

ENERGROUP S.A.

**INFORME DE AUDITORIA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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

ENERGROUP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

CONTENIDO

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**
- **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de la empresa ENERGROUP S.A.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la empresa **ENERGROUP S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo 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 las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basado 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 están libres de errores.

Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el Auditor toma en consideración el control interno 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 y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, en base a nuestra auditoría los Estados Financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación financiera de la empresa ENERGROUP S.A., al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, 03 de Junio del 2015

Refrendado por:

VILA & ASOCIADOS CC.PP. S.C.


CPC Luis Vila Galindo

Mat. N° 5130



ENERGROU P S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
 (Notas 1, 2 y 3)
 (Expresado en Nuevos Soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	3,221,951	6,258,354	Sobregiros Bancarios	4	21,282	16,977
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	8,873,839	1,331,065	Tributos por pagar	16	870,334	382,460
Cuentas por Cobrar al Personal, Accionistas	6	1,801,255	3,324,272	Remuneraciones y participaciones por pagar	17	694,223	602,098
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	7	650,617	431,485	Cuentas por pagar Comerciales	18	4,649,356	4,441,935
Servicios y Otros Contratos por Anticipado	8	1,528,395	996,652	Obligaciones Financieras, parte corriente	19	11,484,733	10,238,605
Existencias	9	1,886,624	1,779,828	Cuentas por Pagar Diversas	20	193,789	99,863
Existencias por Recibir	10	969,335	1,041,707	Total Pasivo Corriente		17,913,727	15,781,938
Otras Cuentas del Activo	11	390,622	362,406				
Total Activo Corriente		19,322,638	17,526,769	Pasivo No Corriente			
				Cuentas por pagar Comerciales	21	830,131	927,343
				Obligaciones Financieras, parte no corriente	22	4,609,468	4,006,144
				Total Pasivo No Corriente		5,439,599	4,933,487
Activo No Corriente				TOTAL PASIVO		23,353,326	20,715,425
Valores	12	2,450	2,450				
Activos Adq. Arrendamientos Financiero	13	1,952,713	1,654,692	Patrimonio			
Inm. Maq. Y Equipos Neto Depreciación	14	7,250,498	5,772,905	Capital	23	3,690,000	3,000,000
Intangibles	15	42,884	52,014	Resultados Acumulados		567,505	93,245
Total Activo No Corriente		9,246,545	7,482,061	Resultado del Ejercicio		960,352	1,199,160
				Total Patrimonio		5,217,857	4,292,405
TOTAL ACTIVO		28,571,183	25,007,830	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		28,571,183	25,007,830

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



ENERGROUP S.A.**ESTADO DE RESULTADOS**

Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas		42,214,646	45,443,859
Descuentos, Rebajas Obtenidas		-73,173	0
Ventas Netas	24	<u>42,141,473</u>	<u>45,443,859</u>
Costo de Ventas	25	-35,454,405	-39,411,527
Utilidad Bruta		<u>6,687,068</u>	<u>6,032,332</u>
<u>Gastos Operativos</u>			
Gastos Administrativos	26	-2,164,329	-1,722,204
Gastos de Ventas	27	-775,944	-796,867
Utilidad operativa		<u>3,746,795</u>	<u>3,513,261</u>
<u>Otros Ingresos y Gastos</u>			
Ingresos Diversos	28	94,916	8,628
Ingresos Financieros	29	646,424	647,198
Ingresos Excepcionales	30	1,262	58,329
Gastos Financieros	31	-2,813,780	-2,286,096
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		<u>1,675,617</u>	<u>1,941,320</u>
Participación de Utilidades		-106,756	-110,770
Impuesto a la Renta		<u>-608,509</u>	<u>-631,390</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		<u><u>960,352</u></u>	<u><u>1,199,160</u></u>

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



ENERGROU P S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTALES
Saldos al 1 de enero de 2013	2,310,000	1,241,222	3,551,222
Aumento de Capital	690,000	-690,000	0
Dividendos y Participaciones acordados durante el periodo		-457,977	-457,977
Ajuste Resultado del Ejercicio		0	0
Utilidad Neta del Ejercicio		1,199,160	1,199,160
Saldos al 31 de diciembre de 2013	3,000,000	1,292,405	4,292,405
Aumento de Capital	690,000	-690,000	0
Dividendos y Participaciones acordados durante el periodo		-34,900	-34,900
Ajuste Resultado del Ejercicio		0	0
Utilidad Neta del Ejercicio		960,352	960,352
Saldos al 31 de diciembre de 2014	3,690,000	1,527,857	5,217,857

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



ENERGROUP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Notas 1, 2 y 3)
(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a los Clientes	34,598,699	46,202,723
Otros cobros de efectivos relativos a la actividad	1,303,885	-1,589,244
menos:		
Sobregiros Bancarios	4,305	-252,270
Pago a Proveedores	-8,350,501	-12,851,416
Pago de Remuneraciones y Beneficios Sociales	-8,945,539	-9,438,552
Pago de Tributos	-120,635	-410,197
Existencias	-20,366,560	-18,597,652
Otros pagos de efectivos relativos a la actividad	-2,137,625	-1,185,189
Flujo Neto proveniente de actividades de operación	<u>-4,013,971</u>	<u>1,878,203</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingresos por Venta de Valores		0
Ingresos por Venta de Inmueble, Maquinaria y Equipo		0
Otros cobros de efectivos relativos a la actividad		0
menos:		
Pagos por Compra de Inmueble, Maquinaria y Equipo	-1,757,446	-1,158,097
Pagos por Compra de Activos Adq. Arrendamiento Financiero	-791,514	-129,288
Otros pagos de efectivos relativos a la actividad		0
Flujo Neto utilizado en actividades de inversión	<u>-2,548,960</u>	<u>-1,287,385</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos por Emisión de Acciones o Aportes	690,000	690,000
Ingresos por Ptos. Bancarios a Largo y Corto Plazo	836,528	1,737,983
Otros cobros de efectivos relativos a la actividad		
menos:		
Amortización de Prestamos Obtenidos	0	0
Pagos de Dividendos y otras Distribuciones	0	0
Otros pagos de efectivos relativos a la actividad	0	0
Flujo Neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>1,526,528</u>	<u>2,427,983</u>
Incremento (Disminución) Neto de efectivo y equiv. Efectivo	-5,036,403	3,018,801
Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del ejercicio	<u>8,258,354</u>	<u>5,239,553</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo al final del ejercicio	<u>3,221,951</u>	<u>8,258,354</u>

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



ENERGROUP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

a) Antecedentes y Actividad Económica

ENERGROUP S.A. (en adelante la Compañía), fue constituida el 19 de Noviembre de 2004 y tiene como objeto dedicarse a la prestación de servicios de ingeniería en las áreas de consultoría, diseño, proyectos, construcciones y procesos, así como a la fabricación y servicios de mantenimiento de toda clase y tipo de equipos en general, y mecánica en general.

La Compañía también podrá asumir la representación comercial de empresas extranjeras y/o nacionales dedicadas a actividades conexas, así como dedicarse a actividades de comercio exterior, en general.

El domicilio fiscal de la Compañía, donde se encuentran las oficinas Administrativas, es la Av. República de Panama N° 5973 Distrito de Miraflores, Provincia y Departamento de Lima – Perú; pudiendo establecer sucursales u oficinas en cualquier lugar de la República o en el Extranjero.

b) Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 han sido formulados por la Gerencia, la que los someterá a consideración del directorio y la Junta General Obligatoria de Accionistas que será convocada dentro de los plazos establecidos por Ley. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables aplicadas en la preparación de los estados Financieros se detallan a continuación.

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"). Los principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Contaduría Pública de la Nación, a través de resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad.



2.2 Cambios en las políticas contables y de revelación

Varias normas y modificaciones entraron en vigencia a partir del 1 de enero de 2013. Sin embargo, no tuvieron impacto en los estados financieros separados de la Compañía. La única norma que requirió revelaciones adicionales en los estados financieros separados fue la NIIF 13 *Medición al Valor Razonable*.

NIIF 13 Medición al Valor Razonable

La NIIF 13 establece una única fuente de referencia bajo la NIIF para todas las mediciones al valor razonable. La NIIF 13 define el valor razonable como un precio de salida.

La aplicación de la NIIF 13 no tuvo impacto significativo en la medición al valor razonable de la Compañía. Se efectuaron revelaciones adicionales en las notas individuales de los activos y pasivos por los cuales se determinaron valores razonables. La jerarquía del valor razonable se presenta en la nota 35.

2.3 Resumen de políticas contables significativas

a) Transacciones en moneda extranjera

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera (cualquier moneda distinta la moneda funcional) son inicialmente registradas por la Compañía a los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones, publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y Asociación de Fondo de Pensiones (AFP). Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional usando el tipo de cambio.

2.4 Activos y Pasivos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros presentados en el balance General corresponden a los rubros de efectivo y equivalentes de efectivo, Cuentas por Cobrar y por Pagar y obligaciones financieras a largo plazo.

Los Activos y Pasivos Financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el Activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los pagos a los tenedores de instrumentos financieros registrados como patrimonio se registran directamente en el patrimonio neto.



2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos altamente líquidos de corto plazo, con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en el rubro obligaciones financieras en el pasivo corriente del balance general.

2.6 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal neto de la correspondiente provision de cobranza dudosa. La provision para cuentas de cobranza dudosa es calculada sobre la base de un análisis por cliente que realiza periódicamente la Gerencia y se registra con cargo a los resultados en el ejercicio en el cual se determina la necesidad de dicha provision. La Gerencia considera que el procedimiento utilizado permite estimar y registrar las provisiones necesarias para cubrir adecuadamente el riesgo de perdidas en las cuentas por Cobrar.

2.7 Existencias

Las existencias se registran al costo de adquisicion y/o a su valor neto de realización y/o de reposicion, el que resulte menor. La valuación de las existencias se realiza a través del método de promedio ponderado. El valor neto de realización de las existencias es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio, menos los costos necesarios para ponerlos listos para la venta y los gastos de ventas. El costo de adquisicion de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisicion de las mercaderías.

Las existencias por recibir se registran al costo por el método de identificación específica.

2.8 Instalación, Maquinarias y Equipo y Depreciación

Reconocimiento y Medicion –

Las instalaciones, maquinarias y equipos se registran al costo mas las revaluaciones de ciertos Activos y están presentados netos de su depreciación y perdida por deterioro acumuladas correspondientes. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.



Gastos Posteriores –

Los gastos incurridos para reemplazar un componente de una partida o elemento de instalaciones, maquinaria y equipo son capitalizados por separado, castigándose el valor en libros del componente. Otros gastos posteriores se capitalizan si se espera que surjan beneficios económicos futuros. Todos los otros gastos, incluyendo gastos de reparación y mantenimiento, se reconocen en el estado de ganancias y pérdidas cuando se incurren.

Obras en curso –

Los Activos en etapa de construcción se capitalizan como un componente separado de instalaciones, maquinaria y equipo. A su culminación, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Depreciación –

Los terrenos no se deprecian. La depreciación del resto de los Activos se reconoce como costo o gasto de otros activos y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, como sigue:

	Años	
Instalaciones	33 y	10
Maquinaria y Equipo		10
Vehículos		5
Muebles y Enseres		10
Equipos diversos	4 y	10

Los valores residuales y la vida útil de los Activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada balance general.

Deterioro y Venta –

El valor en libros de un Activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del Activo es mayor que el estimado de su valor recuperable sobre la base que se indica en el párrafo j) siguiente.

Las ganancias y pérdidas por la venta de Activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los Activos. Estas se incluyen como otros ingresos/gastos en el estado de ganancias y pérdidas.

2.9 Deterioro de Activos no Financieros

Se revisa el deterioro de los valores en libros de las instalaciones, maquinaria y equipo si ocurren eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libro pueda no ser recuperable. Si existen indicadores de deterioro, se determina si los valores en libros exceden su valor recuperable. Tal determinación se efectúa Activo por Activo con excepción de aquellos Activos que no generan flujos de efectivo independientes de otros Activos, por los que la revisión se



efectúa a nivel del grupo de Activos que conforman la unidad generadora de efectivo.

Si el valor en libros de un Activo o unidad generadora de efectivo excede su valor recuperable, se contabiliza una provisión para registrar el Activo al monto menor. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas.

Determinación del valor recuperable –

El valor recuperable de un Activo es el monto mayor entre su valor en uso y el valor razonable menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivos futuros estimados son descontados a su valor presente reflejando los valores actuales de mercado respecto del valor presente y riesgos específicos del Activo. El valor razonable se determina sobre la base de un estimado de la cantidad que la Compañía obtendría en una transacción de venta bajo principios de libre mercado. En el caso de activos que no generan ingresos de efectivo, y que son muy independientes de los flujos de efectivo de otros Activos, el valor recuperable es determinado a nivel de unidad generadora de efectivo a las que pertenece el Activo. Las unidades generadoras de efectivo de la Compañía son los Activos mínimos o grupos de activos mínimos identificables que generan flujo de efectivo que son muy independientes de los flujos de efectivo de otros Activos o grupos de Activos.

Extorno del Deterioro –

Una pérdida por deterioro es extomada si se ha producido algún cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable y solamente en la medida que el valor en libros del Activo no exceda su respectivo valor razonable que se habría determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiera reconocido pérdida por deterioro alguno.

2.10 Otros Activos

Los otros Activos están referidos principalmente a estudios de proyectos. La amortización de estos bienes se realiza en función al periodo en el cual la Compañía recupera la inversión.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de productos son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y es probable que los beneficios económicos relacionados a la transacción, fluyan a la Compañía.

2.12 Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de ventas, que corresponde principalmente a los elementos del costo de producción, se registra cuando se devengan, independientemente del momento que se paguen y se registran en los periodos en las cuales se relacionan.



2.13 Ingresos y gastos Financieros

Los ingresos y gastos Financieros se registran en el estado de ganancias y pérdidas del ejercicio en el periodo con el cual se relacionan y se reconocen cuando se devengan, independientemente del momento en que se perciben.

2.14 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

El impuesto a la renta corriente se determina y registra de acuerdo con la legislación tributaria aplicable a la Compañía.

El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo, reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los Activos y Pasivos y sus saldos en los estados Financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente a la fecha el balance general y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido se realice o pague.

El impuesto a la renta diferido, activo, se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros, contra los que puedan usar las diferencias temporales.

El efecto de estas diferencias temporales, también es considerado en el cálculo de la participación de los trabajadores.

2.15 Información por segmentos

Un segmento de negocio es un grupo de Activos dedicados a proveer productos o servicios que están sujetos a riesgos y beneficios que son diferentes a los de otros segmentos de negocios. Un segmento geográfico esta dedicado a proveer productos o servicios dentro de un ambiente económico particular que esta sujeto a riesgos y beneficios que son diferentes de aquellos segmentos que operan en otros ambientes económicos. Al respecto, la Gerencia General tal como organiza la Compañía para tomar decisiones y evaluar el desempeño del negocio, considera que la Compañía opera en un solo segmento reportable.

2.16 Provisiones para beneficios de los trabajadores

Vacaciones al personal

Las vacaciones anuales del personal y otras ausencias remuneradas se reconocen sobre la base del devengado. La provisión por la obligación estimada por vacaciones anuales y otras ausencias remuneradas del personal resultantes de servicios prestados por los trabajadores se reconocen a la fecha del balance general.



Compensación por tiempo de servicio

La provisión por tiempo de servicio del personal se constituye por el integro de los derechos indemnizatorios de acuerdo con la legislación vigente, y se muestra neta de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio, en la institución del sistema financiero elegida por los trabajadores.

2.17 Contingencias

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que son probables que se confirmen en el tiempo y pueden ser razonablemente cuantificados; caso contrario solo se revela la contingencia en notas a los estados financieros. De acuerdo a lo señalado en la NIC 37, "Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos "Contingentes", los pasivos contingentes con probabilidad de transformarse en pérdidas reales se pueden clasificar de la siguiente manera:

- (i) Probable o posible, aquella contingencia que ha generado una obligación presente, y por lo tanto, debe provisionarse.
- (ii) Razonablemente posible, aquella contingencia cuyos resultados son inciertos debido a la situación en que se encuentra y por ello no puede ser provisionada, pero si revelada.
- (iii) Remota, es aquella contingencia con mínimas probabilidades de ocurrir. Esta no debe ser provisionada, ni revelada.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas a los mismos cuando su grado de contingencia es probable.

2.18 Utilidad básica por acción

La utilidad neta por acción resulta de dividir el resultado neto atribuible a los accionistas entre el promedio ponderado de las acciones comunes en circulación a la fecha del balance general.

2.19 Contrato de arrendamiento financiero

Los contratos de arrendamiento de instalaciones, maquinarias y equipos y muebles y enseres, se registran de acuerdo con el método financiero, registrándose el monto del arrendamiento como un activo y una obligación, y cargándose a resultados los correspondientes gastos financieros y la depreciación de los activos, en el periodo en que se devengan.



3 BASE PARA LA CONVERSION DE MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan al tipo de cambio fijado por la oferta y la demanda en el sistema financiero nacional.

Al 31 de Diciembre de 2014 el tipo de cambio promedio ponderado publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (SBS) para las transacciones en dólares estadounidenses era de S/. 2.985 y S/. 2.985 para los activos y pasivos, respectivamente (S/. 2.795 y S/. 2.795 para los activos y pasivos, respectivamente al 31 de Diciembre de 2013).

La Compañía al 31 de Diciembre de 2014 y de 2013, tenían Activos y Pasivos en dólares estadounidenses como sigue:

	<u>AÑO 2014</u> US\$	<u>AÑO 2013</u> US\$
<u>ACTIVOS:</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	883,130	2,771,178
Cuentas por Cobrar Comerciales a Terceros	2,447,633	362,439
Cuentas por Cobrar al Personal, Accionistas	224,869	816,341
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	8,691	8,691
Servicios y Otros Contratos Pagado x Anticipado	<u>229,186</u>	<u>294,157</u>
TOTAL ACTIVOS	3,793,509	4,252,806
<u>PASIVOS:</u>		
Sobregiros Bancarios	2,396	2,633
Cuentas por Pagar Comerciales	1,018,073	897,989
Cuentas por Pagar Diversas	55,993	8,619
Obligaciones Financieras	<u>4,932,670</u>	<u>5,080,792</u>
TOTAL PASIVOS	6,009,132	5,990,033
Posición Pasiva, Neta	(US\$ 2,215,623)	(US\$ 1,737,227)



4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se comprenden de montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bancos Cuenta Corriente	<u>3,221,951</u>	<u>8,258,354</u>
	<u>3,221,951</u>	<u>8,258,354</u>

a) Las cuentas corrientes bancarias son mantenidos en Instituciones Financieras en moneda nacional y extranjera y son de libre disponibilidad, no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se comprenden de los montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas y Letras por Cobrar	9,083,290	1,331,065
Anticipos Recibidos	<u>-209,451</u>	<u>0</u>
	<u>8,873,839</u>	<u>1,331,065</u>

Los plazos de vencimiento de cuentas por cobrar se extienden a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas y son recuperables en la moneda funcional de los Estados Financieros



6 CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, ACCIONISTAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestamos al Personal	67,882	43,239
Transferencias al Exterior	200,327	1,874,617
Entregas a Rendir	56,906	664,570
Entregas a Rendir - Obra	578,990	0
Cheques por Rendir Soles	426,020	335,605
Cheques por Rendir Dólares	471,130	406,241
	<u>1,801,255</u>	<u>3,324,272</u>

7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestamos a Terceros	544,452	310,922
Depósitos en Garantía	48,102	44,110
Reclamaciones a Terceros	32,761	52,469
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	53	53
Detracciones Pagadas en Exceso	25,249	23,931
	<u>650,617</u>	<u>431,485</u>



8 SERVICIOS Y OTROS CONTRATOS POR ANTICIPADO

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses por Devengar (Prestamos y Leasing)	767,333	759,726
Intereses por Devengar – Seguros	963	665
Otros Gastos Pagados por Adelantado	652,020	153,694
Seguros Vehiculares	81,471	64,223
Seguros SOAT	1,945	1,710
Seguros de Responsabilidad Civil	20,714	6,213
Seguro Vida Ley	3,234	1,421
Seguro Transporte	715	0
Alquileres Pagados por Adelantado	0	9,000
	<u>1,528,395</u>	<u>996,652</u>

9 EXISTENCIAS

Un detalle de los Inventarios

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mercaderías	861,712	639,725
Materias Primas	880,347	997,955
Suministros	144,565	142,148
	<u>1,886,624</u>	<u>1,779,828</u>

La ganancia estima que los inventarios serán realizado acorto plazo o en el ciclo normal de la operación.



10 EXISTENCIAS POR RECIBIR

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mercaderías por Recibir	403,122	955,351
Materias Primas por Recibir	560,282	80,425
Suministros por Recibir	5,931	5,931
	<u>969,335</u>	<u>1,041,707</u>

11 OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ITAN 2013	61,808	0
Anticipo a Proveedores	0	33,621
Saldo a Favor de Percepciones	688	688
Saldo a Favor de Retenciones	37,506	37,506
DD.JJ. 2013	0	61,808
ITAN 2010	16,350	16,350
I.G.V pagado por Adelantado	240,534	178,697
Retenciones Pendientes de Entrega	23,982	23,982
Percepciones Pendientes de Entrega	9,754	9,754
	<u>390,622</u>	<u>362,406</u>

12 VALORES

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Valores	2,450	2,450
	<u>2,450</u>	<u>2,450</u>



13 ACTIVOS ADQ. ARRENDAMIENTO FINANCIEROS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Maquinarias y Equipos	1,845,467	1,157,201
Unidades de Transporte	1,407,733	1,304,485
Equipos de Computo	59,593	59,593
	<u>3,312,793</u>	<u>2,521,279</u>
 <u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>		
Maquinarias y Equipos	-631,602	-392,746
Unidades de Transporte	-695,535	-455,796
Equipos de Computo	-32,943	-18,045
	<u>-1,360,080</u>	<u>-866,587</u>
TOTAL ACTIVOS ADQ. ARRENDAMIENTO FINANCIEROS NETO	<u>1,952,713</u>	<u>1,654,692</u>

14 INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO DEPRECIACIÓN

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Edificaciones	1,616,359	3,682,745
Terrenos	4,008,656	1,052,637
Maquinarias y Equipos	2,131,411	1,389,459
Equipos de Computo	376,060	373,547
Equipos diversos	191,138	142,465
Unidades de Transporte	400,233	377,647
Muebles y Enseres	174,763	122,674
	<u>8,898,620</u>	<u>7,141,174</u>



DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Edificaciones	-29,815	-94,890
Maquinarias y Equipos	-906,191	-707,812
Equipos de Computo	-317,390	-273,654
Equipos diversos	-46,396	-31,142
Unidades de Transporte	-294,320	-221,757
Muebles y Enseres	-54,010	-39,014
Total Depreciación Acumulada	-1,648,122	-1,368,269
TOTAL INMUEBLES. MAQ. Y EQUIPO NETO DEPRECIACIÓN	7,250,498	5,772,905

15 INTANGIBLES

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Total Intangibles	80,043	80,043
	<u>80,043</u>	<u>80,043</u>

AMORTIZACIÓN ACUMULADA

Total Amortización Acumulada	-37,159	-28,029
TOTAL INTANGIBLES NETO	42,884	52,014



4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Sobregiros Bancarios:

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sobregiro Bancario	-14,282	-10,635
Tarjeta Empresarial Continental	-7,000	-6,342
	<u>-21,282</u>	<u>-16,977</u>

16 TRIBUTOS, CONTRAPRESTACIÓN Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y DE SALUD POR PAGAR

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
I.G.V	693,435	156,808
Impuesto a la Renta Tercera Categoría	21,365	53,587
I.T.A.N.	0	0
Impuesto a la Renta Quinta Categoría	43,761	43,343
Impuesto a la Renta Cuarta Categoría	0	344
Es salud	50,292	50,826
O.N.P	13,166	17,718
A.F.P	43,105	32,261
Conafovicer	92	2,228
Es salud Vida	440	630
Retenciones por Pagar	4,678	22,402
Impuesto a los Dividendos	0	2,309
Impuesto Renta No Domiciliados Retenciones	0	4
	<u>870,334</u>	<u>382,460</u>



17 REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Remuneraciones por Pagar Empleados	22,780	17,425
Remuneraciones por Pagar Obreros	6,162	26,333
Gratificaciones por Pagar Empleados	57,732	24,612
Gratificaciones por Pagar Obreros	7,827	13,931
Vacaciones por Pagar Empleados	388,390	317,394
Vacaciones por Pagar Obreros	9,582	9,217
Beneficios Sociales del Trabajador Empleados	89,382	63,838
Beneficios Sociales del Trabajador Obreros	5,059	15,563
Otros Beneficios por Pagar Obreros	-777	1,685
Participación de Trabajadores	108,086	112,100
	<u>694,223</u>	<u>602,098</u>

18 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES PARTE CORRIENTE

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por Pagar Comerciales	4,694,236	4,441,935
Anticipos Otorgados	-44,870	0
	<u>4,649,366</u>	<u>4,441,935</u>



19 OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTE CORRIENTE

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamo por Pagar	1,049,436	725,032
Leasing Arrendamiento Financiero	851,347	616,390
Pagarés por Pagar	9,097,407	5,424,240
Carta de Crédito de Importación por Pagar	486,543	3,472,943
	<u>11,484,733</u>	<u>10,238,605</u>

20 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipos Recibidos	0	75,398
Ingresos por Identificar	139,335	0
Cuentas por Pagar - Seguros	48,721	24,099
Otras Cuentas por Pagar	4,648	0
Retenciones Judiciales	1,085	366
	<u>193,789</u>	<u>99,863</u>

21 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES PARTE NO CORRIENTE

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores a Largo Plazo	<u>830,131</u>	<u>927,343</u>
	<u>830,131</u>	<u>927,343</u>



22 OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTE NO CORRIENTE

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamo por Pagar	3,498,401	3,000,093
Leasing Arrendamiento Financiero	<u>1,111,067</u>	<u>1,006,051</u>
	<u>4,609,468</u>	<u>4,006,144</u>

23 PATRIMONIO

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital	3,690,000	3,000,000
Resultados Acumulados	567,505	93,245
Resultado del Ejercicio	<u>960,352</u>	<u>1,199,160</u>
	<u>5,217,857</u>	<u>4,292,405</u>

a) Capital Social:

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital social de la compañía está representado S/. 3'690'000 representado por acciones comunes con un valor nominal de S/. 1.00 los cuales se encuentran íntegramente suscritos y pagados.

La estructura de la Compañía es como sigue:

PARTICIPACION (EN %)	Nº DE ACCIONISTAS	PARTICIPACION (%)
Hasta		
33.33	3	100
	3	100



b) Reserva Legal:

De acuerdo a la Ley 26887, la reserva legal se constituye con la transformación de no menos al 10% de la utilidad neta, hasta alcanzar el monto equivalente al 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada siendo obligatoria al 31 de Diciembre de 2014 y al 31 de Diciembre de 2013, la compañía ha capitalizado sus utilidades.

c) Resultados Acumulados:

La compañía capitaliza anualmente parte de las utilidades obtenidas. En caso que se distribuya a favor de accionistas diferentes a personas jurídicas, están afectas a la retención del Impuesto a la Renta.

24 VENTAS NETAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas	42,214,646	45,443,859
Descuentos, Rebajas Obtenidas	-73,173	0
	<u>42,141,473</u>	<u>45,443,859</u>

25 COSTO DE VENTAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Compras de Materiales y Suministros	344,422	1,630,844
Gastos del Personal	7,578,211	8,147,820
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	5,810,404	11,228,491
Gastos Diversos de Gestión	1,114,002	1,695,205
Provisiones del Ejercicio	710,914	690,710
TOTAL COSTO - GASTOS	<u>15,557,953</u>	<u>23,393,070</u>
CONSUMO DE MERCADERIA	<u>19,896,452</u>	<u>16,018,457</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>35,454,405</u>	<u>39,411,527</u>



26 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
UTILES DE OFICINA	30,505	23,926
SUMINISTROS PARA COMPUTADORA	10,740	0
ACCESORIOS Y OTROS IMPLEMENTOS PAR	1,350	205
HERRAMIENTAS	1,430	152
REPUESTOS Y ACCESORIOS	45,909	0
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	1,327	14
SUELDOS	366,958	336,093
ASIGNACION FAMILIAR	4,560	4,120
GRATIFICACIONES	58,707	54,965
VACACIONES	40,946	29,843
BONIFICACION EXTRAORDINARIA LEY	5,352	14,473
GASTOS DE ESTUDIO Y/O CAPACITACION	10,080	1,338
AGASAJOS PARA EL PERSONAL	15,595	18,208
ESSALUD	30,487	32,401
SEGURO OBLIGATORIO CONTRA ACCIDENTE	0	557
SEGURO DE SALUD	19,402	28,695
COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS	34,840	34,817
SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA	30,199	920
PASAJES AEREOS SIN SUSTENTO	0	334
PASAJES AEREOS	23,766	8,354
MOVILIDADES	4,509	0
TRANSPORTE DE PERSONAS	2,590	8,750
ENVIOS DE ENCOMIENDAS	1,369	240
GASTOS DE ALOJAMIENTO	2,043	18,065
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	44,963	81,410
ASESORIA LEGAL	14,642	66,228
GASTOS NOTARIALES Y REGISTRALES	15,321	8,426
ASESORIA TECNICA	15,245	0
SERVICIOS CONTABLES	109,577	103,800
SERVICIO DE INFORMATICA	520	4,111
SERVICIO DE INFOCORP, SUNARP, MINI	6,229	7,604
SERVICIO TECNICO	0	5,676
SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD	85,576	32,691
SERVICIO DE LIMPIEZA DE OFICINA	10,143	996
MANTENIMIENTO DE LOCAL E INSTALACIÓN	0	53
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS	52,167	26,697
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS	5,718	3,212
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	0	-8
ALQUILER DE OFICINA	109,500	110,083
ALQUILER DE VEHICULOS	334,482	-3,074
ELECTRICIDAD	15,967	7,743
AGUA	10,726	16,212
TELEFONO FIJO	22,669	24,476
TELEFONO CELULAR	44,694	44,316
SERVICIO DE INTERNET	16,253	15,940
NEXTEL	13,914	16,309



SERVICIO DE LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN	0	330
COMISIONES POR PAGO DE SERVICIOS	0	383
PUBLICIDAD Y OTROS	48,832	0
COMISIONES BANCARIAS	11,201	18,026
COMISIONES BANCARIAS POR FACTORING	58,565	30,564
IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	0	36
IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES FINAN	5,859	6,582
GASTOS MUNICIPALES	444	2,984
IMPUESTO AL PATRIMONIO VEHICULAR	13,160	0
TRIBUTOS A GOBIERNOS LOCALES	7,460	1,014
SEGURO DE INCENDIO	4,018	0
SEGURO MULTIRIESGO - ROBO	2,049	0
SEGURO SOAT	3,888	0
SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	470	118
SEGURO DE VEHICULAR	16,242	13,989
SEGURO VIDA LEY	2,535	1,015
SEGURO EPS	8,870	424
SUSCRIPCIONES DE LIBROS,REVISTAS,O	1,764	0
ENAJENACION INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPOS	1,535	74,783
ESTACIONAMIENTO Y PEAJE	708	466
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	61,918	59,332
SERVICIO DE FOTOCOPIAS, IMPRESIONE	6,945	4,077
RENDICIONES CAJA CHICA - INGENIERO	55,005	104,066
SUMINISTROS VARIOS OFICINA (AGUA,	494	2,945
OTROS GASTOS VARIOS	0	105
GASTOS REALIZADOS CON BOLETA DE VE	9,041	1,216
MUEBLES Y ENSERES	0	25,835
REDONDEO	3,109	4,885
SANCIONES ADMINISTRATIVAS	3,442	14,802
GASTOS SIN SUSTENTO	0	334
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	44	-460
OBSEQUIOS CLIENTES	0	4,281
DEPRECIACION DE EQUIPOS DE TRANSPORTE	50,886	50,886
DEPRECIACION DE EQUIPOS DIVERSOS	74,656	74,250
DEPRECIACION DE EQUIPOS DE TRANSPORTE	16,092	16,092
DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	14,997	11,304
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	9,130	8,169
	2,164,329	1,722,204



27 GASTOS DE VENTA

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SUELDOS	508,623	490,502
ASIGNACION FAMILIAR	2,625	2,867
GRATIFICACIONES	86,462	89,660
VACACIONES	43,231	42,495
BONIFICACIONES REGULARES	5,400	13,000
BONIFICACION EXTRAORDINARIA LEY	7,782	7,645
CONSUMO DEL PERSONAL	0	318
BONIFICACIONES	0	1,600
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	10,726	13,005
ESSALUD	47,480	47,479
C.T.S.	53,439	50,759
GASTOS DE ALOJAMIENTO	0	191
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	0	5,788
ALQUILERES DIVERSOS	8,386	458
PUBLICIDAD Y OTROS	0	3,167
SEGURO VEHICULAR	1,790	26,092
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	1,009
RENDICIONES DE CAJA CHICA - INGENIERIA	0	832
	<u>775,944</u>	<u>796,867</u>

28 INGRESOS DIVERSOS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS DIVERSOS	1,486	8,684
INGRESOS POR COMISIONES DEL EXTERIOR	0	-56
ENAJENACIÓN INM. MAQ. Y EQUIPOS	93,430	0
	<u>94,916</u>	<u>8,628</u>



29 INGRESOS FINANCIEROS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INTERESES SOBRE CUENTAS POR COBRAR	9,153	23,861
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	798	0
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	7,033	50
DESCUENTOS OBTENIDOS POR PRONTO PAGO	52,184	0
GANANCIA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	574,325	11
GANANCIA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	0	619,294
GANANCIA POR REDONDEO	536	3,981
INTERESES COBRADOS POR DEVOLUCIONES	0	1
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2,395	0
	<u>646,424</u>	<u>647,198</u>

30 INGRESOS EXCEPCIONALES

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0	4,547
OTROS INGRESOS EXCEPCIONALES	1,262	0
ENAJENACIÓN INM. MAQ. Y EQUIPOS	0	53,782
	<u>1,262</u>	<u>58,329</u>

31 GASTOS FINANCIEROS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
COMISIONES BANCARIAS	205,597	174,322
GASTOS BANCARIOS	316	0
PRESTAMOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,466	13,030
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	6,358	2,937
INTERESES POR LETRAS POR PAGAR	119,072	76,380
GASTOS EN LETRAS DESCONTADAS	10,529	11,233
INTERESES INSTITUCIONES FINANCIERAS	806,687	566,101
INTERESES OTRAS ENTIDADES	2,489	4,819
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	80,429	75,793
INTERESES DE LETRAS POR PAGAR	0	6,152
PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	1,573,837	1,348,544
FINANCIAMIENTO DE LETRAS	0	6,785
	<u>2,813,780</u>	<u>2,286,096</u>



32.- IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía esta afecta al impuesto a la Renta por los ingresos netos, provenientes de las Operaciones que realicen con terceros.

33.- SITUACIÓN TRIBUTARIA Y ESTIMACIONES

Las Declaraciones Juradas del año 2014 se encuentran pendientes de fiscalización por parte de la autoridad tributaria.

En caso de producirse acotaciones fiscales, los mayores impuestos y recargos que pudiera surgir, serian aplicados contra los resultados del Ejercicio de los años en que se produzca la liquidación definitiva.

34.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de Efectivo que presenta la Compañía al 31 de Diciembre del 2014, ha considerado como saldo de Caja y otras disponibilidades la suma de S/. 3,221,951 Nuevos Soles.

35. VALOR RAZONABLE:

Los Instrumentos Financieros cuyo valor razonable es similar al valor en libros. Para los activos y pasivos financieros que son líquidos, tienen vencimientos a corto plazo (menor a 3 meses) como efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y diversas, cuentas por pagar comerciales y diversas y otros pasivos corrientes, se considera que el valor en libros es similar al valor razonable, asimismo los derivados se registran al valor razonable por lo que no existen diferencia en divulgar.

