

**DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA SA
INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

INDICE	PAG
I. DICTAMEN: Opinión de los Auditores independientes	02
II. ESTADOS FINANCIEROS: Examinados	
- Estado de situación financiera	04
- Estado de resultados integrales	05
- Estado de cambios en el patrimonio neto	06
- Estado de Flujo de efectivo	07
- Notas de los Estados Financieros	08
III. Información complementario de los estados financiera.	21

ANEXO No. 1,2,3,4,7,8,9,10,11,12,13,15,16,17,18 y 19 no son aplicables

UNIDAD MONETARIA : NUEVO SOL (S/.)



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

Más información: Datos Perú

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de

DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA S.A.

*Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Empresa **DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA S.A.** que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto, 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, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

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

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye 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 de riesgo, el Auditor toma en consideración el control interno relevante de la entidad en la preparación y representación razonable de los estados financieros separados a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros separados.

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

Opinión

*En nuestra opinión, los estados financieros separados antes indicados, preparados para los fines expuestos en el párrafo de énfasis siguiente, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, sobre los cuales en nuestro dictamen de la fecha emitimos una opinión sin salvedades.*

*Lima, Perú
18 de Junio del 2015*

Refrendado por:

***CPC. LIDIA MERCEDES QUISPE HUAMANI
CONTADOR COLEGIADO
MATRICULA N° 38144***

DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA SA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 Y 2013
(En nuevos soles)

	Notas	2014	2013		Notas	2014	2013
Activos				Pasivos y Patrimonio			
Activos Corrientes				Pasivos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	4,479,840	2,678,748	Otros Pasivos Financieros	11	524,757	3,528,182
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	5	1,427,124	253,378	Cuentas por Pagar Comerciales	12	1,390,235	12,829,790
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	6	7,738,005	6,756,261	Otras Cuentas por Pagar	13	1,904,741	2,010,603
Anticipos	7	2,031,890	1,527,693	Otras provisiones		0	0
Inventarios	8	290,016	79,516	Total Pasivos Corrientes		3,819,733	18,368,575
Total Activos Corrientes		15,966,875	11,295,596	Pasivos No Corrientes			
Activos No Corrientes				Pasivos No Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	9	9,281,023	6,402,570	Otros Pasivos Financieros	11	18,607,628	2,575,922
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	4,602	4,596	Cuentas por Pagar Comerciales		0	0
Anticipos	7	59,508	0	Otras Cuentas por Pagar	13	21,351	0
Total Activos No Corrientes		9,345,133	6,407,166	Total Pasivos No Corrientes		18,628,979	2,575,922
				Total Pasivos		22,448,712	20,944,497
				Patrimonio			
				Capital Emitido	14	1,714,480	1,260,000
				Otras Reservas de Capital	15	33,611	33,611
				Resultados Acumulados	16	1,115,205	-4,535,346
				Otras Reservas de Patrimonio		0	0
				Total Patrimonio		2,863,296	-3,241,735
TOTAL DE ACTIVOS		25,312,008	17,702,762	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		25,312,008	17,702,762

Las notas que se acompañan de las páginas N° 8 al 20 forman parte de los Estados Financieros.

DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA SA

Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(En nuevos soles)

	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias	205,463,589	202,343,705
Costo de Ventas	-176,655,104	-177,682,172
Ganancia (Pérdida) Bruta	28,808,485	24,661,533
Gastos de Ventas y Distribución	-23,022,127	-19,476,339
Gastos de Administración	-5,252,159	-4,866,330
Otros Ingresos Operativos	867,480	3,411,785
Otros Gastos Operativos	-	-2,321,911
Otras ganancias (pérdidas)	-	-
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	1,401,679	1,408,738
Ingresos Financieros	62,667	30,152
Gastos Financieros	-586,891	-573,129
Diferencias de Cambio neto	-	-
Resultado antes de Impuesto a las Ganancias	877,455	865,761
Gasto por Impuesto a las Ganancias	-447,064	-434,964
Ganancia (Pérdida) Neta	430,391	430,797

Las notas que se acompañan de las páginas N° 8 al 20 forman parte de los Estados Financieros.

DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA SA**Estado de Cambio en el Patrimonio Neto****Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013****(En nuevos soles)**

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMULADO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero de 2013	1,000,000	33,611	-7,565,731	-6,532,120
Ganancia (perdida) por valor razonable de:				
1. Capitalización de utilidades	0	0	0	0
2. Participación patrimonial de los trabajadores	0	0	0	0
3. Otros cambios en Resultado Acumulado	0	0	0	0
4. Excedente de Revaluación	0	0	0	0
5. Utilidad (Perdida) neto del ejercicio	0	0	430,795	430,795
6. Acumulación de capital	260,000	0	0	260,000
7. Capitalización de partidas patrimoniales	0	0	0	0
8. Ajustes de Ejercicios anteriores	0	0	2,599,590	2,599,590
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1,260,000	33,611	-4,535,346	-3,241,735
Saldo al 1 de Enero de 2014	1,260,000	33,611	-4,535,346	-3,241,735
Ganancia (perdida) por valor razonable de:				
1. Capitalización de utilidades	0	0	0	0
2. Participación patrimonial de los trabajadores	0	0	0	0
3. Otros cambios en Resultado Acumulado	0	0	5,309,227	5,309,227
4. Excedente de Revaluación	0	0	0	0
5. Utilidad (Perdida) neto del ejercicio	0	0	430,391	430,391
6. Acumulación de capital	454,480	0	0	454,480
7. Capitalización de partidas patrimoniales	0	0	0	0
8. Ajustes de Ejercicios anteriores	0	0	483,314	483,314
Saldo al 31 de diciembre de 2014	1,714,480	33,611	1,687,586	3,435,677

Las notas que se acompañan de las páginas N° 8 al 20 forman parte de los Estados Financieros.

DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA SA
Estado de Flujo de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(En nuevos soles)

	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de clientes nacional	242,950,133	238,328,302
Cobranza de clientes extranjeros		
Otros ingresos por actividades de operación	200,795	124,834
Total ingresos	243,150,928	238,453,136
Menos:		
Pago a proveedores corpor. lindley		-203,523,353
Pago a proveedores	-216,141,814	-12,411,697
Pago de remuneraciones	-13,179,042	-9,122,071
Pago tributos y afp	-12,293,234	-11,610,461
Otros egresos por actividades de operación	-271,835	-465,722
Total egresos	-241,885,925	-237,133,304
AUMENTO (DISM.) EFECT PROVENIENTE ACT OPERACION	1,265,003	1,319,832
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Ingresos por venta de valores		
Cobranza Prestamos a terceros	379,215	30,000
Ingresos por venta de activos fijos		
Otros ingresos relativos a la actividad	0	0
Total ingresos	379,215	30,000
Menos:		
Prestamos a terceros	0	-713,440
Compra de activo fijo	-297,606	0
Otros egresos relativos a la actividad	0	0
Total egresos	-297,606	-713,440
AUMENTO (DISM.) EFECT PROVENIENTE ACT INVERSION	81,609	-683,440
Actividades de financiamiento		
Prestamos obtenidos de bancos	0	0
Prestamos obtenidos accionistas	0	0
Aumento de capital en efectivo	454,480	260,000
Otros ingresos relativos a la actividad	0	0
Total ingresos	454,480	260,000
Menos:		
Amortizacion de prestamos de bancos	0	-1,470,471
Amortizacion de prestamos accionistas	0	-68,242
Pago de dividendos	0	0
Otros egresos de la actividad de financiamiento	0	-1,416,031
Total egresos	0	-2,954,744
AUMENTO (DISM.) EFEC PROVENIENTE ACT FINANCIAMIENTO	454,480	-2,694,744
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO EN EL PERIODO	1,801,092	-2,058,352
SALDO INICIAL DEL PERIODO	2,678,748	4,737,100
SALDO AL FINALIZAR EL PERIODO	4,479,840	2,678,748

Las notas que se acompañan de las páginas N° 8 al 20 forman parte de los Estados Financieros.

DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA SA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

NOTA No. 1.

RÉGIMEN LEGAL Y ACTIVIDADES ECONÓMICAS DE LA EMPRESA

La Empresa DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA SA se constituyó el 19 de Enero de 1998, reconocida legalmente, e inscrita en el Registro Mercantil de Lima el 24 de Febrero de 1998 según Ficha N° 11014968, consecuencia de las Escrituras Públicas de 29 de Enero del 1998, ambas ante Notario de Lima, Dr. Yañez Aspigueta Loudevi.

La estructura social de la empresa es de socios, su plazo de duración es indefinido y el domicilio de su sede central está ubicado en el Jr. José Celedon No- 495 Cercado de Lima, Provincia y Departamento de Lima.

La empresa se constituyo con un capital inicial de S/. 10,000 nuevos soles siendo los socios fundadores Dante Augusto Palacios Miranda, Dolores Lorenza Jordan Sandoval y Carmen Lilíana Samanamud Castañeda.

Mediante Escritura Pública del 03 de agosto del 1998 de la Notaria Loudelvi Yañez Aspilcueta se efectuó el aumento de capital como consecuencia del acuerdo de la Junta General de socios del 30 de julio del 1998 se acordó aumentar de S/. 50,000 a S/, 60,000 nuevos soles, siendo representado por 6,000 participaciones con un- valor nominal de un nuevo sol (S/.10.00) cada uno

Por escritura pública otorgada por el Notario Público Banda Gonzales Francisco R. del 09 de setiembre del 2005, la Junta General de Socios del 30 de junio de 2005, acordó aumentar el capital de S/. 203,000 a S/, 297,400 como consecuencia de la capitalización de

la reexpresión y resultados acumulados, siendo el valor de la participación de diez nuevos soles (S/. 10.00) cada uno.

Por escritura pública, otorgada por el Notario, Público Banda Gonzales Francisco R. del 21 de abril del 2006, la Junta General de Accionistas del 30 de marzo del 2006 se acordó aumentar el capital de S/. 297, 400 a S/. 326,950, como consecuencia de la capitalización de las utilidades en 29,550, siendo el valor de la participación de diez nuevos soles (S/. 10.00) cada uno.

Por escritura pública, otorgada por el Notario Público Mario Mújica Barreda del 01 de agosto del 2008, la Junta General de Accionistas del 21 de febrero del 2008 se acordó aumentar el capital de S/. 326,950 a S/. 760, 000, como consecuencia de la capitalización de utilidades y aporte en efectivo por S/. 433,050, siendo el valor de la participación de diez nuevos soles (S/.10.00) cada uno.

Por escritura pública, otorgada por el Notario Público Manuel Gálvez Succar del 15 de abril del 2011, la Junta General de Accionistas del 08 de abril del 2011 se acordó aumentar el capital de S/. 760,000 a S/. 1'000,000 como aporte en efectivo, siendo el valor de la participación de diez nuevos soles (S/. 1 0.00) cada uno.

El capital de la empresa está representada por participaciones, y la responsabilidad de los socios está limitada al monto de sus participaciones. El gobierno de la empresa es ejercido por la Junta General de socios.

El Capital social fue modificado de 1'000,000.00 a 1'260,000.00 nuevos soles como consecuencia de un aumento de capital realizado en el año 2013, estando pendiente de la inscripción en los registros públicos la modificación del estatuto.

En el año 2014, el Capital social fue modificado de 1'260,000.00 a 1'714,480.00 nuevos soles como consecuencia de un aumento de capital..

Operaciones Económicas de la Empresa

Las operaciones principales que efectúa la empresa son las siguientes:

- DISTRIBUCION, TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMERCIALIZACION DE TODO TIPO DE ARTICULOS AL POR MAYOR Y MENOR, SEAN DE ORIGEN NACIONAL O IMPORTADO, ASI COMO A PRESTAR TODO TIPO DE SERVICIOS; ASIMISMO TENDRA POR OBJETO DEDICARSE AL SERVICIO DE TRANSPORTES DE MENCANCIAS EN GENERAL.

NOTA No. 2.

DECLARACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIC

Los Estados Financieros que se presentan han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Contabilidad equivalente a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (actual Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF); oficializados en el Perú.

NOTA No. 3.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre el principio de valores históricos. A partir del ejercicio 2005 han sido derogadas las normas de ajuste de inflación.

Los principales principios y prácticas contables aplicados en la preparación de los Estados Financieros por la Empresa son:

3.1. Moneda Extranjera

Las partidas en moneda extranjera se encuentran expresadas al tipo de cambio de compra-venta, de oferta y demanda publicada por la Superintendencia de Banca y Seguro al final del período.

La diferencia de cambio se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Los tipos de cambios al cierre del Ejercicio son:

MONEDA	COMPRA S/.		VENTA S/.	
	2014	2013	2014	2013
Dólar N. A.	2.986	2.794	2.990	2.796

3.2. *Valuación de Inmuebles, Mobiliario y Equipos*

Los Activos Fijos, están registrados al costo más los incrementos provenientes de sus ajustes por efecto de la Inflación.

Método de Depreciación

La Depreciación de los bienes del Activo Fijo se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada del bien. Las tasas de depreciación han sido aplicadas uniformemente con respecto al año anterior y en concordancia con las disposiciones legales vigentes.

Tratamiento Contable de las Mejoras, Reparaciones y Gastos de Mantenimiento de los Activos Fijos.

Las mejoras y renovaciones efectuados a Inmuebles, Maquinarias y Equipos, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados del ejercicio en que se producen.

3.3. *Provisión para Compensación por Tiempo de Servicios*

La provisión para Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) del personal, cubre el integro de los derechos compensatorios, y se ha calculado de acuerdo a lo dispuesto por el Decreto Legislativo N° 650 que es el nuevo dispositivo legal que rige para dichos beneficios, siendo el cálculo utilizado el INGRESO MINIMO LEGAL que en el 2010 hasta el mes de Noviembre fue por S/. 550.00 Nuevos Soles (DS N° 022-2007 TR del 22-09-2007) y para el mes de Diciembre ascendió a S/. 580.00 (DS N° 01 1-2010-TR)

Mediante el Decreto Supremo N° 011-2011TR se dispuso el incremento de la Remuneración Mínima Vital de S/. 600.00 nuevos soles a S/. 675.00 nuevos soles con fecha 15 de agosto de 2011. A partir de 01 de junio de 2012 mediante el Decreto Supremo

N° 007-2012-TR se dio el incremento de la Remuneración Mínima Vital (RMV) a S/. 750.00

3.4. Vacaciones del Personal

Las vacaciones del personal son provisionadas cuando se devengan en su integridad.

3.5. Intereses

Los Ingresos y Gastos por Intereses son reconocidos como tales, a ~da que se devengan.

3.6. Unidad Impositiva Tributaria (UIT)

La Unidad Impositiva Tributaria, que ha servido de base para determinar la aplicación de las diversas Tasas de Escala del Impuesto á la renta, así como para efectuar el cálculo de las multas por infracciones tributarias, y en el año 2014 ascendió a S/. 3,800.00 Nuevos Soles.

NOTA No. 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Este saldo nos muestra los fondos disponibles de la Empresa al cierre del ejercicio 2014, encontrándose conformado por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
En efectivo en:		
Moneda nacional	6,990	5,550
Remesa en Transito	158,762	453,353
Cuenta corriente en:		
Moneda Extranjera	19,997	0
Moneda Nacional	3,096,931	1,589,845
Cuenta a plazos en:		
Moneda Extranjera	0	630,000
Moneda Nacional	1,197,160	0
	<u>4,479,840</u>	<u>2,678,748</u>

NOTA No. 5**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO):**

Los saldos de las Cuentas por Cobrar Comerciales, corresponden a las ventas realizadas a los clientes de la empresa, los mismos que al cierre del ejercicio están conformados de la siguiente manera:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Facturas por Cobrar	1,704,461	253,378
Anticipos a Proveedores	0	0
Cheques devueltos	0	0
Depósito en garantía	-277,337	0
	1,427,124	253,378

NOTA No. 6**OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)**

Los saldos de Otras Cuentas por Cobrar está conformado:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Préstamos a Terceros y personal	206,689	1,008,073
Depósito en Garantía	74,650	164,174
Reclamo a terceros	4,605,143.00	1,975,384.00
Otras Cuentas por Cobrar	1,750,254	2,863,717
Entregas a rendir cuenta	86,031	81,889
Cobranza dudosa	209,207	106,350
Prestamo accionista	405,011	136,558
Adelanto de remuneraciones	53,435	72,531
Anticipo de utilidades	347,585	347,585
	7,738,005	6,756,261

NOTA No. 7

GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Comprende lo siguiente:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Seguro y alquileres pagado por anticipado	57,225	38,476
Crédito Impuesto a la Renta IGV e ITAN	1,659,379	1,331,483
Intereses por devengar por préstamos y letras por pagar	70,597	144,601
Otras cargas diferidas	210,870	4,285
Anticipo a proveedores	33,819	8,848
	2,031,890	1,527,693
<u>Largo plazo</u>		
Intereses por devengar por préstamos y letras por pagar	59,508	0
	59,508	0

NOTA No. 8

EXISTENCIAS

Son los bienes que posee la empresa, que están destinados para la venta, y está conformado:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
MERCADERIAS		
Envases y Embalajes	290,016	79,516
	290,016	79,516

NOTA No. 9**INMUEBLE E MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES**

El saldo de este rubro se encuentra detallado en la forma siguiente:

Clase de activo	Valor costo	Depreciación Acumulado	Valor neto 2014	Valor neto 2013	Tasa de depreciación
Muebles y enseres	217,249	-72,479	144,770	69,710	0%
Unidades de transporte	9,467,169	-4,396,479	5,070,690	2,177,923	5%
Equipo diversos	836,175	-257,349	578,826	560,494	10%
Equipos de Cómputo	503,852	-324,931	178,921	237,590	20%
Trabajos en curso	1,500,000		1,500,000	1500000	10%
Construcción propiedad ajena	2,112,634	-304,818	1,807,816	1,856,853	10%
	14,637,079	-5,356,056	9,281,023	6,402,570	

NOTA No. 10**ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)**

Este rubro comprende la adquisición de varios software para el área contable, caja, bancos y otros adquiridos al 31 de Diciembre del 2013.

Comprende lo siguiente:

Clase de activo	Valor costo	Amortización	Valor neto 2014	Valor neto 2013
Software Diversos	78,895	-74,293	4,602	4,596
	78,895	-74,293	4,602	4,596

NOTA No. 11

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Está conformado por las deudas originadas por la obtención de créditos en el sistema financiero a corto plazo.

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Corto Plazo	524,757	3,528,182
	<u>524,757</u>	<u>3,528,182</u>
Largo Plazo	18,607,628	2,575,922
	<u>18,607,628</u>	<u>2,575,922</u>

NOTA No. 12

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende los siguientes conceptos:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Facturas Letras y Honorarios por pagar		
Corto Plazo	1,390,235	12,829,790
	<u>1,390,235</u>	<u>12,829,790</u>

NOTA No. 13

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este conformado por lo siguiente

				Valores históricos	
				Al 31 de diciembre de:	
				2014	2013
				(En nuevos Soles)	
Tributos por pagar				1,178,289	977,318
Remuneraciones	Cts.	Participación	de		
Trabajadores				581,294	621,281
Cuentas por pagar diversas				141,750	380,752
Prestamos accionistas				0	5,687
Anticipo a clientes				3,408	25,565
				<u>1,904,741</u>	<u>2,010,603</u>
<u>Largo Plazo</u>					
Tributos por pagar				<u>21,351</u>	<u>0</u>
				<u>21,351</u>	<u>0</u>

NOTA No. 14

CAPITAL

De conformidad con la Ley General de Sociedades Mercantiles, el capital social de la empresa se constituye por el Capital inicial, las aportaciones de los socios y por la distribución de las utilidades, según decisión expresa por la Junta de Accionistas.

El Capital Social de la empresa está conformada por:

		Valores históricos	
		Al 31 de diciembre de:	
		2014	2013
		(En nuevos Soles)	
Capital		<u>1,714,480</u>	<u>1,260,000</u>
		<u>1,714,480</u>	<u>1,260,000</u>

NOTA No. 15

RESERVAS

Este rubro comprende lo siguiente:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Reserva	33,611	33,611
	<u>33,611</u>	<u>33,611</u>

NOTA No. 16

RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro comprende lo siguiente:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Saldo anterior	-4,535,346	-7,565,731
Ajuste de ejercicio anteriores	5,220,160	2,599,590
Resultado del Ejercicio	430,391	430,795
	<u>1,115,205</u>	<u>-4,535,346</u>

NOTA No. 17

CONTINGENCIAS

Las Declaraciones Juradas de Impuesto a la Renta de los ejercicios años 2012 al 2013 están pendientes de revisión por la Superintendencia de Administración Tributaria (SUNAT), Sin embargo, la Gerencia considera que lo expuesto anteriormente, no generarán pasivos de importancia. En caso de recibir acotaciones fiscales posteriores, los mayores reparos por impuestos, recargos y reajustes que pudieran surgir, serían aplicados contra los resultados de los años en que se reciban las liquidaciones definitivas.

NOTA No.18

LEY DE IMPUESTO A LA RENTA

Mediante Decreto Legislativo N° 774 del 30 de diciembre de 1993, Ley del Impuesto a la Renta modificado por la Ley N° 26731 y los D. Leg. N° 799, 810, 882, 869 y precisada por el Decreto Legislativo N° 882 y Reglamento DS. N° 122-94-EF, modificado por el DS N° 125-96-EF, D.S. N° 135-96-EF, D.S. N° 054-99-EF, DS. N° 194-99-EF y DS N° 179-2004EF para el Ejercicio Gravable del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2014, considera:

Los pagos a cuenta del Impuesto a la Renta, no podrán ser inferiores a un doceavo del impuesto mínimo. Para estos efectos, en los meses de enero y febrero se tomará en cuenta el activo que conste en el Balance al 31 de diciembre del año anterior y en los meses siguientes, el Balance del año anterior, debiendo reintegrar o descontar la diferencia que corresponda, en partes iguales, por los meses de diciembre.

En el 2014 se efectuó pagos directos por concepto de los pagos mensuales del impuesto a la renta de S/. 1,580,689.

Al 31 de Diciembre del 2014, la empresa obtuvo una utilidad contable en base a los resultados del Estado de Resultado Integral a la cual se adicionaron los gastos no deducibles conforme lo dispuesto por la Ley del Impuesto a la Renta, el estado de Situación Financiera presentó a valores históricos.

La utilidad en mención se obtuvo de la forma siguiente:

	Valores históricos 31 de diciembre de 2014 (En nuevos Soles)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO	877,455
Más:	
Adiciones para determinar la Renta Imponible	930,545
Menos:	
Deducciones Tributarias	-317,785
UTILIDAD TRIBUTARÍA DEL EJERCICIO	<u><u>1,490,215</u></u>

La Empresa efectuó los siguientes pagos del Impuesto a la Renta

	Valores históricos 31 de diciembre de 2014 (En nuevos Soles)
Ø Pago Impuesto a la Renta	1,580,689
MAS:	
Ø Saldo a Favor del ejercicio anterior	81,975
Más	
Ø Pago del ITAN	<u>61,092 (1)</u>
Total de crédito contra el impuesto a la Renta	<u><u>1,723,756</u></u>
Determinación del impuesto a la Renta 2014	
30% utilidad tributaria S/. 1'490,215	447,064
(-) Total pagos a cuenta	<u>-1,723,756</u>
Saldo pagado a favor del fisco	<u><u>-1,276,693</u></u>

(1) Parte del saldo a favor corresponde al ITAN-2014 por S/. 61,092 que deberá ser solicitado su devolución a la SUNAT.

***** *****

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA EMPRESA
DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA S.A.**

*En la fecha y por separado, hemos dictaminado sobre los estados financieros básicos de la Empresa **DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA S.A.**, al 31 de diciembre del 2014. Nuestro examen de los estados financieros básicos fue realizado con el propósito de opinar sobre ellos, en forma integral.*

*La información complementaria que se adjunta como anexos No. 5, 6 y 14 no es considerada esencial para mostrar razonablemente la situación financiera de la Empresa **DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA S.A.**, al 31 de diciembre de/ 2013, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados*

Sin embargo, dicha información, que es incluida para fines de análisis adicionales y, para cumplir con disposiciones de la Superintendencia de/ Mercado de Valores- SMV- Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores - CONASEV) - fue sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en el examen de estados de financieros básicos y, en nuestra opinión, está presentada razonablemente, en todos sus aspectos de importancias, en relación con los estados financieros básicos tomados en su conjunto.

*Lima, Perú
18 de Junio del 2015*

Refrendado por:

**CPC. LIDIA MERCEDES QUISPE HUAMANI
CONTADOR COLEGIADO
MATRICULA N° 38144**

DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA S.A.

RUC 20382572425

ANEXO No. 5

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

CLASES DE ACTIVOS	SALDOS INICIALES	ADICIONES AL COSTO	RETIROS O VENTAS	AJUSTE	SALDOS FINALES
TERRENOS	0	0	0		0
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	0	0	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	125,729	91,520	0	0	217,249
ACONDICIONADOR DE OFICINA	0	0	0	0	0
UNIDADES DE TRANSPORTE	8,211,538	1,255,631	0	0	9,467,169
EQUIPOS DIVERSOS	753,314	82,861	0	0	836,175
EQUIPOS DE COMPUTO	485,434	18,418	0	0	503,852
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	0	0	0	0	0
CONSTRUCCION PROPIEDAD AJENA	2,095,975	16,659	0	0	2,112,634
TRABAJOS EN CURSO	1,500,000	0	0	0	1,500,000
TOTALES	13,171,990	1,465,089	0	0	14,637,079

DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA S.A.

RUC 20382572425

ANEXO No. 6

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

CLASES DE ACTIVOS	SALDOS INICIALES	ADICIONES AL COSTO	RETIROS O VENTAS	AJUSTE	SALDOS FINALES
CONSTRUCCION PROP AJENA	239,122	65,696	0	0	304,818
MUEBLES Y ENSERES	56,019	16,460	0	0	72,479
ACONDICIONADOR DE OFICINA	0	0	0	0	0
UNIDADES DE TRANSPORTE	6,033,615	0	1,637,136	0	4,396,479
EQUIPOS DIVERSOS	192,820	64,529	0	0	257,349
EQUIPOS DE COMPUTO	247,844	77,087	0	0	324,931
	6,769,420	223,772	1,637,136	0	5,356,056

DISTRIBUIDORA BAJOPONTINA S.A.

RUC 20382572425

ANEXO No. 14

CAPITAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

IMPORTE

Capital Social al 31-12-14	1'714,480
Valor Nominal por acción	(10)
Número de participaciones	171,448
Número de participaciones pagadas	1'714,480
Número de Socios	2

ESTRUCTURA DE LAS PARTICIPACIONES :

% Participación individual de Capital	Número de Socios	Número de participaciones	% Total de Participaciones
Del 0.10% al 100%	2	171,448	100%
Totales :	2	171,448	100%