

Fábrica de Chocolates La Ibérica S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
junto con el 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

Dictámenes de los auditores independientes

A los señores Accionistas de Fábrica de Chocolates La Ibérica S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fábrica de Chocolates La Ibérica S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (notas 1 al 23).

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 los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

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

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que resulten apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno vigente de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar que las políticas contables sean apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Gerencia y la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

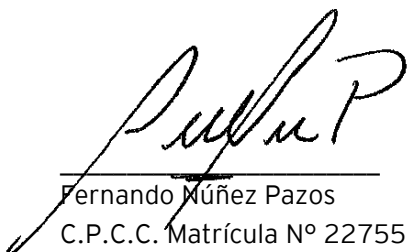
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fábrica de Chocolates La Ibérica S.A. al 31 de diciembre de 2014, así como su desempeño financiero y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú.

Otros asuntos

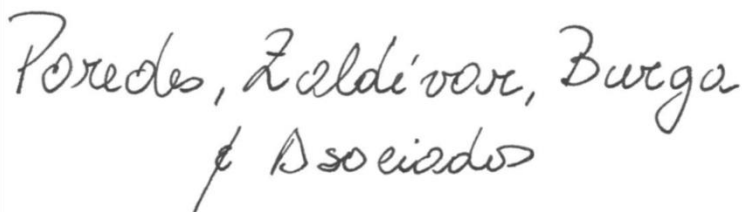
Los estados financieros de Fábrica de Chocolates La Ibérica S.A. al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, que se presentan únicamente para fines comparativos, no han sido auditados.

Lima, Perú,
4 de junio de 2015

Refrendado por:



Fernando Muñoz Pazos
C.P.C.C. Matrícula N° 22755



Paredes, Zaldívar, Burga
& Asociados

Fábrica de Chocolates La Ibérica S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 (no auditado)

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000) (No auditado)		Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000) (No auditado)
Activo				Pasivo			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo	4(a)	1,539	2,026	Obligaciones financieras	9(a)	6,381	6,256
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5(a)	4,233	4,588	Cuentas por pagar comerciales	10(a)	1,904	1,426
Otras cuentas por cobrar	6(a)	633	1,198	Cuentas por pagar a partes relacionadas	20(c)	1,433	950
Inventarios	7(a)	7,245	5,864	Otras cuentas por pagar	11(a)	1,426	1,898
Gastos pagados por anticipado		50	103	Total pasivo corriente		11,144	10,530
Total activo corriente		13,700	13,779	Pasivo no corriente			
Activo no corriente				Obligaciones financieras	9(a)	4,181	4,799
Propiedad, planta y equipos, neto	8(a)	15,580	14,889	Préstamos por pagar a partes relacionadas	20(c)	6,588	1,433
Intangibles, neto	1.2	390	-	Total pasivo no corriente		10,769	6,232
Plusvalía	1.2	80	-	Total pasivo		21,913	16,762
Activo por impuesto a las ganancias diferido	12(a)	55	-	Patrimonio neto	13		
Total activo no corriente		16,105	14,889	Capital social		3,157	3,157
Total activo		29,805	28,668	Acciones de inversión		420	420
				Reserva legal		668	668
				Resultados acumulados		3,647	7,661
				Total patrimonio neto		7,892	11,906
				Total pasivo y patrimonio neto		29,805	28,668

Fábrica de Chocolates La Ibérica S.A.

Estado de resultados integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 (no auditado)

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000) (No auditado)
Ventas netas	15	42,890	37,431
Costo de ventas	16	<u>(25,616)</u>	<u>(22,514)</u>
Utilidad bruta		<u>17,274</u>	<u>14,917</u>
Gastos de administración	17	(4,587)	(3,799)
Gastos de venta	18	(8,338)	(6,078)
Otros ingresos y gastos, neto		<u>8</u>	<u>(59)</u>
Utilidad operativa		<u>4,357</u>	<u>4,981</u>
Gastos financieros		(1,024)	(1,449)
Diferencia de cambio neta	3	<u>(89)</u>	<u>(140)</u>
Total otros gastos, neto		<u>(1,113)</u>	<u>(1,589)</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		3,244	3,392
Impuesto a las ganancias	12(b)	<u>(1,079)</u>	<u>(1,246)</u>
Utilidad neta		<u>2,165</u>	<u>2,146</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Fábrica de Chocolates La Ibérica S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 (no auditado)

	Capital emitido S/.(000)	Acciones de inversión S/.(000)	Reserva legal S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
Saldos al 1° de enero de 2013 (No auditado)	3,157	420	668	7,942	12,187
Utilidad del ejercicio	-	-	-	2,146	2,146
Distribución de dividendos, nota 13(c)	-	-	-	(2,427)	(2,427)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldos al 31 de diciembre de 2013 (No auditado)	3,157	420	668	7,661	11,906
Utilidad del ejercicio	-	-	-	2,165	2,165
Distribución de dividendos, nota 13(c)	-	-	-	(6,179)	(6,179)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>3,157</u>	<u>420</u>	<u>668</u>	<u>3,647</u>	<u>7,892</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Fábrica de Chocolates La Ibérica S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 (no auditado)

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000) (No auditado)
Actividades de operación		
Cobranza a clientes	50,965	35,786
Pagos a proveedores, relacionadas y empleados	(42,032)	(30,936)
Otros pagos relativos a las actividades de operación	(3,605)	(2,783)
Flujo de efectivo neto provenientes (utilizados) en las actividades de operación	<u>5,328</u>	<u>2,067</u>
Actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(2,166)	(308)
Flujo de efectivo neto utilizados en las actividades de inversión	<u>(2,166)</u>	<u>(308)</u>
Actividades de financiamiento		
Adquisición de obligaciones financieras	3,600	5,200
Préstamos de accionistas	5,501	2,050
Facturas en descuento	2,187	-
Amortización de obligaciones financieras	(8,758)	(6,441)
Pago de dividendos	(6,179)	(2,427)
Flujo de efectivo utilizados (provenientes) en las actividades de financiamiento	<u>(3,649)</u>	<u>(1,618)</u>
Disminución (aumento) neto de efectivo	(487)	141
Saldo de efectivo al inicio del ejercicio	<u>2,026</u>	<u>1,885</u>
Efectivo al final del ejercicio	<u>1,539</u>	<u>2,026</u>
Transacciones que no representan flujos de efectivo		
Adquisición de propiedad, unidades de transporte y equipos a través de contratos de arrendamiento financiero	1,957	6,446