	Cuentas por Pagar Diversas - Terceros	1,686,309	2,495,738
Inmueble Maq. y Equipo	2,884,064	2,297,480			
Intangibles	1,653,738	1,626,802			
Deprec. y Amortizac. Acumulada	(1,449,573)	(940,437)			
Total Activo no Corriente	6,190,187	5,619,522	Total Pasivo no Corriente	2,119,912	2,789,626
			Patrimonio		
			Capital Social	6,024,550	6,024,550
			Reserva Legal	121,624	50,026
			Resultado del Ejercicio	1,078,574	715,977
			Resultados Acumulados	822,826	446,632
			Total Patrimonio	8,047,574	7,237,186
Total Activo	33,911,013	29,650,903	Total Pasivo y Patrimonio	33,911,013	29,650,903

UGM AUDITORES Y CONSULTORES S.C.A.

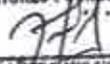

 CPC. SANTOS MISAICO AGUILAR
 GERENTE

Urb. Santa Rosa del Palmar Mz J L7 - Ica Tel. 056-210324
 Email. ugmaudidores@hotmail.com Cel. 956-698990 Cel 956615997

DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS ROMA SAC
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Comparativo 2013-2014
(Expresado en Nuevos Soles)
Consolidado

	Diciembre 2014	Diciembre 2013
Ventas		
Tradicional	25,177,137	18,144,897
Tradicional Deprodeca	52,311,433	42,121,401
Helados	14,542,364	13,922,946
Total	92,030,934	74,189,243
Costo de Venta		
Materia Prima	-	-
Utilidad Bruta	80,956,278	65,069,816
Meno de Obra Planilla	(2,892,686)	(2,318,902)
Costo de Operación	(2,787,264)	(2,039,557)
Utilidad Bruta	5,394,706	4,760,969
Gastos de Administración	(3,150,728)	(3,002,955)
Utilidad de Operación	2,243,977	1,758,014
Gastos Financieros	(1,176,900)	(1,168,605)
Ingresos Financieros	40,629	2,655
Ingresos Diversos	676,995	611,827
Cargas Excepcionales	0	0
Resultado del Ejercicio antes de IR	1,784,701	1,203,891

UGM AUDITORES Y CONSULTORES S.C.A.


 CPCC. SANTOS MISAICO AGUILAR
 GERENTE

Urb. Santa Rosa del Palmar Mz J L7 - Ica Tel. 056-210324
 Email. ugmaudidores@hotmail.com Cel. 956-698990 Cel 956615997

DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS ROMA S.A.C

Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

Por los años Terminados el 31 de Diciembre 2014 y de 2013

	Capital Emitido	Otras Reservas de Capital	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 1ero. de enero de 2013	5'756,570	0	0	5'756,570
Cambios en Políticas Contables	0	0	0	0
Corrección de Errores	0	0	0	0
Saldo Inicial Re expresado	5'756,570	0	0	5'756,570
Cambios en Patrimonio:				
Resultado Integral:				
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio			1'203,892	1'203,892
Otro Resultado Integral			0	0
Resultado Integral Total del Ejercicio			1'203,892	1'203,892
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	267,980	50,026	(41,283)	276,723
Total Incremento (disminución) en el patrimonio	267,980	50,026	1'162,609	1'480,615
Saldos al 31 de diciembre de 2013	6'024,550	50,026	1'162,609	7,235,185
Saldos al 1ero. de enero de 2014	6'024,550	50,026	1'162,609	7,235,185
Cambios en Políticas Contables	0	0	0	0
Corrección de Errores	0	0	0	0
Saldo Inicial Re expresado	6'024,550	50,026	1'162,609	7,235,185
Cambios en Patrimonio:				
Resultado Integral:				
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio			1'784,701	1'784,701
Otro Resultado Integral			0	0
Resultado Integral Total del Ejercicio			1'784,701	1'784,701
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	0	71,598	(1'045,911)	(974,313)
Total incremento (disminución) en el patrimonio	0	71,598	738,790	810,388
Saldos al 31 de diciembre de 2014	6,024,550	121,624	1,901,399	8,047,573

UGM AUDITORES y CONSULTORES S.C.A.


 CPCC. SANTOS MISAICO AGUILAR
 GERENTE

Urb. Santa Rosa del Palmar Mz J L7 - Ica Tel. 056-210324
 Email. ugmaudidores@hotmail.com Cel. 956-698990 Cel 956615997

DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS ROMA S.A.C

Flujos de efectivo de actividad de operación

Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	1,784,701	1,203,892
Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:		
Gasto por Intereses		0
Ingreso por Intereses		0
Ingreso por Dividendos	0	0
Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no realizadas	0	0
Gasto por Impuestos a las Ganancias	0	0
Ajustes No Monetarios:		
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio	0	0
Depreciación, Amortización y Agotamiento	553,737	494,232
Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable	0	0
Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenidas para la Venta	0	0
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar	0	0
Pérdida (ganancia) en venta de propiedades de inversión	0	0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	41,897	0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles	0	0
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio	0	0
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(705,952)	3,703,011
(Aumento) Disminución en Inventarios	(3,019,697)	(4,124,524)
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos		0
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	(276,899)	648,212
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3,144,060	116,520
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	(331,717)	0
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones	382,766	0
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	(211,804)	837,451
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	<u>1,572,896</u>	<u>2,041,343</u>
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0



Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	<u>1,572,898</u>	<u>2,041,343</u>
Flujos de efectivo de actividad de inversión		
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión		
Reembolso de Adelantos de Préstamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0	0
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	0	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	63,727	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0
Subvenciones del gobierno	0	0
Intereses Recibidos	0	0
Dividendos Recibidos	0	0
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión		
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	-21,485
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0	0
Préstamos concedidos a entidades relacionadas	0	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	<u>(763,744)</u>	<u>(337,296)</u>
Compra de Activos Intangibles	0	(29,198)
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	(432,005)	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	<u>(1,132,022)</u>	<u>(387,979)</u>
Flujos de efectivo de actividad de financiación		
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:		
Obtención de Préstamos	(669,713)	(2,358,121)
Préstamos de entidades relacionadas	0	0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	0	0
Emisión de Acciones	0	267,979
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio	71,598	0
Subvenciones del gobierno	0	0
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:		
Amortización o pago de Préstamos	0	0



Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0
Préstamos de entidades relacionadas	0	0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0
Intereses pagados	0	0
Dividendos pagados	0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	(598,115)	(2,090,142)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	(157,240)	(438,778)
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		165,970
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	(157,240)	(270,808)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	699,809	970,617
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	542,569	699,809

UGM AUDITORES y CONSULTORES S.C.A.

CPC. SANTOS MISAICO AGUILAR
GERENTE

DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS ROMA S.A.C.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

(a) Identificación -

Distribuciones y Servicios ROMA S.A.C. (en adelante "la Empresa") es una sociedad anónima cerrada constituida el 18 de Junio del 2010.

El domicilio legal de la Empresa es en la Avenida Benavides 330 Dpto. 301 Distrito de Miraflores, Provincia y Departamento de Lima y la distribución y ventas de los productos, están ubicadas en los siguientes locales:

- Calle Luis Medina N° 262 Urb. San Miguel del Distrito, Provincia y Departamento de Ica.
- Jirón Callao N° 1000 Provincia de Nazca y Departamento de Ica.
- Av. Benavides 1132 Prov. Chincha Alta Departamento de Ica.
- Av. Andrés Avelino Cáceres s/n Prov. Abancay Dpto. Apurímac.
- Jirón Túpac Amaru 353 Prov. Andahuaylas Dpto., Apurímac.

(b) Actividad económica -

Su actividad principal está determinada en el Art. 2° del Estatuto de la Empresa, y según la codificación de la SUNAT determina que su actividad principal es otros tipos de ventas por menor y por actividad económica secundaria 1 otras actividades empresariales NCP y actividad económica secundaria 2 transporte de carga por carretera.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas del 04 de Marzo del 2015 en forma unánime y sin modificaciones algunas.



2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación y cambios contables

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante ("IASB")), vigentes al 31 de diciembre de 2012.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Empresa, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

Si bien de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") vigentes al 31 de diciembre de 2012, no existe obligación de preparar estados financieros separados, en el Perú las Empresas tienen la obligación de prepararlos para fines estatutarios. Debido a esto, la Empresa ha preparado estados financieros separados de acuerdo a la NIC 27. Estos estados financieros se hacen públicos dentro del plazo establecido por la Superintendencia del Mercado de Valores (en adelante "SMV", antes CONASEV).

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014 inclusive, la Empresa preparó sus estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Perú, los cuales difieren en ciertos aspectos de las NIIF. Para la preparación de los saldos de apertura al 1 de enero de 2014, la Empresa ha continuado aplicado los requerimientos de la NIIF "Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", que se aplicaron en el año 2012, tal como se describe en la nota 2.4.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la



Empresa, excepto por ciertas partidas de inmuebles, maquinaria y equipo, los cuales han sido medidos a su valor razonable. Los estados financieros se presentan en miles de Nuevos Soles, la moneda funcional y de presentación de la Empresa, excepto cuando se indique de otro modo.

2.2 Resumen de principios y prácticas contables significativas

a. Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior –

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende de la finalidad para la que los instrumentos financieros fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro del plazo generalmente establecido por la regulación o condiciones de mercado son registradas en la fecha de negociación de la operación; es decir, la fecha en que la Empresa se compromete a comprar o vender el activo. Los derivados son reconocidos en la fecha de negociación de la transacción.

A la fecha de los estados financieros, la Empresa clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39:

- (i) Activos y Pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados
- (ii) Préstamos y cuentas por cobrar, y
- (iii) Pasivos financieros,



La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

(i) Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados.- Incluye los instrumentos financieros derivados de negociación que son reconocidos en el estado de situación financiera a su valor razonable. Los valores razonables, son obtenidos en base a los tipos de cambio y las tasas de interés del mercado. Todos los derivados son considerados como activos cuando el valor razonable es positivo y como pasivos cuando el valor razonable es negativo. Las ganancias y pérdidas por los cambios en el valor razonable son registradas en el estado de resultados integrales en el rubro de "Ingresos financieros" o "Gastos financieros", según corresponda.

(ii) Préstamos y cuentas por cobrar.- La Empresa mantiene en esta categoría: efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de su provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

El efectivo y los saldos mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Empresa no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Empresa evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del



análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar y las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Empresa. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia de la Empresa, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado donde opera la Empresa.

(iii) Pasivos financieros.- Todos se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, menos los costos de transacción directamente atribuibles.

Al 31 de diciembre de 2014, los pasivos financieros incluyen, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Empresa es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Empresa 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. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

b. Instrumentos financieros derivados - Negociables -

Las transacciones con derivados, que proveen coberturas económicas efectivas, no califican como coberturas según las reglas específicas de la NIC 39 y, por ello, son tratados como derivados para negociación.



Los instrumentos financieros derivados de negociación son inicialmente reconocidos en el estado de situación financiera al costo y posteriormente son registrados a su valor razonable. Todos los derivados son considerados como activos cuando el valor razonable es positivo y como pasivos cuando el valor razonable es negativo. Las ganancias y pérdidas por los cambios en el valor razonable son registradas en el estado de ganancias y pérdidas. Al 31 de diciembre de 2014, la Empresa no mantiene instrumentos que califica como de negociación.

Cobertura -

La Empresa utiliza los instrumentos derivados para administrar su exposición a tasas de interés y moneda extranjera. Con el objeto de gestionar riesgos particulares, la Empresa aplica la contabilidad de cobertura para las transacciones que cumplen con los criterios específicos para ello.

Al inicio de la relación de cobertura, la Empresa documenta formalmente la relación entre la partida cubierta y el instrumento de cobertura; incluyendo la naturaleza del riesgo, el objetivo y la estrategia para llevar a cabo la cobertura y el método que será usado para evaluar la efectividad de la relación de cobertura.

También al comienzo de la relación de cobertura se realiza una evaluación formal para asegurar que el instrumento de cobertura sea altamente efectivo en compensar el riesgo designado en la partida cubierta. Las coberturas son formalmente evaluadas cada semestre. Una cobertura es considerada como altamente efectiva si se espera que los cambios en los flujos de efectivo, atribuidos al riesgo cubierto durante el periodo por el cual la cobertura es designada, se compensan y están en un rango de 80 a 125 por ciento.

La parte efectiva de los cambios en el valor razonable de este derivado es reconocida en el patrimonio y resultados, respectivamente, y la ganancia o pérdida relacionada con la porción inefectiva es reconocida inmediatamente en el estado de ganancias



y pérdidas. Los montos acumulados en patrimonio para las coberturas de flujos de efectivo son llevados al estado de resultados integrales en los periodos en que la partida cubierta afecta pérdidas y ganancias. Al 31 de diciembre de 2014, la Empresa no mantiene instrumentos financieros de cobertura.

c. Baja de activos y pasivos financieros –

Activos financieros: Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Empresa ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y (iii) la Empresa ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

d. Compensación de instrumentos financieros –

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presentan en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de



cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

e. Valor razonable de los instrumentos financieros –

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en mercado activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costos de transacción.

En el caso de instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación con transacciones de mercado recientes, la referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, el análisis de flujo de fondos ajustado u otros modelos de valuación.

f. Transacciones en moneda extranjera –

Se consideran transacciones en moneda extranjera a aquellas realizadas en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas en la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son posteriormente ajustados a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación patrimonial. Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio resultante de la liquidación de dichas transacciones y de la traslación de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera a los tipos de cambio de la fecha del estado de situación patrimonial, son reconocidas en los rubros "Ingresos financieros" o "Gastos financieros", respectivamente, en el estado de



resultados integrales. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional al tipo de cambio prevaeciente a la fecha de la transacción.

g. Efectivo y equivalente de efectivo -

Para fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a caja, cuentas corrientes y depósitos con menos de tres meses de vencimiento desde la fecha de adquisición, todas ellas registradas en el estado de situación financiera. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

h. Existencias -

Las existencias se registran al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor, sobre la base de primeras entradas-primeras salidas. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio, menos los costos necesarios para terminar su producción y los gastos de venta. Por las reducciones en el valor en libros de las existencias a su valor realizable, se constituye una provisión para la desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones. Las existencias por recibir se valorizan por identificación específica.

i. Inmuebles, maquinaria y equipo -

Los inmuebles, maquinaria y equipo son registrados a su costo histórico de adquisición, menos la depreciación acumulada menos la provisión por deterioro del valor de los activos de larga duración. En este rubro también se incluye el costo de los bienes adquiridos bajo contratos de arrendamiento financiero, los cuales se registran conforme se indica en el párrafo (j) siguiente. El costo histórico de



adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo.

j. Arrendamientos –

La determinación de si un acuerdo constituye o incluye un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a la fecha de su celebración, es decir, si el cumplimiento del acuerdo depende del uso de uno o más activos específicos, o si el acuerdo concede el derecho de uso del activo, incluso si tal derecho no se encuentra especificado de manera explícita en el acuerdo. Los arrendamientos financieros que transfieren a la Empresa sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado, se capitalizan al inicio del arrendamiento, ya sea por el valor razonable de la propiedad arrendada o por el valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento, el que sea menor. Los pagos por arrendamientos se distribuyen entre los cargos financieros y la reducción de la deuda de manera tal de determinar un ratio constante de interés sobre el saldo remanente de la deuda. Estos cargos financieros se reconocen como costos financieros en el estado de resultados. Un activo arrendado se deprecia a lo largo de su vida útil. Sin embargo, si no existiese certeza razonable de que la Empresa obtendrá la propiedad del activo al término del plazo del arrendamiento, el activo se deprecia a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, el que sea menor. Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos operativos en el estado de resultados, en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.



k. Deterioro del valor de los activos no financieros –

La Empresa evalúa cada fin de año si existe un indicador de que un activo podría estar deteriorado. La Empresa prepara un estimado del importe recuperable del activo cuando existe un indicio de deterioro, o cuando se requiere efectuar la prueba anual de deterioro para un activo. El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable de la unidad generadora de efectivo menos los costos de vender y su valor de uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere flujos de efectivo de manera independiente. Cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido valor y es reducido a su valor recuperable. Al determinar el valor de uso, los flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja las actuales condiciones de mercado y los riesgos específicos del activo. Los flujos de efectivo surgen del presupuesto para los años de vida económica remanente del activo y no incluyen las actividades de reestructuración a las que la Empresa aún no se ha comprometido, ni las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento del bien o de la unidad generadora de efectivo que se somete a prueba. El importe recuperable es muy sensible a la tasa de descuento utilizada para el modelo de flujos de efectivo descontados, y a los flujos de efectivo futuros esperados. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

l. Obligaciones financieras –

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurrida. Cualquier diferencia entre el valor razonable (neto de los costos de transacción) y el valor reembolsable, es reconocida en el estado de resultados del periodo. Los préstamos son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Empresa tenga el derecho



irrevocable para diferir el acuerdo por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

m. Beneficios a los empleados –

La Empresa tiene obligaciones de corto plazo por beneficios a sus empleados que incluyen sueldos, aportaciones sociales, gratificaciones de ley, bonificaciones por desempeño y participaciones en las utilidades; y están obligadas al reparto de utilidades las empresas que cuenten con más de 20 trabajadores, siendo aplicable a los trabajadores que se encuentren contratados directamente por la empresa mediante un contrato de trabajo. Estas obligaciones se registran mensualmente con cargo al estado de resultados integrales, a medida que se devengan. Conforme a la legislación peruana, la participación de los trabajadores es calculado sobre la misma base utilizada para calcular el impuesto a la renta corriente, aplicando una tasa del 8 por ciento, y es presentada en el estado de resultados integrales.

n. Provisiones –

Las provisiones por demandas legales se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente (legal) o inminente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar dicha obligación; y el importe ha podido ser determinado de una manera razonable. El importe provisionado es equivalente al valor presente de los pagos futuros esperados para liquidar la obligación. Cuando la Empresa espera que una parte o el total de la provisión sea recuperada, dichos recuperos son reconocidos como activos siempre que se tenga la certeza del recupero. El importe provisionado es presentado como gasto en el estado de resultados integrales neto de los recuperos. Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de



impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

o. Impuestos –

Impuesto a la renta corriente - Los activos y pasivos corrientes por impuesto a la renta se miden por los importes que se esperan recuperar o pagar a la autoridad tributaria. Las tasas imponibles y las leyes tributarias fiscales utilizadas para computar el impuesto son aquellas que están aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentra próximo a completarse a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. El impuesto a la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio neto se reconoce en el patrimonio neto y no en el estado de resultados. Periódicamente, la Gerencia evalúa las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto de las situaciones en las que las normas imponibles aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando es apropiado.

Impuesto General a las Ventas - Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el monto de impuesto general a las ventas, salvo: - Cuando el impuesto general a las ventas (IGV) incurrido en una adquisición de activos o servicios no resulta recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso el IGV se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte de la partida del gasto, según corresponda; - Las cuentas por cobrar y por pagar que ya están expresadas con el importe del IGV incluido. El importe neto del IGV que se pueda recuperar de la autoridad fiscal o que se le deba pagar, se incluye como parte de las otras cuentas por cobrar o por pagar en el estado de situación financiera.



p. Utilidad por acción –

La utilidad por acción básica y diluida ha sido calculada sobre la base del promedio ponderado de las acciones comunes y de inversión en circulación a la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2014, la Empresa no tiene instrumentos financieros con efecto dilutivo por lo que las utilidades básica y diluida por acción son las mismas.

q. Segmentos –

Un segmento de negocios es un grupo de activos y operaciones que proveen bienes o servicios, y que está sujeto a riesgos y retornos significativos distintos a los riesgos y retornos de otros segmentos de negocios. Un segmento geográfico se caracteriza por proveer bienes o servicios dentro de un ambiente económico particular que está sujeto a riesgos y retornos diferentes de aquellos segmentos que operan en otros ambientes económicos. En el caso de la Empresa, la Gerencia estima que su único segmento reportable es la comercialización al por mayor y menor de insumos y materia prima para la producción de productos como: Abarrotes en general, tabaco, licores, ron, bebidas gaseosas, aguas minerales, y demás implementos domésticos consumibles o no, así como alimentos balanceados, maíz y granos en general; productos lácteos, leche, queso, yogurt, manjar blanco y otros, así como bebidas gaseosas, aguas minerales, jugos, alimentos elaborados (dulces, postres, chocolates, mermeladas, golosinas, comidas, heleados, bocaditos envasados entre otros comestibles); productos cárnicos (carne fresca, congelado, embutidos, carnes curadas, etc.).

r. Eventos posteriores –

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Empresa a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son



incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

s. Nuevos pronunciamientos contables-

Ciertas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones de las NIIF existentes fueron publicadas y son obligatorias para la Empresa para periodos que comienzan a partir del 1 de enero de 2012, pero que la Empresa no ha adoptado anticipadamente. De estas, las que aplican a la Empresa son las siguientes: - NIC 1 "Presentación de estados financieros- presentación de otros resultados integrales" Las modificaciones a la NIC 1 cambian la agrupación de las partidas presentadas en otros resultados integrales. Los ítems que puedan requerir ser reclasificados a resultados en el futuro deben presentarse de modo separado de aquellos ítems que no se espera reclasificar a resultados nunca. Esta modificación sólo tendrá impacto a nivel de presentación y no tendrá impacto a nivel de la posición financiera de la Empresa o de sus resultados. Estas modificaciones son efectivas para periodos anuales que empiecen el 1 de enero de 2012. -

2.3 Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros siguiendo las Normas Internacionales Información Financiera requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos por los años terminados el 31 de diciembre de 2014.

En opinión de la Gerencia, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin



embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. La Gerencia de la Empresa no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros.

Los estimados más significativos considerados por la Gerencia en relación con los estados financieros se refieren básicamente a:

(i) Deterioro del valor de los activos no financieros–

La Empresa evalúa a fin de cada año si existe algún indicio de que el valor de sus activos se ha deteriorado. Si existe tal indicio, la Empresa hace un estimado del importe recuperable del activo.

A la fecha de los estados financieros, las proyecciones disponibles de estas variables muestran tendencias favorables a los intereses de la Empresa lo que sustenta la recuperación de sus activos permanentes.

(ii) Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales de inmuebles, maquinaria y equipo -

La determinación del método de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de inmuebles, mobiliario y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Gerencia revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta prospectivamente en el caso de identificarse algún cambio.

(iii) Valor razonable de inmuebles, maquinaria y equipo -

La Empresa ha determinado el valor razonable de ciertas partidas de inmuebles, maquinaria y equipo sobre la base de tasaciones efectuadas por un perito independiente, las cuales consideran, entre otros, el costo de reposición y antigüedad de los bienes, y las condiciones de mercado.



2.4 Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") -

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Perú, el 14 de octubre de 2011, a través de la Resolución N°102-2011-EF/94.01.1, la Superintendencia de Mercado de Valores ("SMV", antes CONASEV), ha requerido a las sociedades anónimas inscritas en el Mercado de Valores que adopten las NIIF a partir del ejercicio 2012, teniendo como opción efectuar la adopción anticipada en el ejercicio 2011. En consecuencia, la Empresa ha adoptado las NIIF a partir del ejercicio 2012.

Al 31 de diciembre de 2014 los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con las NIIF.

Los cuadros y notas explicativas incluidos en los literales (a) al (e) siguientes, brindan una descripción detallada de las principales diferencias entre los PCGA en el Perú y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas por la Empresa, y el impacto sobre el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2014, y sobre la utilidad neta al 31 de diciembre de 2014.



3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

La composición del rubro es como sigue

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Dinero en efectivo	287,563	236,894
Cuentas Corrientes	52,146	433,421
Cheques en Transito	<u>202,859</u>	<u>29,494</u>
TOTAL	<u>542,569</u>	<u>699,809</u>

a) El efectivo está constituido por la moneda de curso legal, que es propiedad de la entidad y que estará disponible de inmediato para su operación.

b) Las cuentas corrientes bancarias se encuentran depositadas en bancos locales en moneda nacional y extranjera las cuales devengan intereses a tasas de mercado. Tales como

Banco Continental Soles 0011-311-0100002206-89	2,942
Banco Continental Soles 011-240-000100054022-97	7,667
Banco De Crédito Soles 380-1918913-0-41	819
Banco De la Nación Soles 00-601-084570	741
Banco De la Nación Soles 00-604-001579	470
Banco Interamericano De Finanzas Soles 7000289759	1,923
Banco Continental Dólares 011-311-0000100005019-83	306
Banco de Crédito Dólares 382-1884822-1-97	23,290
Banco Interbank Dólares 400-3000617263	987
Banco Scotiabank Dólares 3866208	12,759
Banco Scotiabank Soles por convenio 000-1805010	<u>242</u>
TOTAL	<u>339,710</u>



4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas por cobrar (Cartera)	927,255	930,094
Letras por cobrar (Cartera)	469,079	479,323
Letras por cobrar	-	304
Otros gastos por protesto de letras	<u>33,159</u>	<u>29,751</u>
TOTAL	<u>1'429,493</u>	<u>1'439,472</u>

Las cuentas por cobrar comerciales – terceros, son de vencimiento corriente, están denominadas en nuevos soles y no devengan intereses, excepto en el caso de las letras, las cuales generan intereses a tasas vigentes del sistema financiero y no cuentan con garantías específicas. El 100 por ciento del total de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 se concentran en los clientes que realizan actividades comerciales dentro del ámbito de la empresa

5. CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, ACCIONISTAS (SOCIOS), DIRECTORES Y GERENTES

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Préstamos y Anticipos al Personal	<u>238,279</u>	<u>207,907</u>
TOTAL	<u>238,279</u>	<u>207,907</u>



6. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS – TERCEROS -

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Compañías Aseguradoras	0	360,720
Subsidios por maternidad	0	2,760
Otras	0	12,127
Depósitos en garantía por alquileres	3,000	3,800
Reembolso de gastos	10,868	0
Reclamaciones a terceros	410,059	0
Otras cuentas por cobrar Diversas	60,999	3'432,158
Erick Rodríguez Ortiz	<u>1'123,981</u>	<u>0</u>
SUB TOTAL	1'608,907	3'811,565
Erick Rodríguez Ortiz	<u>2'888,216</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>4'497,123</u>	<u>3'811,565</u>

Otras cuentas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente y no corriente.

7. SERVICIOS CONTRATADOS POR ANTICIPADOS

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/	S/
Seguros Pagados por Anticipados	23,074	66,350
Alquileres Pagados por Anticipados	0	0
Otras entregas por Rendir	114,388	192,698
Otros Gastos Contratados por Anticipados		
TOTAL	<u>137,462</u>	<u>259,048</u>

Servicios y otros contratados por anticipados son servicios a recibir en el futuro o que habiendo sido recibidos incluyen beneficios que se extienden más allá



de un ejercicio económico. Los seguros comprende el monto contratado por las Empresas aseguradoras por las primas de seguros.

8. EXISTENCIAS

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Sede ICA	7'581,105	6'524,212
Sede CHINCHA	6'498,090	5'592,181
Sede NAZCA	5'415,075	4'660,151
Sede ABANCAY	1'046,193	900,050
Sede ANDAHUAYLAS	<u>1'119,838</u>	<u>964,010</u>
TOTAL	<u>21'660,301</u>	<u>18'640,604</u>

9. INVERSIONES INMOBILIARIAS

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Fondo Mutuo- Conservador Mp BCP Dólares 0002-15557143	71,619	0
Fondo Mutuo- Conservador Mp BCP Dólares 0002-16716444	107,062	0
Fondo Mutuo- Conservador Mp BCP Dólares 0002-17310444	89,021	0
Fondo Mutuo- BBV FMIUV 0011-0311-8000000398-80	<u>164,303</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>432,005</u>	<u>0</u>



10. INMUEBLES MAQUINARIAS Y EQUIPO

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/	S/
Instalaciones de Cámara Estacionaria	56,315	56,315
Costo Camioneta KIA D8T-472	0	67,148
Maquinaria y Equipos de Explotación	48,498	19,895
Costo Camión DODGE - B2U-928	16,272	16,272
Costo Camión DODGE - B4G-848	16,272	16,272
Costo Camión DODGE - B2X- 836	16,272	16,272
Costo Camión VOLKSWAGEN A7Y-890	41,827	41,827
Costo Camión VOLKSWAGEN B4I-855	41,827	41,827
Costo Camión VOLKSWAGEN B4G-832	41,827	41,827
Costo Camión VOLKSWAGEN B4G-843	41,827	41,827
Costo Camioneta PICKUP B7H-935	0	34,856
Costo Camión VOLKSWAGEN B4G-844	27,885	27,885
Costo Camión VOLKSWAGEN B2U-861	27,885	27,885
Costo Camión VOLKSWAGEN B2X-839	27,885	27,885
Costo Automóvil AUDI A9P-579	0	51,122
Costo Camión CHEVROLET C5V-878	58,093	58,093
Costo Camión CHEVROLET C5V-877	58,093	58,093
Costo Camión CHEVROLET C5V-879	58,093	58,093
Costo Camión CHEVROLET C5V-876	58,093	58,093
Costo Camioneta NISSAN B8C-895	23,186	23,186
Costo Camioneta NISSAN B8C-896	23,186	23,186
Costo Camioneta NISSAN B8C-898	23,186	23,186
Costo Camioneta NISSAN B8C-897	23,186	23,186
Costo Camión NISSAN B8C-899	27,824	27,824
Costo Camión MITSUBISHI D3I-909	50,227	50,227
Costo Camión MITSUBISHI D3I-912	50,227	50,227
Costo Camión MITSUBISHI D3I-908	50,227	50,227



Costo Camión MITSUBISHI D3I-910	50,227	50,227
Costo Camión MITSUBISHI D3I-911	50,227	50,227
Costo – Forton D3Q-811	39,544	0
Costo – Muebles y enseres	200,937	196,544
Racks Almacenes	82,045	75,903
Racks Pisco	50,316	50,316
Costo – Equipos diversos	158,826	118,483
Costo Otros - Equipos Diversos	140,138	140,138
Costo – Equipos de comunicación	5,063	1,343
Costo – Equipos de seguridad	8,138	6,441
Costo – Otros equipos	43,445	14,832
Muebles y Enseres	1,678	1,678
Trabajos en Curso	113,921	0
Trabajos en Curso Local Nazca	<u>23,450</u>	<u>23,450</u>
SUB TOTAL	1'876,171	1'762,322
Activos adquiridos en arrendamiento financiero (Equipos de transporte)	<u>1'007,893</u>	<u>535,158</u>
TOTAL	<u>2'884,064</u>	<u>2'297,480</u>

La Empresa durante su funcionamiento ha realizado adquisiciones de inmuebles, maquinarias y equipos, con la finalidad de incrementar el activo fijo de la empresa tendiente a satisfacer el crecimiento de las actividades inherentes de la empresa

11. INTANGIBLES

La composición del rubro es como sigue

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Costo	5,166	5,166
Costo de derecho de llave	1,271,186	1'271,186



Proyecto SAP	<u>377,386</u>	<u>350,450</u>
TOTAL	<u>1'653,738</u>	<u>1'626,802</u>

La Empresa durante su funcionamiento ha realizado adquisiciones de Intangibles con la finalidad de incrementar el activo intangible de la empresa tendiente a satisfacer el crecimiento de las actividades inherentes de la empresa

12. ACTIVOS DIFERIDOS.

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
IGV Diferido ME	67,814	71,424
IGV Diferido MN	103,952	80,833
Impuesto a la Renta diferido-resultados	1'388,796	995,000
Intereses	60,753	39,294
Comisiones o portes	873	662
Intereses-Deprodeca	<u>224,928</u>	<u>383,005</u>
	<u>1'847,117</u>	<u>1'570,218</u>

13. DEPRECIACION ACUMULADA

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Edificaciones-Costo de Adq. o Construc	-2,617	-1,154
Inmuebles, Maq. Y Equipo-Maq. Equipo Tras.	-264,842	-143,698
Equipo de Transporte	-568,986	-420,593
Maquinaria y Equipo de Explotación	-17,609	-9,714



Muebles y Enseres	-98,626	-66,015
Equipos Diversos	-85,731	-53,025
Concesiones, licencias y otros derechos	-378,467	-213,543
Programa de computadora SOFTWARE	<u>-32,695</u>	<u>-32,695</u>
TOTAL	<u>-1'449,573</u>	<u>-940,437</u>

Costo de inversión en el desarrollo interno de adquisición de procesamiento de datos que tiene la empresa con respecto al software de contabilidad adquirido

14. SOBREGIROS BANCARIOS

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Banco INTERBANK Nuevos Soles Cta. 400-3000617248	384,618	0
Banco SCOTIABANK Nuevos Soles Cta. 000-8735026	<u>600,595</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>985,213</u>	<u>0</u>

15. TRIBUTOS POR PAGAR

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
IGV Cuenta Propia	5,184	9,936
IGV Régimen de Retenciones por Pagar	4,138	445
IGV Régimen de Percepciones por Pagar	47,147	0
Renta de 3ra. Categoría	706,255	378,271
Renta de 4ta. Categoría	197	787
Renta de 5ta. Categoría	10,244	6,061



Es Salud SUNAT	20,840	18,261
Es Salud Vida SUNAT	5	5
ONP	6,286	4,121
AFP	<u>22,752</u>	<u>20,824</u>
TOTALES	<u>823,048</u>	<u>438,712</u>

A lo que se debe agregar adicionar el Impuesto Temporal a los Activos Netos –ITAN – la suma de S/. 38,435

Se han generado por las actividades de compra y venta que ha realizado la empresa, así como por las relaciones laborales que mantiene con sus trabajadores y los impuestos de los gobiernos locales.

16. REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Sueldos, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones por Pagar	<u>731,591</u>	<u>399,874</u>
TOTAL	<u>731,591</u>	<u>399,874</u>

Son las obligaciones que adquiere la empresa por la relación laboral que tiene con sus trabajadores para el cumplimiento de su actividad principal.

17. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas emitidas. Nuevos Soles	10'725,123	9'853,591
Facturas emitidas. Dólares	42,157	94,419
Letras por Pagar. Nuevos Soles	1'168,922	789,593



Honorarios por Pagar – Nuevos Soles	14,794	29,475
Anticipos a Proveedores – Nuevos soles	4,654	0
Anticipos a Proveedores – Dólares Americanos	<u>10,923</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>11'966.572</u>	<u>10'767.078</u>

Las cuentas por pagar comerciales – terceros, son de vencimiento corriente, están denominadas en nuevos soles y no devengan intereses, excepto en el caso de las letras, las cuales generan intereses a tasas vigentes del sistema financiero y no cuentan con garantías específicas. El 100 por ciento del total de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 se concentran en los proveedores que realizan actividades comerciales dentro del ámbito de la empresa.

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Contrato Leasing – Nuevos Soles	338,661	0
Contrato Leasing – Dólares	445,765	468,228
Pagaré – Nuevos Soles	5'410,000	3'204,600
Pagaré - Dólares	0	500,483
Otras obligaciones Financieras	0	389
Línea Confirming	1'595,892	1'599,469
Financiamiento electrónico de compras	<u>1'057,750</u>	<u>1'002,844</u>
TOTAL	<u>8'848,068</u>	<u>6'776,013</u>

El financiamiento de la línea LEASING ha servido para la adquisición de unidades de transporte para mejorar el servicio de distribución de los productos que vende la empresa.



19. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – TERCEROS

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Retención Judicial	1,525	984
Cuentas por Pagar Deprodeca	2'495,738	3'305,166
Otras cuentas por pagar diversas	11,686	0
TOTAL	<u>2'508,948</u>	<u>3'306,150</u>

20. CAPITAL SOCIAL

La composición del rubro es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Acciones	<u>6'024,550</u>	<u>6'024,550</u>

Al 31 de diciembre de 2014 el capital autorizado, íntegramente suscritas y pagadas y está representado por S/6'024,550 acciones ordinarias de un valor nominal S/1.00 cada una.

21. RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro tiene un monto acumulado S/. 822,826 correspondientes a las utilidades que ha obtenido la empresa en años anteriores



22. VENTAS

Como producto de la distribución de las mercaderías adquiridos a los proveedores, se ha obtenido una venta total en el año S/. 92'030,934.

23. COSTO DE VENTAS

Por la actividad principal de la empresa de comprar y vender, su costo es de S/. 80'956,278

24. MANO DE OBRA PLANILLA

Para la realización de la actividad principal de la empresa se ha empleado la suma de S/. 2'892,686 en pago de planillas.

25. COSTO DE OPERACIÓN

La empresa ha utilizado la suma de S/. 2'787,264 para la realización de una parte de sus actividades comerciales.

26. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La suma de S/. 3'150,728 ha empleado la empresa en el pago de servicios inherentes a la actividad comercial de la Empresa.

27. GASTOS FINANCIEROS

Representan la suma de S/. 1'176,900 en pago de operaciones financieras propias de la empresa.



28. INGRESOS FIANCIEROS

La empresa ha obtenido la suma de S/. 40,629 en operaciones financieras inherentes a sus actividades empresariales.

29. INGRESOS DIVERSOS

Asciende al monto de S/. 676,995 por ingresos relacionados con la actividad principal de la empresa.

SITUACIÓN TRIBUTARIA

a) La Empresa está sujeta al régimen tributario peruano. Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 la tasa de impuesto a la renta es de 30 por ciento sobre la utilidad gravable.

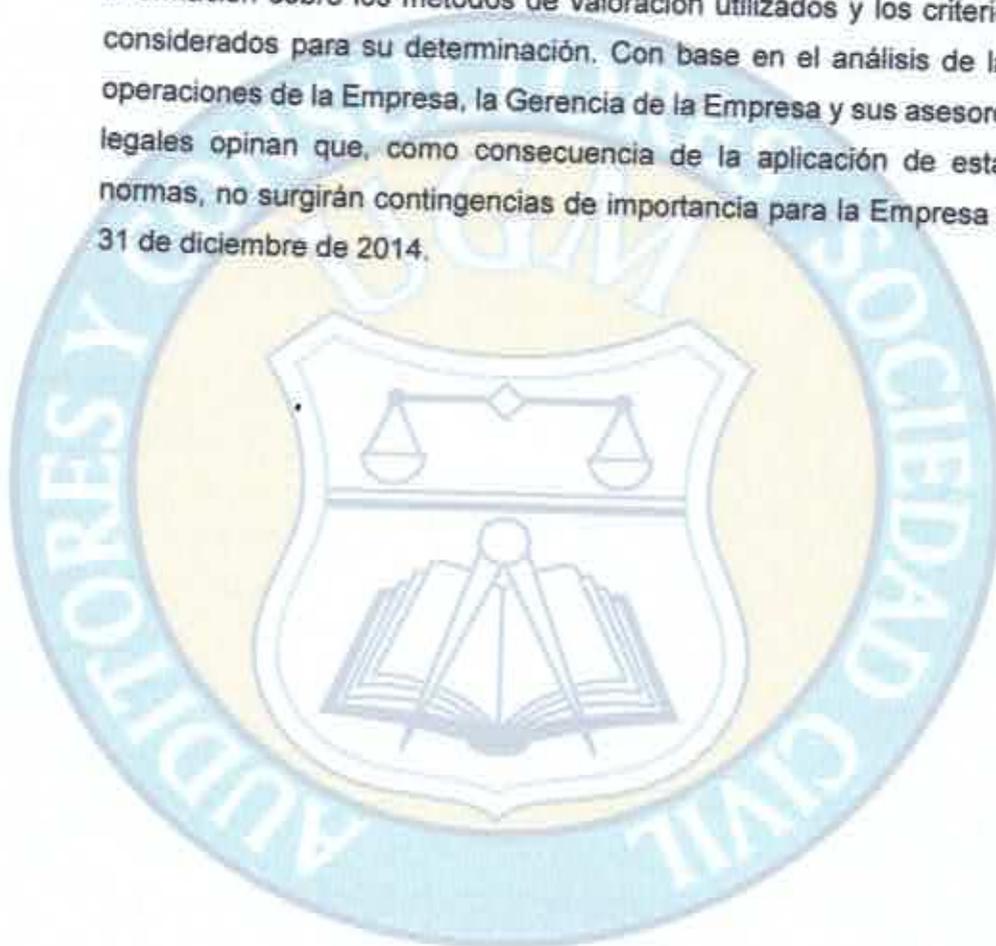
Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales deberán pagar un impuesto adicional de 4.1 por ciento sobre los dividendos recibidos.

b) Las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a la renta calculado por la Empresa en los cuatro años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Debido a las posibles interpretaciones que las autoridades tributarias puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar si las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Empresa, por lo que cualquier mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine.

Sin embargo, en opinión de la Gerencia de la Empresa y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.



- c) Para propósito de la determinación del Impuesto a la Renta e Impuesto General a las Ventas, los precios de transferencia de las transacciones con empresas relacionadas y con empresas residentes en territorios de baja o nula imposición, deben estar sustentados con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. Con base en el análisis de las operaciones de la Empresa, la Gerencia de la Empresa y sus asesores legales opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no surgirán contingencias de importancia para la Empresa al 31 de diciembre de 2014.



Urb. Santa Rosa del Palmar Mz J L7 - Ica Tel. 056-210324
Email. ugmaudidores@hotmail.com Cel. 956-698990 Cel 956615997

INDICE

Presentación	1
Contenido	2
Dictamen	3-4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estado de Patrimonio Neto	7
Flujo de Efectivo	8
Identificación y Actividad Económica	11
Principales principios y prácticas contables	12
Base de preparación y cambios contables	12
Resumen de principios y prácticas contables	13
Juicios estimados y supuestos contables	25
Efectivo y equivalente de efectivo	28
Cuentas por cobrar Comerciales - Terceros	29
Cuentas por cobrar Personal, Accionistas (socios) Directores y Gerentes	29
Cuentas por cobrar Diversas – Terceros	30
Existencia neto	31
Depreciación acumulada	34
Cuentas por pagar Comerciales	36
Cuentas por pagar diversas	38
Capital Adicional	38
Gasto de ventas	39
Situación Tributaria	40
Indice	42

