



URIOL Y ASOCIADOS S.C.
CONTADORES - AUDITORES

EPLI SAC

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014

(Con dictamen de los Auditores Independientes)



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



URIOL Y ASOCIADOS S.C.

CONTADORES - AUDITORES

Jr. Apurimac Quince 14° 1195 - Jesús María
Correo electrónico: Uriol@telefonosia.net.pe

Teléfono: 202-1850
Teléfono: 206-1590

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de la empresa Epli SAC

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de EPLI SAC. Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas incluidas en las notas de la 1 a la 41, adjuntas a dichos estados financieros.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y de control interno pertinente que la Gerencia determina que es necesaria para permitir la preparación de los estados financieros, para que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de los Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable que los estados financieros estén libres de errores materiales.

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 incluyen la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros, 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 compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el 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 compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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





URIOL Y ASOCIADOS S.C.

CONTADORES - AUDITORES

Jr. Almirante Quirós N° 1190 - Jesús María
Correo electrónico: 13100@uriolysociados.net.pe

Teléfono 205-1900
Fax: 205-1900

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de EPLI SAC al 31 de diciembre de 2014, así como un desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, a acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 fueron auditados y presentados a la SMV. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros del año 2014, también hemos observado que no se han efectuado todos los ajustes de conversión a Normas Internacionales de Información Financiera que corresponden y están obligados; según Ley N° 29720 en su artículo N° 5, establece la obligatoriedad de reportarlos auditados por sociedades de auditoría a partir del ejercicio 2013.

Lima, Perú

18 de junio de 2015

Refrendado por:

Edgar Rubén Cuncha Masias

C.P.C.C. Matrícula N° 5453

Epli SA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(al 31 de diciembre de 2014)

ACTIVO	2014	2013	PASIVO, GANANCIAS DEFERIDAS Y PATRIMONIO	2014	2013
Activo corriente			Activo corriente		
Efectivo y equivalente de efectivo	1.513,787.10	819,110.29	Subrogos bancarios	18	454,083.02
Cuentas por cobrar comerciales	15,701,780.02	13,513,910.67	Cuentas por pagar comerciales- Terceros	19	9,195,937.72
Anticipo proveedores	1,208,344.20	880,253.57	Anticipo clientes	20	1,471,002.59
Provisión cuentas de cobranza dudosa	(100,031.93)	(299,465.10)	Tributos y aportes al Sist de pensiones por pagar	21	3,866,325.10
Cuentas por cobrar Accionistas-Personal	2,153,585.05	1,864,280.82	Remuneraciones y participaciones por pagar	23	2,653,488.33
Cuentas por cobrar diversas	1,377,838.79	695,795.93	Obligaciones financieras-Corto plazo	25	47,999,086.05
Servicios y otros contratados por anticipado	50,515.90	49,096.35	Cuentas por pagar diversas	24	309,894.66
Mercaderías	23,595,785.58	24,923,537.28	Total pasivo corriente		71,972,512.01
Productos terminados	9,839,978.43	5,625,117.23			
Productos en proceso	12,060,578.51	6,112,537.52	Activo no corriente		
Materia prima	29,075,259.50	24,320,698.90	Obligaciones financieras-Largo plazo	26	9,764,422.17
Materiales auxiliares y suministros	1,452,965.45	1,385,160.42	Activo diferido	27	6,774,966.64
Envases y embalajes	250,544.37	173,095.07	Total pasivo no corriente		10,020,711.26
Existencias por recibir	3,624,924.33	6,063,116.54			
Tributos por pagar	46.30	3,633,663.00			
Activo diferido	373,192.58	3,789,435.03			
Total activo corriente	102,713,861.57	93,493,454.52	Patrimonio		
			Capital social	28	36,965,968.00
Activo inmovilizado			Excedente de revaluación	31	20,349,794.45
Activo adquirido en arrendamiento financiero	28,985,988.37	21,455,207.64	Reservas	29	1,484,929.21
Imuebles, maquinaria y equipo	56,947,988.00	28,071,407.23	Resultados acumulados	30	283,194.65
Depreciación acumulada	(26,532,666.44)	(21,112,744.13)	Resultado del ejercicio		8,183,587.55
Intangibles	1,152,288.09	1,037,993.38	Total patrimonio		40,914,741.43
Amortización	(532,587.70)	(437,353.94)			
Total activo inmovilizado	60,569,800.27	28,014,510.18			
Total activo no corriente	60,569,800.27	28,014,510.18	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		122,587,964.70
TOTAL ACTIVO	163,213,661.84	122,587,964.70			

C. Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Epli SA

(Después de considerar Participaciones e Impuesto a la Renta)

ESTADO DE RESULTADOS

(por el año terminado al 31 de diciembre de 2014)

	NOTA	2014	2013
Ventas:			
Venta de mercadería	32	28,138,594.30	25,646,462.88
Venta de productos terminados	32	57,295,151.17	51,798,133.04
Venta de servicios	32	5,367,714.27	3,268,560.85
(-) Descuentos y rebajas concedidos			
Total ventas brutas		90,801,459.74	80,713,156.37
Total ventas netas		90,801,459.74	80,713,156.37
Costo de ventas:	33	-56,611,993.96	-50,067,857.10
Utilidad bruta		34,189,465.78	30,645,299.27
(-) Gastos administrativos	34	-9,728,141.57	-9,249,632.39
(-) Gastos de ventas	35	-4,715,791.58	-5,030,233.04
Utilidad de operación		19,745,532.63	16,365,433.84
(+) Descuentos y rebajas obtenidos	36	92,156.36	53.81
(+) Otros ingresos de gestión	37	39,807.19	31,052.25
(+) Ingresos financieros	38	87,613.51	130,793.75
Diferencia de cambio	39	4,439,534.50	4,449,863.06
(-) Gastos financieros	40	-2,675,415.80	-2,367,485.71
Diferencia de cambio		-8,241,250.97	-8,936,651.28
REI del ejercicio			
Utilidad antes de participación e impuestos		13,467,977.42	9,673,059.72
(-) Participaciones		-1,413,810.89	-1,000,761.39
(-) Impuesto a la renta		-3,880,596.88	-2,746,873.39
Utilidad de ejercicio		8,193,567.65	5,925,424.94

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



04

Epli SAC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS AÑOS TERMINADOS
el 31 de diciembre de 2013 y 2014

	Capital social	Excedente de revaluación	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 01 de enero de 2013	30,565,968		26,004	3,597,254	34,589,316
Capitalización de utilidades					0
Ajustes de ejercicios anteriores					0
Aporte en efectivo				5,925,425	5,925,425
Utilidad del periodo					0
Apropiación a Reserva legal					0
Saldo al 31 de enero de 2013	30,565,968	0	26,004	9,922,679	40,514,741
Capitalización de utilidades				-6,000,000	0
Ajuste de ejercicios anteriores		684,760			684,760
Excedente de Revaluación Chamaya 1162		583,931			583,931
Excedente de Revaluación terreno Breña 1157		1,476,020			1,476,020
Excedente de Revaluación terreno Carranza		2,217,009			2,217,009
Excedente de Revaluación Carranza 2293		3,368,145			3,368,145
Excedente de Revaluación terreno Argentina 1775		5,915,677			5,915,677
Excedente de Revaluación terreno Carranza 2174		2,798,141			2,798,141
Excedente de Revaluación terreno Carranza 2117		1,942,609			1,942,609
Excedente de Revaluación		1,362,504			1,362,504
Apropiación a Reserva Legal 2012			876,293		-876,293
Apropiación a Reserva Legal 2013			592,542		-592,542
Saldo antes de Resultado del ejercicio	36,565,968	20,349,796	1,494,929	2,453,644	60,864,337
Utilidad del periodo				8,193,567	8,193,567
Ajuste de ejercicios anteriores					0
Saldo al 31 de diciembre de 2014	36,565,968	20,349,796	1,494,929	10,647,411	69,058,104



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014.

	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a los clientes	96,236,710	7,393,846
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pago a proveedores	-81,439,102	-3,690,962
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-4,337,305	-1,376,199
Pago de tributos	-6,501,386	-930,476
Otros pagos en efectivo	-884,800	-339,946
Efectivo y equivalente de efectivo proven. de actividades de operación	<u>5,076,117</u>	<u>1,056,266</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingresos por venta de inversiones		
Ingresos por recuperación de prov. fluctuación	146,403	1
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-9,229,343	
Ajuste de ejercicios anteriores	-9,837,568	
Compra de inversiones en afiliadas		
Efectivo y equivalente de efectivo proven. de actividades de operación	<u>-18,920,508</u>	<u>1</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos por nuevos aportes de capital		64,178
Sobregiros y préstamos bancarios	14,495,753	
Amortización de préstamo		
Préstamos de filial y afiliadas	299,604	
Amortización de préstamo de filial y afiliadas		
Ajustes de ejercicios anteriores		
Deuda a largo plazo		
Pago de deuda a largo plazo	-256,289	-22,385
Efectivo y equivalente de efectivo proven. de actividades de operación	<u>14,539,068</u>	<u>41,793</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	694,677	1,098,080
Resultado por exposición a la inflación		
Saldo de efectivo al inicio del ejercicio del año	819,110	2,438,541
Saldo efectivo al final del año	<u>1,513,787</u>	<u>3,536,601</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado neto	6,193,567	480,899
Ajustes al resultado neto, según balances:		
Depreciación del periodo	4,515,158	689,916
Provisión de beneficios sociales	1,540,176	
Provisión de cobranza dudosa		
	<u>14,248,899</u>	<u>1,170,815</u>
Cargos y abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar comerciales	-3,988,609	704
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar	-918,071	-120
Aumento (disminución) filial y afiliadas		
Aumento (disminución) en existencias	-11,941,362	
Aumento (disminución) en gastos pagados por anticipado	7,048,699	-139,430
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-2,584,272	421
Aumento (disminución) en tributos por pagar	-2,405,467	452,438
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	257,765	-438,572
Pago de beneficios sociales de los trabajadores	-1,416,372	
Aumento (disminución) en ganancias diferidas	6,774,907	10,010
Aumento (disminución) del efectivo proveniente de activ. de operación	<u>5,076,117</u>	<u>1,056,266</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



EPLI SAC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1.- IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD INSTITUCIONAL

ANTECEDENTES:

La empresa EPLI SAC es una Sociedad Anónima Cerrada peruana, asentada en los Registros Públicos de la ciudad de Lima, Perú el 29 de mayo de 1990, iniciando sus actividades económicas el 10 de mayo de 1990.

La dirección legal de la empresa es jirón Tarapoto N° 1157, distrito de Breña, en la ciudad de Lima. La actividad principal es la importación y ensamblaje de equipos electrónicos.

Se encuentra reconocida ante la Administración Tributaria, por medio del Registro Único de Contribuyente N° 20100712599, expedido mediante comprobante de información registrada el 27 de enero de 1993; fue incorporada al Régimen de Buenos Contribuyentes el 01 de agosto de 2001, mediante Resolución N° 101-2001, gracias al cumplimiento adecuado de sus obligaciones y de la evaluación interna efectuada por la SUNAT, condición que le permite días adicionales para el cumplimiento de sus obligaciones tributarias.

A partir de 01 de junio de 2002, la empresa fue incorporada al Régimen de Agentes de Retención del Impuesto General a las Ventas, mediante R.S. N° 037-2002/SUNAT, además comprendida en el ámbito de aplicación del Régimen de Deducciones del Impuesto General a las Ventas con R.S. N° 183-2004/SUNAT.

Se designó a la empresa como Agente de percepción del Impuesto General a las Ventas, la que figura en el anexo 1: Contribuyentes designados como agentes de percepción – venta de bienes, que se aplica a partir del 01 de junio de 2013, según D.S. N° 091-2012-EF.

2.- POLÍTICA CONTABLE QUE SIGUE LA EMPRESA

Las principales políticas adoptadas por la empresa en la preparación y presentación de los estados financieros, se detallan a continuación:

(a) Base de reparación:

La Empresa prepara y presenta estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú (PCGA).
En la presentación de los estados financieros, la Gerencia de la Empresa no ha cumplido con implementar en su totalidad Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Boards, vigentes desde el 31 de marzo de 2013.



(b) Transacciones en moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda del ámbito económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la empresa.

Transacciones y saldos en moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a la fecha de las transacciones. Los tipos de cambio de compra y venta utilizados por la empresa son emitidos por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP.

Las ganancias y pérdidas en cambio que resulten del cobro y pago de las transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de ganancias y pérdidas.

(b) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disposición en bancos altamente líquidos de corto plazo. Asimismo, incluye en menor medida, fondos sujetos a restricción en cumplimiento de una distribución tributaria.

(c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo o instrumento de capital en otra empresa.

En el caso de la empresa, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, endeudamiento y acciones representativas de capital.

Los valores en libros de caja y bancos, cuentas por cobrar comerciales y por pagar comerciales, son sustantivamente similares a sus valores razonables del mercado.

(d) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor razonable. Se realizan provisiones por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, es decir, se establecen procedimientos contables cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo con indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o falta de pago (más de 360 días de haber vencido)



(e) Inversiones

Corresponde a las inversiones en mobiliarios que se presentan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. La depreciación de los activos inmovilizados es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada y con tasas anuales de acuerdo a las Normas Tributarias. El costo histórico de la adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

(f) Deterioro de activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y son revisados anualmente por deterioro.

Los activos sujetos a depreciación y amortización se someterán a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indiquen que el valor en libros podría no recuperarse. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor de los libros del activo excedente a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros distintos de la plusvalía mercantil que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

(g) Obligaciones financieras

Los préstamos bancarios se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estas obligaciones se registran posteriormente a su costo de amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período usando el método de interés efectivo.

(h) Arrendamiento financiero

Los arrendamientos de inmuebles en los que la compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de su propiedad se clasifican como arrendamiento financiero. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menos valor que resulte de comparar el valor razonable del activo arrendado y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Cada cuota del arrendamiento correspondiente, neto de cargas financieras, se incluye en otras cuentas por pagar a largo plazo. El elemento de interés del costo financiero se carga al estado de resultados en el período del arrendamiento de manera que se obtenga una tasa de interés periódica constante sobre el saldo pasivo para cada período.



(i) Impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta diferido

El gasto por impuesto a la renta del periodo corresponde al impuesto a la renta corriente y diferida.

El impuesto se reconoce en el estado de resultados.

El cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones juradas de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre montos que espera deberán pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Sin embargo, el impuesto a la renta diferida que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción no afecta ni la utilidad, ni la pérdida contable o gravamen, no se registra.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias y (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

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

Los saldos de impuesto a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria de ya sea la entidad gravada o de distintas entidades gravadas en donde exista intención de liquidar los saldos sobre bases netas.

(j) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente legal o asumida como resultados de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se registra al valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla. La tasa de descuento se determina antes de impuestos, considerados en los flujos futuros relacionados con la provisión.

(k) capital

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.



Quando la compañía compra sus propias acciones de capital (acciones de tesorería), el pago efectuado, incluyendo cualquier costo directo atribuible a la transacción (neto de impuestos) se deduce del patrimonio atribuible a los titulares del capital social hasta que las acciones se cancelen, remitan o venda. Cuando tales acciones son posteriormente remitidas o vendidas, cualquier pago recibido, neto de los costos incrementales directamente atribuibles a la transacción y los efectos correspondientes por el impuesto a la renta, se incluyen en el patrimonio atribuible a los titulares del patrimonio de la empresa.

(l) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como pasivo en el período en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la compañía.

(m) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y sólo se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de la utilización de recursos sea remota. Los activos contingentes no se revelan en los estados financieros y sólo se revelan cuando es probable que se produzca un ingreso de recursos.

(n) Reconocimiento de costos y gastos

Venta:

Los ingresos por ventas se reconocen cuando se devengan y la cobranza de las mismas está razonablemente asegurada.

Costos y gastos:

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del monto en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales son relacionados.

Interés:

Los intereses se reconocen en proporción al tiempo transcurrido, de forma que reflejen el rendimiento efectivo del instrumento financiero.



Quando la compañía compra sus propias acciones de capital (acciones de tesorería), el pago efectuado, incluyendo cualquier costo directo atribuible a la transacción (neto de impuestos) se deduce del patrimonio atribuible a los titulares del capital social hasta que las acciones se cancelen, remitan o venda. Cuando tales acciones son posteriormente remitidas o vendidas, cualquier pago recibido, neto de los costos incrementales directamente atribuibles a la transacción y los efectos correspondientes por el impuesto a la renta, se incluyen en el patrimonio atribuible a los titulares del patrimonio de la empresa.

(l) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como pasivo en el período en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la compañía.

(m) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y sólo se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de la utilización de recursos sea remota. Los activos contingentes no se revelan en los estados financieros y sólo se revelan cuando es probable que se produzca un ingreso de recursos.

(n) Reconocimiento de costos y gastos

Venta:

Los ingresos por ventas se reconocen cuando se devengan y la cobranza de las mismas está razonablemente asegurada.

Costos y gastos:

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del monto en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales son relacionados.

Interés:

Los intereses se reconocen en proporción al tiempo transcurrido, de forma que reflejen el rendimiento efectivo del instrumento financiero.



EPU SAC

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Caja General M.N.		15,391.81
Caja General M.E.	6,643.29	21,093.35
Banco Credito M.E., Cta. Cte 191-0481187-1-63	159,209.65	475,400.01
Banco Continental M.E. Cta. Cte. 0108-0100149560	215,741.54	644,204.24
Banco Scotiabank - Sud. Cta. Cte. M.M. 041-001-0203586	251.83	751.37
Banco Scotiabank - Wiese M.E.Cta. Cte. 201007125900	39,036.72	116,563.65
Banco Financiero Cta. Cte. M.N. 000-0327237210		22,927.87
Banco Financiero Cta. Cte. M.E. 000-0327237236	2,515.54	7,511.40
Banco BIF M.N.038-301-203010000317-82		54,756.38
Banco BIF M.E.038-301-203010000317-82	1,886.03	5,034.49
Banco Interbank Cta. Cte. M.N. 100-3000213820		17,658.84
Banco Interbank Cta. Cte. M.E. 100-3000213837	17,940.95	53,571.68
Banco HSBC Cta. Cte. M.N. 000-921001		3,340.73
Banco HSBC Cta. Cte. M.E. 000-921002	3,982.09	11,890.52
Banco Santander - Cta. Cte. M.N. 0008067830		2,316.77
Banco Santander - Cta. Cte. M.E. 0008067830	1,970.19	5,882.99
Cmaic Piura		2,473.66
Citibank Cta. Cte. M.N.		1,884.90
Citibank Cta. Cte. M.N.		23,357.81
Banco de la Nacion Cta. Cte. Soles		27,774.83
		<u>1,513,787.10</u>



EPI SAC

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Facturas por Cobrar M.N		1,898,060.83
Facturas por Cobrar M.E	4,046,663.87	12,748,240.91
Letras en Descuento M.N.		395,217.53
Letras en Descuento M.E.	109,005.91	325,491.66
Letras Protestadas M.E	4,932.29	14,747.55
Facturas por Cobrar - Cobranza Dudosa		180.29
Facturas por Cobrar - Cobranza Dudosa	14,082.09	42,049.11
Letras por Cobrar - Cobranza Dudosa	93,034.88	277,802.15
		<u>15,701,780.02</u>



EPLI SAC

NOTA 5

ANTICIPO A PROVEEDORES

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Anticipo a Proveedores MN		4,613.34
Anticipo a Proveedores ME	249,101.48	743,817.02
Anticipo a Proveedores Exterior	129,269.80	385,997.12
Anticipo a Proveedores MN-Facturados		10,763.30
Anticipo a Proveedores ME-Facturados	21,149.84	63,153.42

1,208,344.20



EPLI SAC

NOTA 6

PROVISION DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Dolares</u>	Histórico <u>Soles</u>
Facturas Cobranza Dudosa M.N.		180.29
Facturas Cobranza Dudosa M.E.	14,082.09	42,049.11
Facturas por Cobrar M.E.	93,034.88	277,802.15

320,031.55



EPI SAC

NOTA 7

CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS - PERSONAL

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	Histórico	
	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Préstamos a Accionista M.N.		6,518.98
Préstamos a Accionista M.E.	722,828.56	2,158,366.08

2,163,885.06



EPL SAC

NOTA 8

CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

		Histórico
	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Reclamos al Exterior	42,076.69	125,641.00
Reclamos Bancos M.E	1,532.75	4,576.79
Reclamos a Proveedores		79.14
Deposito en Garantía		2,250.00
Otros Depositos en Garantía - Arras	400,000.00	1,184,400.00
Entregas a Rendir Ctas M.N.		7.52
Entregas a Rendir Ctas M.E.	7,051.43	21,055.57
Subsidios		239,826.77
		<u>1,577,836.79</u>



17

EPLI SAC

NOTA 9

SERVICIOS Y OTROS CONTRATOS POR ANTICIPADO

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

		Histórico
	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Seguro de Incendios	3,958.54	11,820.20
Seguro Deshonestidad	483.78	1,444.57
Seguro Vehiculos	6,677.14	19,937.94
Seguro de Vida M.N		2,878.45
Seguro de Soat M.N		1,034.11
Otros Gastos Contratados por Anticipado-Servicio M.N.		9,833.38
Gastos Contratados Por Adelantado - Membresias		3,567.25
		<u>50,515.90</u>



EPLI SAC

NOTA 10

EXISTENCIAS

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Soles

Mercaderías	23,506,786.58
Productos Terminados	9,839,979.43
Productos en Proceso	12,653,675.51
Materia Prima	29,075,259.50
Materiales Auxiliares y Suministros	1,452,965.45
Envases y Embalajes	250,944.37

76,819,610.84



EPLI SAC

NOTA 10

EXISTENCIAS

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Soles

Mercaderías	23,506,786.58
Productos Terminados	9,839,979.43
Productos en Proceso	12,653,675.51
Materia Prima	29,075,259.50
Materiales Auxiliares y Suministros	1,452,965.45
Envases y Embalajes	250,944.37

76,819,610.84



EPLI SAC

NOTA 12

37. ACTIVOS DIFERIDOS

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	Soles
Impuesto a la Renta Diferido	373,162.58

373,162.58



NOTA 13

ACTIVOS ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Soles</u>
Terrenos	9,761,471.27
Edificios y Otras Construcciones	5,451,289.84
Maquinaria y Equipo	12,858,476.27
Unidades de Transporte	563,562.78
Equipos Diveros	330,268.21

28,965,068.37



EPL SAC

NOTA 14

INMUEBLE MAQUINARIAS Y EQUIPO

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	Soles
Terrenos	3,327,306.37
Terrenos - Revaluación	27,132,760.78
Edificios y Otras Construcciones	4,355,353.58
Edificios y Otras Construcciones -Revaluacion	245,309.01
Maquinaria y Equipo	13,325,543.22
Maquinaria y Equipo- Revaluación	59,194.86
Unidades de Transporte	1,789,455.88
Muebles y Enseres	854,380.90
Equipo de Computo	1,453,173.82
Equipo de Computo- Revaluación	23,200.07
Equipo de Seguridad	265,153.25
Equipos Diversos	3,665,277.65
Equipos Diversos - Revaluación	38,313.81
Unidades de Rseemplazo	13,515.57
Construcciones en Curso Planta 6	87,000.00
Maquinarias en Montaje Breña	2,990.68
Maquinarias en Montaje Planta 5	3,010.69
Maquinarias en Montaje Planta 6	306,787.86
	<u>56,947,698.00</u>



EPLI SAC

NOTA 15

DEPRECIACION ACUMULADA INMUEBLE MAQ. Y EQUIPO

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Soles</u>
Depreciación Edificios y Otras Construcciones - Leasing	445,844.55
Depreciación Maquinaria y Equipo - Leasing	6,009,292.91
Depreciación Unidades de Transporte- Leasing	468,490.65
Depreciación Equipos Diversos- Leasing	122,267.07
Depreciación Edificios y Otras Construcciones	1,105,609.78
Depreciación Maquinaria y Equipo	11,450,276.61
Depreciación Unidades de Transporte	1,709,023.26
Depreciación Muebles y Enseres	504,459.47
Depreciación Equipos Diversos- Leasing	3,503,315.77
Depreciación Edificios y Otras Construcciones-Revaluación	93,377.55
Depreciación Maquinaria y Equipo - Reversión	59,194.92
Depreciación Equipos Diversos - Reversión	61,513.90

25,532,666.44



EPLI SAC

NOTA 16

INTANGIBLES

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	Histórico
	<u>Soles</u>
Concesiones y Derechos	1,152,288.09

1,152,288.09



EPLI SAC

NOTA 17

AMORTIZACION DE INTANGIBLES

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	Histórico
	<u>Soles</u>
Amortizacion de Intangibles	532,587.75

532,587.75



EPLI SAC

NOTA 18

SOBREGIRO BANCARIO

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Histórico

Soles

Banco de Credito M.N. Cta Cte 191-0073344-57	32,670.58
Banco Continental M.N. Cta. Cte. 0108-010014952	418,253.86
Banco Scotiabank - Sud. Cta. Cte. M.N. 041-001-0221924	34,775.63

485,900.07



EPLI SAC

NOTA 19

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

		Histórico
	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Facturas por Pagar M.N		705,561.60
Facturas por Pagar M.E	467,861.49	1,397,002.23
Facturas por Pagar al Exterior	1,612,104.42	4,820,192.27

6,922,756.10



EPLI SAC

NOTA 20

ANTICIPO DE CLIENTES

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

		Histórico
	<u>Dólares</u>	<u>Soles</u>
Anticipo de Clientes M.N.		1,315,807.53
Anticipo de Clientes M.E.	1,373,229.30	4,115,803.80
Otros Anticipo de Clientes M.N.		132,306.00
Otros Anticipo de Clientes M.E.	36,816.98	110,082.77

5,674,000.10



NOTA 21

TRIBUTOS Y APORTES AL SIST. DE PENSIONES POR PAGARSaldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Histórico

Soles

IGV Cta Propia	529,371.00
Retenciones IGV-	21,481.00
Impuesto a la Renta 2014	164,671.88
Pagos a Cuenta Rta 3ra Categoría	307,945.00
Pagos a Cuenta Rta 4ta Categoría	1,152.00
Retenciones 5ta Categoría	96,910.00
Dividendos	41,000.00
Essalud	117,187.00
Essalud - Vida	5.00
Sistema Nacional de Pensiones	49,590.00
Senati	9,946.43
Afp Integra	33,573.22
Afp Habitat	18,090.32
Afp Profuturo	25,122.28
Afp Prima	44,812.83
	<hr/>
	1,460,857.96



EPLI SAC

NOTA 22

TRIBUTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Histórico

Soles

Otras Retenciones	46,30
-------------------	-------

46,30



31

EPLI SAC

NOTA 23

REMUNERACIONES POR PAGAR

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	Soles
Remuneraciones por Pagar	941,807.36
Participaciones Años Anteriores	390,606.65
Participaciones por Pagar 2014	1,413,810.89
CTS	263,719.26
	<u>3,009,946.36</u>



EPLI SAC

NOTA 24

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Servicios M.N.		89,658.90
Servicios M.E.		192.05
Agente de Aduanas AUSA		56.81
Otras Cuentas Por Pagar M.N.		186,035.53
Otras Cuentas Por Pagar M.E.	64,225.92	33,951.57
		<u>309,894.66</u>



NOTA 25

45 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Pagares BBVA M.E	5,284,894.83	15,801,835.54
Pagares GNB M.E	1,322,902.68	3,955,479.01
Pagares Scotiabank M.E.	6,769,437.71	20,240,618.75
Pagares Interbank M.E.	2,055,169.67	6,144,957.32
Pagares Citiban M.E.	2,018,121.39	6,034,182.66
Pagares Santander M.E.	1,716,801.84	5,133,237.50
Contrato Arrendamiento Financiero BBVA M.N.		786,031.50
Contrato Arrendamiento Financiero Interbank M.N.		456,503.76
Contrato Arrendamiento Financiero BCP M.E.	645,077.80	1,928,782.62
Contrato Arrendamiento Financiero BBVA M.E.	85,508.52	195,873.46
Contrato Arrendamiento Financiero Scotiabank M.E.	424,673.96	1,269,775.14
Contrato Arrendamiento Financiero Santander M.E.	159,279.71	476,246.33
	TOTAL	<u>62,423,523.60</u>



EPLI SAC

NOTA 26

45 OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Dolares</u>	<u>Soles</u>
Contrato Arrendamiento Financiero Interbank M.N.		924,268.04
Contrato Arrendamiento Financiero BBVA M.N.		2,421,279.45
Contrato Arrendamiento Financiero BCP M.E.	1,239,489.32	3,706,013.27
Contrato Arrendamiento Financiero BBVA M.E.	64,509.52	192,883.46
Contrato Arrendamiento Financiero Scotiabank M.E.	700,145.96	2,093,436.42
Contrato Arrendamiento Financiero Santander M.E.	142,656.03	426,541.53
TOTAL		<u><u>9,764,422.17</u></u>



EPLI SAC

NOTA 27

PASIVO DIFERIDO

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	Soles
Impuesto a la Renta - Diferido	6,774,906.84

6,774,906.84



EPLI SAC

NOTA 28

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Soles</u>
Capital Social	36,565,968.00

36,565,968.00



EPLI SAC

NOTA 29

RESERVA LEGAL

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Soles</u>
Reserva Legal	1,494,929.21

1,494,929.21



EPLI SAC

NOTA 30

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Soles</u>
Utilidades acumuladas	283,194.56

283,194.56



EPLI SAC

NOTA 31

EXCEDENTE DE REVALUACIÓN

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Soles</u>
Inmuebles, maquinaria y equipo	20,349,794.46

20,349,794.46



EPLI SAC

NOTA 31

EXCEDENTE DE REVALUACIÓN

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Soles</u>
Inmuebles, maquinaria y equipo	20,349,794.46

20,349,794.46



NOTA 32

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	Soles
Terceros	28,138,594.30
Transformadores	57,296,151.17
Terceros	5,367,714.27
Mercaderías manufacturadas	0.00

90,801,459.74



EPLI SAC

NOTA 33

COSTO DE VENTAS

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Soles

Terceros	10,725,622.21
Transformadores	45,886,371.75

56,611,993.96



NOTA 34

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Soles

Gastos administrativos

9,728,141.57

9,728,141.57



EPLI SAC

NOTA 35

GASTOS DE VENTAS

Saldo al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Soles

Gastos de ventas

4,715,791.58

4,715,791.58



EPLI SAC

NOTA 36

DESCUENTOS Y REBAJAS OBTENIDOS

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	Soles
Terceros	92,156.36
	<u>92,156.36</u>



EPLI SAC

NOTA 37

OTROS INGRESOS DE GESTION

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Soles</u>
Equipo de transporte	0.00
Recuperación - Cuentas de cobranza dudosa	3,206.58
Inversiones inmobiliarias	0.03
Subsidios gubernamentales	0.00
Redondeo	2,822.22
Otros ingresos de gestión	33,778.36

39,807.19



EPLI SAC

NOTA 38

INGRESOS FINANCIEROS

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Soles

Depósitos en instituciones financieras	44,15
Préstamos otorgados	79,427,74
Ingresos financieros en medición a valor descontado	6,141,12
Otros ingresos financieros	0,50

87,613,51



EPLI SAC

NOTA 39

DIFERENCIA DE CAMBIO

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

	<u>Soles</u>
Diferencia en cambio	4,439,534.50

4,439,534.50



48

EPLI SAC

NOTA 40

GASTOS FINANCIEROS

Saldos al 31/12/14
(Expresado en nuevos Soles)

Soles

Gastos financieros

10,916,666.77

10,916,666.77

