

EXIMPORT DISTRIBUIDORES DEL PERU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (En Miles de Nuevos Soles)

1. ACTIVIDAD ECONOMICA.

La Compañía **EXIMPORT DISTRIBUIDORES DEL PERU S.A.- EDIPESA**, fué constituida el 29 de Octubre 1979 con el objeto principal de dedicarse a la importación, exportación, representación, comercialización de maquinarias, implementos, herramientas y equipos para la industria en general; compra venta de vehículos y otras actividades similares; prestación de servicios de transportes y acarreo a toda actividad similar; compra venta de toda clase de artefactos, vehículos terrestres, acuáticos, aéreos y otras actividades similares

La compañía en la actualidad se dedica a la importación, compra venta y distribución para maquinas e implementos y repuestos para la industria de la construcción y servicios técnicos para las maquinarias que vende.

El número de trabajadores con el que cuenta la compañía es el siguiente:

	2014	2013
Funcionarios	20	18
Personal Permanente	346	347
	366	365

2. POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los Estados Financieros del 2014, se detallan:

a) **Base de preparación y declaración de cumplimiento con las NIIF.**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que son emitidas por la Internacional Accounting Board (IASB).

b) **Transición a las NIIF.**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2014, incluyendo el Estado de Resultados son los primeros elaborados de acuerdo a las NIIF vigentes internacionalmente, aplicadas uniformemente.

La Nota 32 detalla la transacción a las NIIF vigentes, indicando los efectos en la situación financiera de la empresa al 31 de Diciembre 2014, así como el resultado en sus operaciones.



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

La NIIF 1 Aplicación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera otorga a las compañías que las adoptan ciertas exenciones de aplicación retrospectiva de determinadas NIIF, que en el 2013 no se efectuaron.

c) **Responsabilidad de la información financiera y estimaciones contables.**

La preparación de los Estados Financieros requiere que la Gerencia ejerza su juicio para seleccionar y aplicar las políticas contables, que incluye el uso de estimaciones contables basadas en supuestos para determinar el importe de activos, pasivos, ingresos, gastos y revelar activos y pasivos contingentes. Los resultados reales de tales estimaciones contables podrían ser diferentes de los correspondientes importes estimados, por la incertidumbre de los supuestos utilizados. La Gerencia estima que las diferencias, si las hubiera, efectos significativos sobre los Estados Financieros en el conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de su preparación.

Las principales áreas de incertidumbre vinculadas a las estimaciones y juicios críticos están referidas a las siguientes estimaciones contables significativas sobre los Estados Financieros:

- Estimación para Cuenta de Cobranza Dudosa.
- Estimación de la desvalorización ó valuación de los inventarios.
- Vida útil atribuida a los bienes de propiedad, planta y equipo, y estimación del deterioro de su valor.
- Determinación de los activos y pasivos diferidos por impuesto a la ganancia.
- Estimación de vida útil atribuida a activos intangibles y evaluación de su deterioro de valor.
- Los Estados Financieros del año 2014 y 2013 han sido aprobados por la Gerencia General de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia los estados Financieros de la compañía serán aprobados sin modificaciones por la Junta General.
- Estimación de Contingencias.

Estas estimaciones son revisadas sobre la base de continuidad. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidos en forma prospectiva, reconociéndose los efectos del cambio en los Estados de Resultados del año en que se efectúan las revisiones correspondientes.

d) Transacciones en moneda extranjera.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la compañía, se expresan en la moneda donde realiza sus actividades económicas la compañía (moneda funcional – Nuevo Sol S/.), usando los tipos de cambio vigente a la fecha de las transacciones. En la conversión de la moneda extranjera se usan los tipos de cambio emitidos por la superintendencia de Banca y Seguros y AFP. Los activos y pasivos en moneda extranjera son posteriormente ajustados a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a la fecha de Estados de Situación Financiera, las diferencias de cambio resultante de los ajustes a fin de año, son reconocidos en el estado de resultados.

Los activos y pasivos no monetarios son medidos en termino de costo histórico, son trasladado en moneda funcional usando el tipo de cambio vigente s las transacciones.

e) Activos y pasivos financieros.

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero solo cuando se convierte en parte del contrato y tiene derecho legal a recibir efectivo o la obligación de pagarlo. Un activo financiero de la compañía es cualquier activo que sea un efectivo o un derecho contractual a recibir efectivo. Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea una obligación contractual de entregar efectivo a otra empresa o entidad y es medido a su costo amortizado.

La diferencia entre el importe en libros de un activo o pasivo y la contraprestación recibida o pagada se reconoce en el resultado del periodo.

f) Inventarios.

Los inventarios que comprenden maquinaria, implementos, herramientas y equipos para la industria en general son valuados y presentados su costo de adquisición y/o importación.

El costo de adquisición incluye los aranceles, impuestos indirectos y se determinan a su valor promedio ó última compra.

g) Las propiedades de Planta y Equipo

Las propiedades de planta y equipo se registran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada, son reconocidos como activos cuando es posible obtener beneficios económicos derivados de uso y su costo puede medirse con confiabilidad.

Los gastos que reemplazan de los componentes de los vehículos, maquinaria y equipo que necesitan ser reemplazados son reconocidos como activos por separado, depreciando al valor en libros del componente. Los gastos por mantenimiento y

reparaciones son cargados a resultados en el periodo que incurren.

Las depreciaciones se inician y calculan desde la fecha que están disponibles para su uso y se calculan por el método de línea recta, asignándose en el resultado del ejercicio.

Las ganancias o pérdidas por la venta o retiro de los activos se transfieren a resultados. El importe en libros del activo aumentara hasta el valor recuperable, sin exceder el importe que tenia antes del reconocimiento del deterioro.

h) Activos Intangibles.

Los intangibles que comprenden programas de procesamiento de datos y gastos de reingeniería, son presentados al costo menos la amortización acumulada.

La amortización se calcula en línea recta.

h) Préstamos.

Se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de transacción incurridos, se registran posteriormente a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y su valor de redención se reconoce como gastos en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método del interés en efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corriente por los vencimientos en el plazo de 12 meses y los saldos como no corrientes.

i) Provisiones.

Las Provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligación presente, legal o asumida como resultados de eventos pasados y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconocen para futuras pérdidas.

j) Pasivos y Activos Contingentes.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los Estados Financieros, solo se revelan en las notas a los Estados Financieros.

k) Beneficios Sociales a los Trabajadores.

Los beneficios a los trabajadores, incluyen entre otros, beneficios a los empleados a corto plazo, tales como sueldos, aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y participación en ganancias e incentivos, si se pagan dentro de los doce meses al final del ejercicio, estos beneficios contra la utilidad o pérdida del ejercicio.

l) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

Los ingresos por venta se reconocen cuando se entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

Las ventas son presentadas netas de descuentos.

Los gastos se reconocen cuando se producen o devenguen, y se registren en el ejercicio que se reconocen.

m) Impuesto la Renta.

Impuesto a la Renta se reconoce el Estado de Resultados, excepto partidas que se relacionan con partidas cargadas y abonadas directamente a resultados, en cuyo caso se reconocen en el patrimonio.

El gasto por impuestos corrientes por pagar, se realiza sobre la renta imponible del año, usando tasa impositivas promulgadas por el Estado Peruano, a la fecha del Estado de Situación Financiera.

El impuesto diferido se registra por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen sobre la base tributaria de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros.

n) Reclasificaciones.

Las cifras de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013, tienen efectos de reclasificación de saldos por motivos de aplicación del Plan Contable General Empresarial (PCGE) aplicable a partir del 01 de Enero del 2013 y las reclasificaciones no ha tenido efectos en los ajustes derivados de la transición a las NIIF.

3. ADMINISTRACION DE RIESGO FINANCIERO.

Factores de Riesgo:

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros.

El programa general de administración de riesgo la compañía se concentra principalmente en la deuda por la adquisición, préstamos y pago de intereses en lo predecible de los mercados financieros.

a) Riesgo de Mercado.

La compañía mantiene un riesgo en el tipo de cambio en la adquisición de mercaderías y venta en US\$.

b) Riesgo de Crédito.

Surge del efectivo y equivalente de efectivo y depósitos en bancos, a si como posibles financiaciones.

La compañía tiene riesgos significativos en la venta de mercaderías y servicios en US\$.

c) Riesgo de Liquidez.

La administración de liquidez implica mantener suficiente efectivo, equivalente de efectivo y la posibilidad de comprometerse y/o tener comprometido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito.

4. LIMITACIONES.

- Las cuentas por cobrar incluyen facturas con más de diez (10) meses de antigüedad porque están incluido a su valor histórico estando pendiente el cálculo a su costo amortizado, considerando la tasa de interés efectivo.
- Los inmueble adquirido con más de un año de antigüedad, fueron valuados mediante tasación según informe técnico a valor de mercado, los inmueble adquirido con menos de un año de antigüedad su valor se mantuvo, por ser mayor al del mercado.
- Los vehículos de propiedad de la compañía fueron tasados calculados en vida útil futuro para conocer su valor razonable a la fecha de los estados financieros.

5. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTO Y GASTOS.

Los ingresos netos de descuento son reconocidos en la oportunidad de su entrega o prestación, cuando se transfieren todos los riesgos y beneficios y cuando los ingresos pueden medirse con fiabilidad y los costos incurridos o por incurrir en la presentación de servicios puede ser medido fiablemente.

El costo de las ventas de los bienes comercializados son reconocidos y registrados cuando se entregan los bienes o realizan los servicios.

Los ingresos diferentes a las ventas y gastos se reconocen en la medida que se devenga, independientemente del momento del pago.

6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos en la determinación del cálculo de las ganancias o pérdidas del ejercicio, excepto si estos corresponden a resultados integrales o directamente al patrimonio cuando son otros años.

Los pasivos o activos por ganancias o pérdidas diferidas se reconocen mediante las diferencias temporales.

7. BENEFICIO DEL PERSONAL.

Comprende vacaciones anuales del personal y se reconoce en base a lo devengado o la fecha de los estados Financieros.

8. ESTIMACIONES.

Las estimaciones se reconocen solo cuando la compañía tiene la obligación legal o implícita, como resultado de un evento pasado que se refiere o recursos u obligaciones por liquidar y se estiman confiablemente, estas estimaciones deben de ser revisadas anualmente y ajustarse para presentar la mejor estimación que se calcule a la fecha de los estados Financieros.

9. CONTINGENCIA.

Se revelan solo en las notas a los estados Financieros e incluyen en los Estados Financieros cuando ocurre la probabilidad que se determine un pasivo por pagar o una cuenta por cobrar.

10. OPERACIONES DE COBERTURA Y CONVERSIÓN EN MONEDA EXTRANJERA.

Los activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre del 2014, han sido convertidos a nuevos soles al tipo de cambio promedio publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros para las transacciones de compra y venta en dólares estadounidense de S/.2.981 y S/. 2.989, respectivamente.

	2014	2013
	US.\$	US.\$
<u>ACTIVOS (T/C. 2014 S/. 2.981)</u>		
Efectivo y Equivalente en Efectivo	1,653	999
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por C.	1,636	2,024
Anticipo para mercaderías	1,304	7,216
Mercaderías	23,647	23,622
Otras Cuentas por Cobrar	245	261
TOTAL ACTIVOS EXPUESTOS AL RIESGO DE CAMBIO	US.\$ 28,485	US.\$ 34,122
	S/. 84,914	S/. 95,337
<u>PASIVOS (T/C. 2014 S/. 2.989)</u>		
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar Comerciales	US.\$ 4,131	11,737
Pasivos Financieros	US.\$ 15,970	12,867
Otras Cuentas por Pagarr	57,857	28,631
TOTAL PASIVOS EXPUESTOS AL RIESGO DE CAMBIO	US.\$ 20,101	US.\$ 24,604
	S/. 60,082	S/. 68,793
Posición Neta al Riesgo de Cambio en	US.\$ 8,384	US.\$ 9,518
Posición Neta al Riesgo de Cambio en	S/. 24,832	S/. 26,544

11. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

Este rubro comprende lo siguiente:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Caja	277	256
Fondo Fijo	16	15
Bancos Cuentas Corrientes (1)	7,495	7,887
Banco Sujeto de Restricción	-	55
	7,788	8,213
	7,788	8,213

(1) Bancos Cuentas Corrientes incluye en M.N. S/.2'890, y M.E. S/. 4'604 (US\$/.1'545.)

12. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Este rubro comprende lo siguiente:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Facturas por Cobrar M.N.	266	1,464
Facturas por Cobrar M.E. (1)	4,459	3,775
	4,725	5,239
Menos:		
Prov. Cuentas por Cobrar M.N.	(19)	(20)
Prov. Cuentas por Cobrar M.E.	(15)	(19)
	(34)	(39)
	4,691	5,200
	4,691	5,200

Incluye Facturas por Cobrar Nacional por S/.266, y Facturas por Cobrar Exterior S/. 4,459 US\$.1'496.

13. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Este rubro comprende lo siguiente:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Prestamos al Personal	65	80
Prestamos Accionistas, Socio y Directores	381	2,070
Prestamos a Terceros M.N.	337	876
Prestamos a Terceros M.E.	665	678
Prestamos - Comunidad Campesina	55	53
Garantía Local M.E.	66	55
Garantía Local M.N.	67	52
Otras Cuentas por Cobrar	23	89
IGV	396	925
Retenciones del IGV	2	1
Renta de Tercera Categoría	1,192	743
Impuesto Temporal a los Activos Fijos	370	532
	<u>3,619</u>	<u>6,154</u>

Incluye Préstamos a Terceros M.E., Préstamos en M.N, Garantías y pagos de Créditos e Impuestos y Otras cuentas por Cobrar por importes menores a una Unidad Impositiva Tributaria (UIT).

14. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES RELACIONADAS.

Este rubro comprende lo siguiente:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Eximport Industrial S.A.	-	271
Eximport Distribuidores de la Selva del Perú S.A.C.	1,925	1,780
	<u>1,925</u>	<u>2,051</u>

Se realizaron los ajustes en aplicación a las NIIF 9 las Cuentas por Cobrar Comerciales – Terceros.

15. ANTICIPOS.

Este rubro comprende lo siguiente:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Anticipos M.E.	3,887	20,884
	<u>3,887</u>	<u>20,884</u>

16. EXISTENCIAS.

Este rubro comprende lo siguiente:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Mercadería	70,492	66,001
Existencias por Recibir	1,166	-
	<u>71,658</u>	<u>66,001</u>

Corresponde a maquinarias pesadas, livianas y repuestos para la venta, registrados al costo de adquisición (nacionales) y al costo de importación (Extranjeras).

17. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS.

Comprende lo siguiente:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Seguros	22	35
Alquileres pagados por Adelantado .	13	34
Entrega a Rendir Cuenta (1)	333	259
Adelanto de Remuneraciones	1	1
Gastos Pagados por Adelantado	207	1,559
	<u>576</u>	<u>1,888</u>

(1) Corresponden a Las entregas de dinero para la gestión de nacionalización de la mercadería importada y gastos afines.

18. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

Comprende lo siguiente:

ACTIVO	DEPRECIACION %	SALDOS		AJUSTE	SALDOS
		INICIALES AL 01.12.2014	ADICIONES	ADECUACION NIFF	FINALES AL 31.12.201
Terrenos		4,067	489	37,946	42,502
Edificaciones y Otras Construcciones		356	732	4,419	5,507
Maquinaria y Equipo		141	-		141
Unidades de Transportes		87	-	61	148
Muebles y Enseres		47	4		51
Muebles y Enseres Activos Menores		-	-		-
Equipos Diversos		493	153		646
Trabajos en Curso		1,206	1,760	-873	2,093
Total		6,397	3,138	41,553	51,088
DEPRECIACION ACUMULADA:					
Edificaciones	5%	(333)	(36)	-1,364	(1,733)
Depreciación Maquinaria y Otras Unidades		(141)	-		(141)
Unidades de Transportes	20%	(57)	(8)	-9	(74)
Muebles y Enseres	10%	(28)	(3)		(31)
Equipos Diversos	10%	(315)	(92)		(407)
Total		(874)	(139)	-1,373	(2,386)
Valor Neto		5,523			48,702

Las adquisiciones del 2014, de terrenos y edificaciones se refieren a la incorporación pendientes de años anteriores y los trabajos en cursos a la ampliación de la planta y almacenes en el local de la Av. Argentina.

Los ajustes de adecuación a las NIIF se refieren al mayor valor de terrenos y construcciones, según tasaciones efectuadas y registradas en el año 2014 y las depreciaciones por el mismo concepto S/. 1'634 mil.

Las depreciaciones se efectuaron en línea recta, con porcentaje que se considera suficiente para absorber su valor al final de su vida útil, (no se ha determinado el valor residual al final de su vida útil).

19. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Pagaré Banco Crédito del Perú M.E.	14,044	8,265
Pagaré Banco Continental M.E.	8,564	11,332
Banco Scotiabank M.E.	22,055	16,421
Banco Citibank	3,071	-
Banco Interamericano	-	16
	<u>47,734</u>	<u>36,034</u>

Los pagarés por Pagar a las entidades financieras corresponden al financiamiento para la adquisición de mercaderías de la compañía.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**20. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.**

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Facturas por Pagar M.N.	2,350	783
Facturas por Pagar Nacionales - Dólares	2,284	2,774
Facturas por Pagar al Exterior	933	18,599
Letras por Pagar Soles	29	314
Letras por Pagar Dólares	1,172	678
Notas de Separación M.N.	171	437
Notas de Separación M.E.	243	472
	<u>7,182</u>	<u>24,057</u>

Incluye las facturas pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2014 a los proveedores por adquisiciones nacionales e importadas.

21. CUENTAS POR PAGAR - RELACIONADAS.

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Facturas, Boletas y Otros Comprobantes por Pagar ME	9,483	10,765
	<u>9,483</u>	<u>10,765</u>

22. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Descuento Judicial	4	-
Percepciones del IGV	4	4
IGV -Regimen de Retenciones	33	140
Renta de Cuarta Categoría	3	-
Renta de Quinta Categoría	21	12
Impuesto a los Dividendos	76	0
Otros Impuestos	45	45
Essalud APC	49	45
S.N.P.	14	11
SCTR - (Essalud)	3	2
A.F.P s	56	50
Remuneraciones por Pagar	4	3
Gratificaciones	6	7
Vacaciones por Pagar	231	206
Distribución de Utilidades (1)	281	548
Directorio	2,830	2,830
Compra - venta de Dolares	1	-
Otras Cuentas por Pagar M.N	317	821
Otras Cuentas por Pagar M.E.	257	82
Préstamos Asociadas	917	917
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	81	167
	<u>5,233</u>	<u>5,890</u>

23. PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Compensación por Tiempo de Serv.	190	195
	<u>190</u>	<u>195</u>

24. CONTINGENCIA.

A la fecha existen las siguientes contingencias:

- a) Garantías inmobiliarias por US\$11'863,504 sobre inmuebles de propiedad de la compañía

Las Declaraciones Juradas de Impuesto a la Renta y otros impuestos de los años 2013 y 2014, se encuentran pendientes de fiscalización los años 2013 y 2014.

25. PATRIMONIO.

Capital Social

Este rubro comprende:

Capital Social	S/.	12,399,014
Capital Social Suscrito y Pagado	S/.	12,399,014
		Comunes
Clase de Accionistas		12,399,014
Nº de Acciones		
Nº de Acciones Suscritas y Pagadas		12,399,014
Valor Nominal	S/.	1.00

Capital Adicional

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Aportes de Accionistas por Capitalizar	<u>549</u>	<u>549</u>

Reserva Legal

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Reserva Legal	<u>479</u>	<u>323</u>

De acuerdo a la Ley de Sociedades la compañía está obligada a constituir la Reserva Legal con un mínimo del 10% de las utilidades, después de deducido el Impuesto a la Renta, hasta alcanzar la quinta parte del Capital, para compensar las pérdidas que pudiese tener la compañía, al 31 de diciembre la Reserva Legal representa el 2.86 del capital de la compañía.

26. UTILIDAD POR ACCION.

El cálculo de la ganancia básica por acción en el año 2014, fue el siguiente:

<u>Tipo</u>	<u>Básico</u>	
Valor de Acción	S/.	1.00
Utilidad Neta	S/.	1,558,832
Numero de Acciones		12,399,014
Ganancia por Acción Pagada		0.12572

El cálculo de la ganancia básica por acción en el año 2013, fueron el siguiente:

<u>Tipo</u>	<u>Básico</u>	
Valor de Acción	S/.	1.00
Utilidad Neta	S/.	3,022,657
Numero de Acciones		12,399,014
Ganancia por Acción Pagada		0.24378

26. VENTAS NETAS.

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Mercaderías (1)	104,628	121,791
Prestación de Servicios	66	-
	<u>104,694</u>	<u>121,791</u>

27. COSTO DE VENTAS.

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Saldo Inicial	66,001	56,935
Compras	85,095	103,941
(-) Inventario Final Mercaderías	(70,492)	(66,001)
Costo de Ventas	80,604	94,875

28. GASTOS DE VENTA.

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Gastos de Personal	6,084	5,328
Servicios Prestados por Terceros	6,840	7,820
Tributos	228	80
Cargas Diversas Gestión	249	235
Provisiones del Ejercicio (1)	69	45
Total	13,470	13,508

(1) Incluye Depreciación Inmueble Maquinaria y Equipo.

29. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Gastos de Personal	3,170	2,587
Servicios Prestados por Terceros	1,019	912
Tributos	157	70
Cargas Diversas de Gestión	93	921
Provisiones del Ejercicio (1)	69	45
Total	4,508	4,535

(1) Incluye Provisión Depreciación Inmueble Maquinaria y Equipo.

30. INGRESOS FINANCIEROS.

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Descuentos Obtenido por Pronto Pago	38	25
Otros Ingresos Financieros	4	1
Ganancias por Diferencia de Cambio	3,081	1,590
	<u>3,123</u>	<u>1,616</u>

31. **GASTOS FINANCIEROS.**

Este rubro comprende:

	(En Miles de Nuevos Soles)	
	2014	2013
Gastos Bancarios	391	428
Gastos Pagares	433	498
Diferencia de Cambio	5,251	3,919
Descuento Concedido por pronto pago	12	7
	<u>6,087</u>	<u>4,852</u>

32. **TRANSICION DE LAS NIIF.**

Los Estados de Información Financiera al 31 de Diciembre del 2014 son los primeros elaborados de acuerdo a las NIIF, a continuación se presenta la conciliación de las cifras de los estados de situación financiera y estados de resultados, elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGE) anteriores a las cifras de los correspondiente estados financieros elaborados de acuerdo a NIIF mostrando separadamente los efectos en los cambios de base contable, distinguiendo los cambios por políticas contables de corrección de errores e incluyendo los referidos efectos de conciliación.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO ENTRE EL PCGE Y NIIF AL 31.12.2014

a) Disminución de las Cuentas por Cobrar	(152,628)
b) Disminución de los Anticipos	(16,648,026)
c) Disminución de los Gasot Pagados por Anticipados	(511,863)
d) Disminución de las Cuentas por Pagar	16,617,097
e) Disminución de las Otras Cuentas por Pagar	1,702
f) Incremento del valor del Inmueble neto	<u>40,179,839</u>
	<u><u>39,486,121</u></u>