

**DISTRIBUIDORA CUNZA S.A.**

**INFORME DEL EXAMEN A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



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

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**CONTENIDO**

	<b>Página</b>
Dictamen de los auditores independientes	3-4
<b>Estados Financieros:</b>	
Estados de Situación Financiera	5
Estado de Resultados	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 23

S/. = Nuevos Soles  
US\$ = Dólar Estadounidense



## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Señores Accionistas**  
**DISTRIBUIDORA CUNZA S.A.**  
**Muy Señores Nuestros:**

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la **EMPRESA DISTRIBUIDORA CUNZA S.A.**, que comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 para fines comparativos; 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 y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia con respecto a los estados financieros**

2.- La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar 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 las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contiene representaciones erróneas de importancia relativa.

4.- Una auditoria 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



**HUAYNA GAMARRA & ASOCIADOS S.C.**  
**CONTADORES PUBLICOS**  
AV. EL SANTUARIO N° 1507 - 104 - URB. MANGOMARCA - S.J.L.  
TELEFAX: 379-5089 CELULAR: 99876-9926

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 de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa, en la preparación, 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.

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

### **Opinión**

6.- En nuestra opinión, los Estados Financieros antes indicados presentan **razonablemente**, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de la **EMPRESA DISTRIBUIDORA CUNZA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú.

### **Refrendado por:**

**Leopoldo Huayna Delgadillo (socio)**  
**CPC Matrícula 6506**

**Lima - Perú,**  
**05 de Junio de 2015**

**DISTRIBUIDORA CUNZA S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Por los años terminados el 31 diciembre 2014 y 2013**  
 (Expresado en Nuevos Soles)  
**Notas 1, 2 y 3**

		2014	2013			2014	2013
<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	(Nota 5)	1,421,457	1,219,822	Sobregiro Bancario			
Inversiones Financieras	(Nota 6)	209,745	202,149	Cuentas por Pagar Comerciales	(Nota 13)	5,465,244	4,541,912
Cuentas por Cobrar Comerciales	(Nota 7)	3,423,590	2,397,654	Cuentas por Pagar Diversas	(Nota 14)	731,400	495,405
Neto de S/. Provisión cobranza dudosa							
Otras Cuentas por Cobrar	(Nota 8)	137,125	63,239	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>		<b>6,196,644</b>	<b>5,037,317</b>
Impuestos y gastos contratados por Anticipado	(Nota 9)	281,404	270,575	<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>			
Existencias	(Nota 10)	2,075,661	1,974,705			-	-
Otros activos	(Nota 11)	31,561	25,831	Ingresos diferidos	(Nota 16)	8,303	7,037
		<hr/>	<hr/>	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>8,303</b>	<b>7,037</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>7,580,542</b>	<b>6,153,975</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>6,204,947</b>	<b>5,044,354</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>			-	<b>PATRIMONIO</b>			
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (Neto)	(Nota 12)	54,186	49,912	Capital Social		237,573	237,573
Activos Intangibles Neto		880	807	Excedente revaluación			
		<hr/>	<hr/>	Reserva legal		17,528	17,528
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>55,066</b>	<b>50,719</b>	Resultados acumulados		1,175,560	905,239
		<hr/>	<hr/>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	(Nota 17)	<b>1,430,661</b>	<b>1,160,340</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>7,635,608</b>	<b>6,204,694</b>	SITUACION TRIBUTARIA	(Nota 18)		
		<hr/>	<hr/>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>7,635,608</b>	<b>6,204,694</b>
		<hr/>	<hr/>			<hr/>	<hr/>

Las Notas que se adjuntan forman parte de los Estados Financieros.

**DISTRIBUIDORA CUNZA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Por los años terminados el 31 diciembre 2014 y 2013

(Expresado en Nuevos Soles)

Notas 1, 2 y 3

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	82,081,396	74,857,444
	<b>82,081,396</b>	<b>74,857,444</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costos de ventas	75,490,402	70,001,543
	<b>6,590,994</b>	<b>4,855,900</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		
Gastos de Ventas	3,377,064	2,400,763
Gastos de Administración	1,531,811	1,184,362
Gastos Operación	1,829,109	1,351,983
	<b>(146,990)</b>	<b>(81,207)</b>
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>		
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
Ingresos Financieros	10,564	18,953
Gastos Financieros	9,075	5,619
Gastos Diversos		
Ingresos Diversos	936,357	570,453
	790,856	502,580
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTIC. E IMPTO. A LA RENTA</b>		
<b>PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES</b>		
	<b>790,856</b>	<b>502,580</b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
Impuesto a la Renta	301,559	207,216
	<b>489,297</b>	<b>295,364</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		
	<b>489,297</b>	<b>295,364</b>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

**DISTRIBUIDORA CUNZA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(Expresado en Nuevos Soles)

**Nota 17**

CONCEPTO	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTALES
<b>Saldos Iniciales</b>	<b>237,573</b>	<b>0</b>	<b>17,528</b>	<b>1,074,351</b>	<b>1,329,452</b>
Ajuste de años anteriores:					0
Saldo Inicial Reexpresado	237,573	0	17,528	1,074,351	1,329,452
Cambios en el Patrimonio					0
Ganancia Neta del Ejercicio				295,364	295,364
Dividendos en Efectivo Declarados				-464,475	-464,475
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>237,573</b>	<b>0</b>	<b>17,528</b>	<b>905,240</b>	<b>1,160,341</b>
Saldo Inicial Reexpresado	237,573	0	17,528	905,240	1,160,341
Cambios en el Patrimonio					0
Ganancia Neta del Ejercicio				489,297	489,297
Dividendos en Efectivo Declarados				-218,977	-218,977
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>237,573</b>	<b>0</b>	<b>17,528</b>	<b>1,175,560</b>	<b>1,430,661</b>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.



**DISTRIBUIDORA CUNZA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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

(Expresado en Nuevos Soles)

Nota 23

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobranza a clientes	81,054,477	75,051,900
Otros cobros relativos a la actividad	938,829	583,787
( - ) Pago a proveedores	78,681,614	73,154,877
( - ) Pago de tributos	65,563	104,715
( - ) Pago de remuneraciones y participaciones y otros beneficios	2,814,434	2,277,636
( - ) Pago - otras cuentas por pagar		
( - ) Pago - otros pagos en efectivo relativos a la actividad		
Otros		
<b>( A ) : AUM. EFECTIVO O EQUIV. EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>431,696</b>	<b>8,459</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
inversiones en valores	-	-
compra de activos fijos	11,081	13,632
otros pagos	-	-
<b>( B ) : AUM. EFECTIVO O EQUIV. EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>11,081</b>	<b>13,632</b>
<b>FLUJOS EFECTIVO DE LAS ACTIVID. DE FINANCIAMIENTO</b>		
Sobregiros bancarios	-	-
Dism. (Aumen.) Neto de prestamos	-	-
Aumen. (Dism.) de otros Pasivos financieros	218,980	448,384
<b>C:AUMENTO (DISM.) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE PROVEN. DE LAS ACTIVID. DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>218,980</b>	<b>448,384</b>
<b>DISMINUCION NETO EFECTIVO Y EQUIV. EFECTIVO AUMENTO (DISM.) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. SALDO DE EFECTIVO Y EQUIV. AL INICIO EJERC.</b>	<b>201,635</b>	<b>-363,557</b>
	1,219,822	1,583,379
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVAL. AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>1,421,457</b>	<b>1,219,822</b>
	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado.

# **DISTRIBUIDORA CUNZA S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2014  
(Expresado en Nuevos Soles)

### **Nota 1**

#### **CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

Distribuidora Cunza S.A. se constituyó mediante Escritura Pública el 24 de setiembre de 1998 y fue inscrita en el Registro de Personas Jurídicas de los Registros Públicos de Lima en la ficha Nro 11045555, es una empresa de derecho privado. Se rige por lo estipulado en la Ley General de Sociedades y de duración indefinida. Su domicilio fiscal, está ubicado en Av. El Sol Mz E Lt 4 – Parque Industrial – Distrito Villa El Salvador, Provincia y Departamento de Lima.

La actividad principal de la empresa es comercializar productos de consumo masivo, como Aceites, Fideos, Harinas domesticas e Industriales, golosinas, etc. al por mayor.

El principal proveedor de todos los productos que comercializa es Alicorp S.A.A.

### **Nota 2**

#### **DECLARACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES GENERALMENTE ACEPTADOS (PCGA), NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC'S) Y NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF'S)**

##### **(i) Principios de preparación y presentación**

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú (PCGA en Perú), los cuales comprenden las Normas e Interpretaciones emitidas o adoptadas por el IASB (International Accounting Standards Board), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretación (SIC), adoptadas por el IASB; oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) para su aplicación en Perú.

En la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, la Compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e Interpretaciones antes mencionadas que le

son aplicables, de acuerdo con las resoluciones emitidas por el CNC.

**(ii) Nuevas normas y modificaciones a normas emitidas e interpretaciones aprobadas por el CNC adoptadas en Perú a partir de 2013**

Mediante la Resolución No. 053-2013-EF/30, el CNC aprobó oficializar para su aplicación en Perú, a partir de 1 de enero de 2014, recomendando su aplicación anticipada. Las nuevas normas y modificaciones aprobados por el CNC con vigencia a partir del año 2014 en Perú, de acuerdo a esta Resolución fueron:

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIFF**

- NIIF 1 “Adopción por primera vez de las NIIF”
- NIIF 2 “Pagos basados en acciones”
- NIIF 3 “Combinaciones de negocios”
- NIIF 5 “Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”
- NIIF 7 “Instrumentos financieros: Información a revelar”
- NIIF 8 “Segmentos de operación”

**NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD – NIC**

- NIC 1 “Presentación de estados financieros”
- NIC 7 “Estado de flujos de efectivo”
- NIC 16 “Propiedad, planta y equipo”
- NIC 17 “Arrendamientos”
- NIC 18 “Ingresos de actividades ordinarias”
- NIC 19 “Beneficios de los empleados”
- NIC 20 “Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales”
- NIC 23 “Costos por préstamos”
- NIC 24 “Información a revelar sobre partes relacionadas”
- NIC 27 “Estados financieros consolidados y separados”
- NIC 28 “Inversiones en asociadas”
- NIC 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias”
- NIC 31 “Participaciones en negocios conjuntos”
- NIC 32 “Instrumentos financieros: Presentación”
- NIC 34 “Información financiera intermedia”
- NIC 36 “Deterioro del valor de los activos”
- NIC 38 “Activos intangibles”
- NIC 39 “Instrumentos financieros: reconocimiento y medición”
- NIC 40 “Propiedades de inversión”
- NIC 41 “Agricultura”

**INTERPRETACIONES A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA -CINIIF**

CINIIF 8 “Alcance de la NIIF 2”  
CINIIF 9 “Nueva evaluación de derivados implícitos”  
CINIIF 11 “NIIF 2 – Transacciones con acciones propias y del Grupo”  
CINIIF 13 “Programas de fidelización de clientes”  
CINIIF 14 “NIC 19 - El límite de un activo por beneficios definidos, obligación de mantener un nivel mínimo de financiación y su interacción”  
CINIIF 15 “Acuerdos para la construcción de inmuebles”  
CINIIF 16 “Coberturas de una inversión neta en un negocio en el extranjero”  
CINIIF 17 “Distribuciones a los propietarios, de activos distintos al efectivo”  
CINIIF 19 “Extinción de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio”

La Gerencia de la Compañía revisó en 2014 estas normas y determinó lo siguiente:

- Las siguientes normas: NIIF 1, NIIF 2, NIIF 3, NIIF5, NIIF8, NIC20, NIC27, NIC28, NIC 29, NIC 31, NIC 34, NIC 40, NIC 41, CINIIF 8, CINIIF 9, CINIIF 11, CINIIF 13, CINIIF 14, CINIIF 15, CINIIF 16, CINIIF 17 Y CINIIF 19, no han sido adoptadas porque no son aplicables a las operaciones actuales de la Compañía, o por no ser una entidad pública, o por no haber adoptado las NIIF en su totalidad.
- Las demás normas no han tenido un cambio importante o no han tenido un efecto significativo de su adopción, excepto lo que se refiere a la NIC 1 “Presentación de estados financieros”, por el cambio de denominaciones de los estados financieros de balance general a estado de situación financiera, de estado de ganancias y pérdidas a estado de resultados; y la incorporación del estado de resultado integral, entre otras. Los estados financieros de 2012 previamente emitidos han sido reexpresados retroactivamente para reflejar los cambios requeridos por la adopción de esta versión de la NIC 1.

**(iii) Normas e interpretaciones aprobadas por el CNC a ser adoptadas en Perú a partir de 2012 y 2013**

Mediante Resolución N° 053-2013-EF/30, emitida el 11 de septiembre de 2013, el CNC aprobó oficializar para su aplicación en Perú, a partir de 1 de enero de 2013, la versión 2013 de las NIC, NIF, CINIIF y SIC, adoptados por el IASB a nivel internacional.

Mediante Resolución N° 055-2014-EF/30, emitida el 24 de julio de 2014, el CNC aprobó oficializar para su aplicación en Perú, a partir del día siguiente de su publicación, la versión 2014 de las NIC, NIF, CINIIF y SIC, adoptados por el IASB a nivel internacional.

La Gerencia de la Compañía está analizando cómo estas normas podrían tener algún impacto en la preparación y presentación de sus estados financieros de 2014 en adelante.

### Nota 3

#### **PRINCIPIO Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Mercado de Valores (SMV) y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú, que comprenden sustancialmente a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), oficializada por el Consejo Normativo de Contabilidad. 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:

i. Uso de estimaciones contables

La preparación de los Estados Financieros, requiere que la Gerencia de la empresa, lleve a cabo estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los Activos y Pasivos, la exposición de contingencias y el reconocimiento de ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los Estados Financieros, variaran como resultado de cambios en las premisas en los que se sustentarán los saldos de los Estados Financieros serán corregidos en la fecha en la que el cambio en las estimaciones y supuestos se produce.

ii. Cuentas por Cobrar y Pérdida por deterioro de cuentas por cobrar

Surgen de las operaciones propias de la empresa y presentan derechos reales y cobrables y se muestran por el principal, los intereses son calculados al momento del pago del préstamo o de las cuotas mensuales. La empresa revisa periódicamente los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). Donde no es posible estimar el valor recuperable de un activo individual, la empresa estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

iii. 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 los primarios como Caja y Bancos, Cuentas por Cobrar y por Pagar, y deudas a largo plazo cuyos valores en libros de la empresa son similares a sus valores razonables de mercado.

iv. Inventarios

Los inventarios se valúan al costo de adquisición o producción o al valor neto realizable, el que sea menor. El costo incluye los costos de materiales directos y, en su caso, los costos de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación. El costo se determina usando el método de promedio ponderado; el costo del inventario en tránsito, usando el método de costo específico. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye una estimación para desvalorización de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

Los descuentos por pronto pago, por la compra de mercaderías, son reconocidos en el rubro de ingresos financieros.

v. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo, menos depreciación y cualquier pérdida por deterioro de valor reconocida. Los desembolsos iniciales, así como aquellos incurridos posteriormente, relacionados con bienes cuyo costo puede ser valorado confiablemente, y es probable que se obtengan de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como activos fijos. Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos. Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo se determina como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, las cuales son reconocidas en la ganancia o pérdida del período en el momento en que la venta se considera realizada.

La depreciación se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas son como sigue:

	%
Edificios	5
Unidad de Transporte	20
Muebles y Enseres	10
Equipos Diversos	10
Equipos de Cómputo	25

vi. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, rebajas y otros conceptos similares.

### **(vi.1) Venta de productos**

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados y otros productos son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes (NIC 18):

- la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes;
- la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **(vi.2) Costos y gastos**

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

#### **vii. Beneficios de los Trabajadores.**

Los beneficios a empleados y trabajadores incluyen, entre otros, beneficios a los empleados a corto plazo, tales como sueldos y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, y participación en ganancias e incentivos, si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final del periodo. Estos beneficios se reconocen contra la utilidad o pérdida del período cuando el trabajador ha desarrollado los servicios que les otorgan el derecho a recibirlos. Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como parte de los otros pasivos.

#### **viii. Transacciones en Moneda Extranjera**

La moneda funcional de la Compañía es el nuevo sol peruano (S/.). Las operaciones en otras divisas distintas al nuevo sol peruano se consideran denominadas en “moneda extranjera”, y son reconocidas utilizando los tipos de cambio prevalecientes a la fecha de las transacciones. Al final de cada período de reporte, los saldos de partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son traducidos utilizando los tipos de cambio prevalecientes a esa fecha. Los saldos de partidas no monetarias contabilizadas a valor razonable que son denominadas en moneda extranjera son traducidas utilizando los tipos de cambio aplicables a la fecha en que el valor razonable fue determinado. Los saldos de partidas no monetarias que son reconocidas en términos de costos históricos en monedas extranjeras son traducidos utilizando los tipos de cambio prevalecientes a la fecha de las transacciones.

#### NOTA 4

#### OPERACIONES DE COBERTURA Y CONVERSION EN MONEDA EXTRANJERA

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>ACTIVO</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo	35,777	436,586
Sub total	<u>35,777</u>	<u>436,586</u>
<b>PASIVO</b>		
Leasing bancarios		
Sub Total	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Posición Neta Activa/Pasiva al Riesgo de Cambio</b>	<u>35,777</u>	<u>436,586</u>
	=====	=====

Al 31 Diciembre 2014 el tipo de cambio utilizado por la empresa para el registro de los saldos en ME es de S/2.986 y S/2.990 promedio para Activos y Pasivos por US\$.1.00 (de S/.2.794 y S/.2.796 por US\$1.00 para activos y pasivos, respectivamente al 31.12.13).

#### Nota 5

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Caja	37,926	22,581
Bancos y otras empresas del sistema Financiero	1,383,531	1,197,241
<b>TOTAL</b>	<u>1,421,457</u>	<u>1,219,822</u>
	=====	=====

Las cuentas corrientes corresponde a saldos en M.N. y M.E. en bancos locales, es de libre disponibilidad y no devengan intereses.



**Nota 6****INVERSIONES FINANCIERAS**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Fondos Mutuos	106,830	99,234
Depósitos a plazo	102,915	102,915
	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>209,745</b>	<b>202,149</b>
	=====	=====

Al 31 de diciembre de 2014 mantiene fondos mutuos por US\$ 35,777 dólares americanos, están expresado al t/c compra de S/. 2.986, y tiene depósitos a plazo en el Banco Mi Banco en moneda nacional.

**Nota 7****CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Cuentas por cobrar	3,454,497	2,412,647
	-----	-----
	<b>3,454,497</b>	<b>2,412,647</b>
(-) Provisión para Cuentas cobranza Dudosa	-30,907	-14,993
	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>3,423,590</b>	<b>2,397,654</b>
	=====	=====

El rubro facturas por cobrar, corresponde a créditos otorgados por la venta de productos de consumo masivo (aceites, golosinas, fideos, harinas, detergentes, etc.) cobrados al vencimiento de 7 y 15 días según tipo de clientes.

**Nota 8****OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Otras cuentas por cobrar diversas	96,559	33,976
Cuentas por cobrar personal, accionistas	40,566	29,263
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>137,125</b>	<b>63,239</b>
	<hr/>	<hr/>
Corriente	137,125	63,239
No corriente		
	<hr/>	<hr/>
	<b>137,125</b>	<b>63,239</b>
	<hr/>	<hr/>

**Nota 9****IMPUESTOS Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Seguros pagados por anticipado	2,003	
Anticipo a proveedores	18,880	3,760
Otros servicios pagados por anticipado		
Crédito Fiscal IGV	21,873	26,893
Crédito Fiscal Impuesto a la Renta	238,647	239,922
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>281,404</b>	<b>270,575</b>
	<hr/>	<hr/>

**Nota 10****EXISTENCIAS**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Mercaderías	2,054,520	1,816,628
Suministros diversos	21,141	18,257
Existencias por recibir	-	139,820
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>2,075,661</b>	<b>1,974,705</b>
	<hr/>	<hr/>

**Nota 11****ACTIVO DIFERIDO**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Impuesto a la Renta Diferido	31,561	25,831
	<hr/>	<hr/>
<b>Sub total</b>	<b>31,561</b>	<b>25,831</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>31,561</b>	<b>25,831</b>
	<hr/>	<hr/>

Nota 12

**INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO Y DEPRECIACION ACUMULADA**

CLASE DE ACTIVO	Saldos	Adiciones	Otros	Saldos
	Iniciales	al Costo	Cambios	Finales
	S/.	S/.	S/.	S/.
Terrenos		-	-	-
Edificios y otras construcciones		-	-	-
Maquinarias y Equipos	7,357			7,357
Unidades de Transporte	51,507	-		51,507
Muebles y Enseres	30,428	1,712	-	32,140
Equipos diversos	38,946	9,369	-	48,315
Equipos Computo	62,707	-	-	62,707
Trabajos en Curso	-	-	-	-
Instalaciones	29,473	-	-	29,473
	<b>220,418</b>	<b>11,081</b>	<b>-</b>	<b>231,499</b>

CLASE DE ACTIVO	Saldos	Adiciones	Otros	Saldos
	Iniciales	al Costo	Cambios	Finales
	S/.	S/.	S/.	S/.
Edificios y otras construcciones			-	-
Maquinarias y Equipos	5,337		-	5,337
Unidades de Transporte	51,507			51,507
Muebles y Enseres	20,194	2,027	-	22,221
Equipos Diversos	32,334	3,101	-	35,435
Equipos Computo	51,149	795		51,944
Instalaciones	9,985	884		10,869
	<b>170,506</b>	<b>6,807</b>	<b>-</b>	<b>177,313</b>
<b>TOTAL COSTO NETO</b>	<b>49,912</b>		<b>54,186</b>	

**Nota 13****CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Facturas por Pagar	5,465,244	4,324,715
Letras por Pagar	-	217,197
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>5,465,244</b>	<b>4,541,912</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Alicorp S.A.A. al 31 de diciembre de 2014 se le tenía pendiente S/. 5'159,940 y al 31 de diciembre de 2013 S/. 4'259,257, es el único proveedor de los productos que comercializa.

**Nota 14****CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Participaciones por pagar	89,069	62,120
Remuneraciones por pagar	207,245	203,995
Otras cuentas por pagar diversas	110,902	23,670
Impuestos y contribuciones sociales	324,184	205,620
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>731,400</b>	<b>495,405</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Corriente	<b>731,400</b>	<b>495,405</b>
No corriente	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Nota 16****INGRESOS DIFERIDOS**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Intereses diferidos Fondos mutuos	8,303	7,037
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>8,303</b>	<b>7,037</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## Nota 17

### PATRIMONIO NETO

#### Capital Social

Al 31 de Diciembre 2014, el Capital Social de la empresa ascendió a **S/237,573** representado por 237,573 acciones comunes de un valor nominal de s/.1.00 por acción íntegramente suscritos y pagados.

El número de accionistas de la empresa al 31 de diciembre del 2014 es de 03 de los cuales 01 tiene acciones que ascienden al 98% de las acciones.

#### Reserva Legal

Al 31 Diciembre 2014 la Reserva legal representa **S/17,528** de acuerdo a la Ley General de Sociedades.

La reserva legal se constituye transfiriendo como mínimo 10% de la utilidad neta anual de cada ejercicio, después de deducir pérdidas acumuladas hasta que alcance un monto equivalente al 20% del capital pagado. En ausencia de utilidades no distribuida o reservas de libre disposición la reserva legal debe ser aplicada a compensar pérdidas, pero debe ser repuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. La reserva legal puede ser capitalizada pero igualmente debe ser repuesta.

## Nota 18

### SITUACION TRIBUTARIA

#### Impuesto a la Renta

Según el TUO. De la Ley del Impuesto a la Renta Decreto Supremo No. 179-2004 EF. Y modificatorias Ley No. 29645 están afectos al Impuesto a la Renta.

El cálculo del Impuesto Anual a la Renta Tercera Categoría se determinó de la forma siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
<b>Utilidad Contable</b>	790,857	502,580
(+) Adiciones	259,270	230,531
<b>Renta Imponible</b>	1,050,127	733,111
Deducciones	-25,831	-18,734
<b>Utilidad Neta antes de Impuestos</b>	1,024,296	714,377
<b>Impuesto a la Renta 30%</b>	307,289	214,313
	=====	=====

Las declaraciones juradas del impuesto a la renta de los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014, se encuentran pendiente de fiscalización por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria - SUNAT. La Gerencia estima que los mayores impuestos, recargos y ajustes que resulten de las revisiones serán cargados a los resultados del ejercicio de los años que se produzcan las liquidaciones definitivas y no tendrían relevancia en los estados financieros.

**Nota 20****GASTOS DE VENTAS**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Gastos de Personal	2,427,764	1,922,084
Servicios prestados por terceros	791,528	368,410
Cargas diversas de gestión	157,772	110,269
<b>TOTAL</b>	<b>3,377,064</b>	<b>2,400,763</b>
	=====	=====

**Nota 21****GASTOS DE ADMINISTRACION**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Gastos de Personal	386,670	355,553
Servicios prestados por terceros	972,536	700,352
Cargas diversas de gestión	114,395	90,851
Impuestos y Contribuciones	19,512	15,235
Depreciación, amortización y estimac. Cob. Dudosa	38,698	22,371
<b>TOTAL</b>	<b>1,531,811</b>	<b>1,184,362</b>
	=====	=====

**Nota 22****GASTOS DE OPERACIONES**

Este rubro comprende:

	<b>Al 31 de Diciembre:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Fletes	1,829,109	1,351,983
<b>TOTAL</b>	<b>1,829,109</b>	<b>1,351,983</b>
	=====	=====

#### **Nota 23**

##### **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre de 2014, presentado por la empresa ha considerado como saldo de efectivo y equivalente de efectivo al finalizar el periodo, el importe de S/1,421,457 conformado por el saldo de Caja y Bancos, habiendo seguido igual criterio en la determinación del saldo del ejercicio anterior, observando el Principio de Uniformidad.

#### **Nota 24**

##### **VALOR RAZONABLE DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Los valores en libros de los principales instrumentos financieros primarios como efectivo y equivalente de efectivo cuentas por cobrar y cuentas por pagar a sus respectivos valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo. Al respecto la gerencia estima que no existen diferencias importantes entre el valor en libros y el valor razonable de los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2014.

#### **Nota 25**

##### **ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS**

Las actividades de la empresa se exponen a una variedad de riesgos financieros operativos cuyos potenciales efectos adversos es permanentemente evaluados por la Gerencia de la empresa con la finalidad de minimizarlos. A continuación exponemos los riesgos financieros y operativos a los que está expuesta la empresa.

##### **Riesgo de Tasa de Interés**

La empresa no tiene financiamiento a tasa variable.

##### **Riesgo de tipo de cambio**

Las transacciones de la empresa también incluyen en moneda extranjera son en dólares estadounidenses y están vinculados principalmente a Caja y Bancos, está expuesto al riesgo de verse afectada por la variación en el tipo de cambio de dicha moneda.

La empresa tiene pendiente implementar el Manual de Políticas y Procedimientos para el riesgo cambiario.

##### **Riesgo de Liquidez**

Una administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo la disponibilidad de la empresa está influenciada principalmente por el aporte de sus Accionistas y ventas de mercadería y servicios, tiene pendiente la implementación del Plan de Liquidez por plazos de vencimientos que le permita administrar situaciones de eventual falta de liquidez.

#### **Nota 26**

##### **EFFECTOS AMBIENTALES POR LAS ACTIVIDADES DE LA EMPRESA**

La empresa tiene pendiente implementar acciones respecto a la conservación del medio ambiente como: a). Normas para contabilizar las medidas de protección del medio ambiente, b). Consignación de pasivos, provisiones y reservas creadas para atender casos de desastres. Así mismo se deben adherir a las Normas Ambientales en el desarrollo de sus operaciones comerciales, siendo contenidas en el código del medio ambiente y los recursos naturales Decreto Legislativo No 613, teniéndose presente el concepto de Responsabilidad Social que deben asumir las instituciones en un marco de protección del medio ambiente y la sociedad.