



**GOLOSINAS Y PERMUMERÍA  
UNION S.A.C.**

Estados Financieros Auditados  
al 31 de diciembre de 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

**GOLOSINAS Y PERFUMERÍA UNION S.A.C.**

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

**CONTENIDO**

- **Dictamen de los auditores independientes.**

- **Estados financieros**

Estados de situación financiera.

Estados de resultados integrales.

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujo de efectivo.

- **Notas a los estados financieros.**

S/. Nuevos soles.

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A los Señores Miembros de la Junta General de Accionistas GOLOSINAS Y PERFUMERÍA UNION S.A.C.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GOLOSINAS Y PERFUMERÍA UNION S.A.C.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros**

La Gerencia General es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, y por el control interno, tal como lo determine la administración, si es necesario, para permitir la preparación de los 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 dichos estados financieros basada en nuestra auditoría. Conducimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener la seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

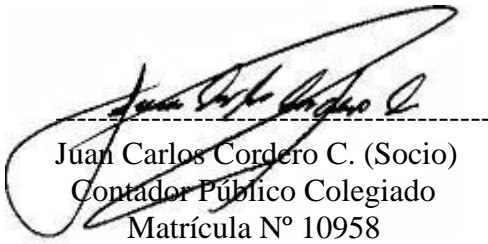
Una auditoría implica la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgos de errores, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la empresa, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GOLOSINAS Y PERFUMERÍA UNION S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Refrendado por:



Juan Carlos Cordero C. (Socio)  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N° 10958

01 de junio de 2015

Lima, Perú

**GOLOSINAS Y PERFUMERIA UNION S.A.C.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(EN NUEVOS SOLES)**  
**(Notas 1 y 2)**

ACTIVO	Al 31 de diciembre de:		PASIVO Y PATRIMONIO	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013		2014	2013
	S/.	S/.		S/.	S/.
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 4)	1,351,355	1,249,231	Sobregiros bancarios (Nota 4)	626,885	564,859
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	18,622	97,735	Tributos por pagar (Nota 13)	343,515	302,330
Cuentas por cobrar al personal (Nota 6)	13,987	11,391	Remuneraciones y participacion. por pagar (Nota 14)	103,062	101,516
Cuentas por cobrar diversas - terceros (Nota 7)	17,747	10698	Cuentas por pagar comerciales-terceros (Nota 15)	973,589	740,153
Servicios contratados por anticipado (Nota 8)	9,604	12343	Obligaciones financieras (Nota 16)	427,651	719,651
Existencias (Nota 9)	5,218,174	5,203,942	Otras cuentas por pagar diversas - terceros (Nota 17)	4,668	30,756
<b>Total activo corriente</b>	<b>6,629,489</b>	<b>6,585,340</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>2,479,370</b>	<b>2,459,265</b>
			Obligaciones financieras (Nota 16)	356,376	171,855
			Cuentas por pagar a los accionistas (Nota 18)	1,497,199	1,522,313
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1,853,575</b>	<b>1,694,168</b>	
Inmueble, maquinaria y equipo, neto (Nota 10)	299,422	354,563	<b>PATRIMONIO</b> (Nota 19)		
Intangibles, neto (Nota 11)	24,334	28,530	Capital	989,390	989,390
Activo diferido (Nota 12)	119,719	99,516	Reservas	265,904	235,735
Otros activos no corrientes (Nota 13)	508,234	453,116	Resultados acumulados	1,691,266	1,830,856
<b>Total activo no corriente</b>	<b>951,709</b>	<b>935,725</b>	Utilidad del ejercicio	301693	311651
			<b>3,248,253</b>	<b>3,367,632</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7,581,198</b>	<b>7,521,065</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7,581,198</b>	<b>7,521,065</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**GOLOSINAS Y PERFUMERIA UNION S.A.C.**

**ESTADOS DE RESULTADOS  
(EN NUEVOS SOLES)  
(Notas 1 y 2)**

		Por los años terminados el	
		31 de diciembre de:	
		2014	2013
		S/.	S/.
<b>Ingresos</b>			
Ventas	(Nota 20)	49,859,947	48,101,784
(-) Costo de ventas	(Nota 21)	(47,398,760)	(45,773,929)
(-) Descuentos		-	(339)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>2,461,187</b>	<b>2,327,516</b>
<b>Gastos de Operación</b>			
Gastos administrativos	(Nota 21)	(566,307)	(522,510)
Gastos de ventas	(Nota 21)	(2,677,430)	(2,457,241)
<b>Utilidad operativa</b>		<b>(782,550)</b>	<b>(652,235)</b>
<b>Otros ingresos y gastos</b>			
Gastos financieros	(Nota 21)	(64,242)	(90,817)
Ingresos financieros	(Nota 20)	1,195	4,452
Ingresos diversos	(Nota 20)	1,290,947	1,203,543
<b>Utilidad antes de participación de los</b>		<b>445,350</b>	<b>464,943</b>
Impuesto a la Renta 30%		(143,657)	(153,293)
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>301,693</b>	<b>311,650</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**GOLOSINAS Y PERFUMERIA UNION S.A.C.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
(EN NUEVOS SOLES)**

**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013**

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
<b>Saldo al 01 de enero de 2013</b>	<b>989,390</b>	<b>204,570</b>	<b>2,659,258</b>	<b>3,853,218</b>
Aumento reserva legal	-	31,165	-	31,165
Ajuste de resultados	-	-	(828,402)	(828,402)
Resultado del ejercicio	-	-	311,651	311,651
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>989,390</b>	<b>235,735</b>	<b>2,142,507</b>	<b>3,367,632</b>
Aumento reserva legal	-	30,169	-	30,169
Ajuste de resultados	-	-	(451,241)	(451,241)
Resultado del ejercicio	-	-	301,693	301,693
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>989,390</b>	<b>265,904</b>	<b>1,992,959</b>	<b>3,248,253</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



**GOLOSINAS Y PERFUMERIA UNION S.A.C.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
(EN NUEVOS SOLES)  
(Notas 1 y 2)**

	Por los años terminados al	
	2014	2013
	S/.	S/.
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Superávit	301,693	311,651
<b><u>Ajuste para reconciliar el superávit con flujo de efectivo o de las actividades operacionales:</u></b>		
Depreciación de activo fijo	67,643	60,845
Provisión para compensación por tiempo servicios		
Pagos de compensación por tiempo servicios		
Amortización de Intangibles	4,195	4,196
<b><u>Cambios netos en activos y pasivos:</u></b>		
Cuentas por cobrar comerciales - terceros	79,113	(80,122)
Cuentas por cobrar al personal accionistas. directores	(2,596)	(8,786)
Cuentas por cobrar diversas - terceros	(7,049)	(10,376)
Servicios y otros contratos por anticipado	2,739	(7,140)
Existencias	(14,232)	908,851
Activo diferido	(20,203)	(74,401)
Otros Activos no corrientes	(55,118)	(453,116)
Sobregiros bancarios	62,026	299,806
Tributos por pagar	41,185	164,084
Remuneraciones y participaciones por pagar	1,546	17,539
Cuentas por pagar comerciales-terceros	233,436	(322,266)
Obligaciones financieras	(107,479)	690,596
Otras cuentas por pagar diversas - terceros	(26,088)	30,426
Cuentas por pagar a los accionistas	(25,114)	(261,092)
Aumento del efectivo provenientes de actividades de operación	<b>535,697</b>	<b>1,270,695</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra de activo fijo	(12,502)	(79,657)
Adquisición de Intangibles	1	(1)
Ajuste resultados acumulados	(451,241)	(828,402)
Aumento reserva legal	30,169	31,165
Aumento del efectivo provenientes de actividades de inversión	<b>(433,573)</b>	<b>(876,895)</b>
<b>Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>102,124</b>	<b>393,800</b>
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo, al inicio del ejercicio	1,249,231	855,431
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo, al final del ejercicio	<b>1,351,355</b>	<b>1,249,231</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

**GOLOSINAS Y PERFUMERIA UNION S.A.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**1. ACTIVIDAD ECONOMICA**

**GOLOSINAS Y PERFUMERIA UNION S.A.C. - GOLPERUNSA**, es una sociedad anónima cerrada de duración indeterminada, inscrita en la Partida Electrónica N° 11021713, con domicilio fiscal en Av. Emancipación N° 961 – 965 Cercado de Lima, donde se encuentra ubicada sus oficinas administrativas.

Por Junta General extraordinaria de Accionistas, con fecha diecinueve de octubre del año 2012, efectuó la modificación total de su Estatuto Social, y posteriormente ante el Abogado Notario Público de Lima, Dr. Luis Ernesto Arias Shereiber Montero, con fecha 29 de Noviembre de 2012, se expidió el Testimonio en fojas 10,464 de su Registro de Escrituras Públicas.

La actividad económica está orientada a la comercialización de golosinas, heladerías, abarrotos, perfumerías, droguerías, productos de cosméticos, artículos de tocador, artículos de bazar, artículos eléctricos para el hogar y oficinas, materiales y equipos de informática y computación, artículos de ferretería y construcción, fabricación de muebles de madera y metal mecánica, útiles de materiales de oficina, entre otros.

**2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD**

El registro de las operaciones que tienen incidencia en la preparación de los estados financieros, requieren que la Empresa realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el ejercicio.

Los criterios utilizados para realizar estas estimaciones y los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros son los siguientes:

**2.1 Base de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú (PCGA en Perú), los cuales comprenden: (a) las Normas e Interpretaciones emitidas o adoptadas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité

Permanente de Interpretación (SIC) adoptadas por el IASB, oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) para su aplicación en Perú.

A la fecha de los estados financieros, el CNC mediante la Resolución N° 044-2010-EF/94 modificó en mayo de 2010 la aplicación obligatoria de las NIC 1 a la 41, que entraron en vigencia el 1° de enero de 2011.

En la preparación y presentación de los estados financieros de 2014, la Empresa ha observado el cumplimiento de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú que le son aplicables, de acuerdo con las Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad.

## **2.2 Moneda funcional**

La Empresa presenta sus estados financieros en nuevos soles, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los servicios que comercializa, entre otros factores.

## **2.3 Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia General realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos, y para revelación de activos y pasivos contingentes, a la fecha de los estados financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio en que ocurra el cambio, y de ejercicios futuros de ser el caso. Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros corresponden a la depreciación de inmueble, mobiliario y equipo, cuyo criterio contable se describe más adelante.

## **2.4 Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, los dividendos y las ganancias y pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros registrados como de capital se cargan directamente en el patrimonio neto. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

## 2.5 Inmueble, maquinaria y equipo

Inmuebles, maquinaria y equipos se registran al costo y están presentados netos de depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes, las tasas se encuentran dentro de los límites permitidos por las leyes tributarias, y se consideran adecuadas para extinguir el valor bruto de los bienes al fin de su vida útil estimada.

La depreciación de los activos fijos se calcula en base al método de línea recta, en función a la vida estimada de los respectivos activos. Las tasas de depreciación aplicadas son las siguientes:

	Vida útil Años	Tasa Anual (%) Depreciación
Edificios y otras construcciones	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos diversos	10	10%
Equipo de cómputo	10	10%
Unidades de transporte	05	20%

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos. Cuando un activo fijo se vende o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

## 2.6 Provisión para compensación por tiempo de servicios

La compensación por tiempo de servicios del personal (CTS) se determina de acuerdo a los dispositivos legales vigentes por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y se deposita en la entidad bancaria elegida por el trabajador.

## 2.7 Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es calculado en base a las disposiciones legales vigentes.

## 2.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

## **2.9 Reconocimiento de Costos y Gastos**

El costo del servicio se registra cuando culmina la prestación del servicio cada mes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

## **2.10 Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo se considera el saldo de caja y bancos como efectivo y equivalente de efectivo.

## **2.11 Provisiones**

Las Provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente legal como resultado de eventos pasados y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Estado de Situación Financiera.

## **2.12 Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable. En la Empresa no hay activos ni pasivos contingentes.

## **2.13 Ganancias y Pérdidas en tipo de cambio**

Los saldos en moneda extranjera están expresados en nuevos soles a los tipos de cambio vigentes al cierre del año. Las diferencias de cambio que generan estos saldos se incorporan en los resultados del ejercicio en que se devengan y se incluyen en la cuenta resultados.

### 3. BASE PARA LA CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

Al cierre del ejercicio, los saldos de activos y pasivos financieros denominados en moneda extranjera, están expresados en nuevos soles al tipo de cambio de oferta y demanda publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP vigente a esa fecha, el cual fue S/. 2.989 venta y S/. 2.981 compra (S/. 2.796 venta y S/. 2.794 compra en 2013) por US\$ 1.00

Los porcentajes de devaluación (revaluación) del nuevo sol en relación con el dólar estadounidense, calculada en base al tipo de cambio de oferta y demanda - venta publicado por la SBS, y los porcentajes de inflación, según el Índice de Precios al por Mayor a Nivel Nacional (IPM), en los últimos cinco años, fue como sigue:

AÑO	DEVAL (REVAL) %	INFLACIÓN %
2014	6.83	3.22
2013	(9.61)	2.86
2012	(5.42)	2.65
2011	(4.02)	4.74
2010	(2.75)	2.08

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2014 S/.	2013 S/.
Caja	1,341,955	1,102,058
Cuentas corrientes (a)	9,400	141,152
Depósitos sujetos a restricción	0	6,021
	<b>1,351,355</b>	<b>1,249,231</b>
Sobregiros Bancarios (a)	626,885	564,859
	<b>626,885</b>	<b>564,859</b>

- a. Al cierre del periodo auditado, la Empresa mantiene seis (06) cuentas corrientes activas: en Bancos locales, cinco (05) en Nuevos Soles y una (01) en Dólares. Según el siguiente detalle:

<u>Entidad Financiera</u>	<u>Moneda</u>	<u>Saldo M.N.</u>	<u>Sobregiro</u>
Interbank Cta. 085-3000556880	Nuevos Soles	1,624	-
BBVA Cta. 0011-0566-0100000499	Dólares	7,352	-
Scotiabank Cta. 000-1726145	Nuevos Soles	423	-
Interbank Cta. 085-3031643733	Nuevos Soles	1	-
BCP Cta. 191-1615515-0-32	Nuevos Soles	-	427,836
BBVA Cta. 0011-0566-0100000480	Nuevos Soles	-	199,049
	<b>TOTALES</b>	<b>9,400</b>	<b>626,885</b>

## 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas emitidas en M.N.	18,622	97,735
	<b>18,622</b>	<b>97,735</b>

## 6. CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Préstamos al personal	12,908	9,905
Adelanto de sueldos	1,079	1,486
	<b>13,987</b>	<b>11,391</b>

## 7. CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
ESSALUD	-	3408
Tributos	17,488	7,031
Otras cuentas por pagar	259	259
	<u><b>17,747</b></u>	<u><b>10,698</b></u>

## 8. SERVICIOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Costos financieros	214	165
Seguros	9,199	12,178
Gastos contratados por anticipado	191	-
	<u><b>9,604</b></u>	<u><b>12,343</b></u>

## 9. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Mercaderías	5,017,345	5,065,695
Existencias por recibir	200,829	138,247
	<u><b>5,218,174</b></u>	<u><b>5,203,942</b></u>



## 10. INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<b>Saldos al 01.01.2014</b>	Adiciones y/o retiros	<b>Saldos al 31.12.2014</b>
	S/.	S/.	S/.
<b><u>Costo:</u></b>			
Unidades de transporte	578,514	-	578,514
Muebles y enseres	48,605	-	48,605
Equipos diversos	98,777	(15,290)	83,487
Equipos de cómputo	77,342	27,792	105,134
	<b><u>803,239</u></b>	<b><u>12,502</u></b>	<b><u>815,741</u></b>
<b><u>Depreciación:</u></b>			
Unidades de transporte	(275,422)	(54,202)	(329,624)
Muebles y enseres	(45,770)	(477)	(46,247)
Equipos diversos	(127,484)	(12,965)	(140,449)
	<b><u>(448,676)</u></b>	<b><u>(67,644)</u></b>	<b><u>(516,319)</u></b>
Valor Neto	<b><u>1,251,914</u></b>		<b><u>1,332,059</u></b>

- a) Las tasas de depreciación son: Edificaciones: 5%, , Muebles y Enseres: 10%, Equipos Diversos: 10%, Equipos de Cómputo: 10%, Unidades de Transporte 20%

## 11. INTANGIBLES

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	S/.	S/.
Licencias	41,958	41,958
<b><u>Menos:</u></b>		
Amortización	(17,624)	(13,428)
	<b><u>24,334</u></b>	<b><u>28,530</u></b>

## 12. ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Impuesto a la renta diferido	75,204	59,567
Participaciones trabajadores diferidas	261	261
Int. no devengados en transac terceros	44,254	39,688
	<u><b>119,719</b></u>	<u><b>99,516</b></u>

## 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Renta 3° categoría	482,143	427,565
ITAN	26,091	25,551
	<u><b>508,234</b></u>	<u><b>453,116</b></u>

## TRIBUTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
I.G.V.	257,225	223,653
ESSALUD	7,301	7,526
ONP	1,000	543
Arbitrios	65,611	37,116
AFP	9,282	10,067
Multas y sanciones	3,097	23,425
	<u><b>343,515</b></u>	<u><b>302,330</b></u>

#### 14. REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Sueldos	264	868
Gratificaciones	1,738	768
Vacaciones	27,964	23879
Participaciones	61,042	64948
CTS	12,053	11053
	<u><b>103,062</b></u>	<u><b>101,516</b></u>

#### 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
No emitidas en M.N.	37474.78	(7,980)
Emitidas en M.N.	1,028,934	750,211
(-) Anticipos a proveedores	(92,820)	(2,078)
	<u><b>973,589</b></u>	<u><b>740,153</b></u>

#### 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Corto plazo	427,651	719,651
Largo plazo	356,376	171,855
	<u><b>784,027</b></u>	<u><b>891,506</b></u>

**17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - TERCEROS**

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Otras cuentas por pagar	330	330
Fraccionamientos	4,338	30,426
	<b>4,668</b>	<b>30,756</b>

**18. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Préstamos a accionistas	1,497,199	1,522,313
	<b>1,497,199</b>	<b>1,522,313</b>

**19. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Capital Social	989,390	989,390
Reservas	265,904	235,735
Resultados acumulados	1,691,266	1,830,856
Resultado del ejercicio	301,693	311,651
	<b>3,248,253</b>	<b>3,367,632</b>

El Capital Social de la empresa está representado por 989 acciones comunes, suscritas y pagadas, cuyo valor nominal es de S/. 1,000.00 nuevo sol por acción, al 31 de diciembre de 2014, y lo componen 5 accionistas.

El número de acciones y la estructura de la participación accionaria son como sigue:

	Número de Accionistas	% total de Participación
De 0.01% al 96.83 %	1	97%
De 96.84.01% al 100.00%	4	3%
	<b>5</b>	<b>100%</b>

## 20. INGRESOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2014 S/.	2013 S/.
Ventas	49,859,947	48,101,784
Ingresos financieros	1,195	4,452
Otros ingresos	1,290,947	1,203,543
	<b>51,152,089</b>	<b>49,309,779</b>

## 21. EGRESOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2014 S/.	2013 S/.
Costo de ventas	(47,398,760)	(45,773,929)
Descuentos	-	(339)
Gastos administrativos	(566,307)	(522,510)
Gastos de ventas	(2,677,430)	(2,457,241)
Gastos financieros	(64,242)	(90,817)
	<b>(50,706,739)</b>	<b>(48,844,836)</b>

## 22. IMPUESTO A LA RENTA

Según información obtenida, las Declaraciones Juradas del Impuesto a la Renta de los años 2012 al 2014 están pendientes de revisión por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria. En caso de recibirse acotaciones fiscales, los mayores impuestos, recargos, reajustes, sanciones e intereses moratorios que pudieran surgir, según corresponda, serían aplicados contra los resultados de los años en que se produzcan las liquidaciones definitivas.

La tasa del Impuesto a la Renta aplicable a las empresas es de 30%. Si la empresa distribuye total o parcialmente sus utilidades, aplicará una tasa adicional del 4.1% sobre el monto distribuido, impuesto que es de cargo de los accionistas en tanto sean personas naturales domiciliadas o no domiciliadas, o personas jurídicas no domiciliadas en el país.

De acuerdo a la legislación tributaria vigente, para la determinación del impuesto a la renta de las personas jurídicas la tasa aplicada para los ejercicios 2013 y 2012 es el 30% sobre la utilidad neta imponible. En el caso de la Empresa según los resultados obtenidos no aplica dicho cálculo.

En caso de determinación de Impuesto a la Renta, la Administración Tributaria tiene la facultad de revisar y de ser el caso, corregir el Impuesto a la Renta determinado por la Empresa en los últimos cuatro años, contados a partir del 1º de enero del año siguiente al de la presentación de la declaración jurada del impuesto correspondiente (años sujetos a fiscalización).

De surgir diferencias en la interpretación por parte de la Administración Tributaria sobre las normas aplicables a la Empresa, no es posible anticipar a la fecha si se producirán pasivos tributarios adicionales como resultado de eventuales revisiones.

Cualquier impuesto adicional, moras e intereses, de producirse, se reconocerán en los resultados del año en el que la diferencia de criterios de la Administración Tributaria se resuelve. La Gerencia estima que no surgirán pasivos de importancia como resultado de éstas posibles revisiones.

## 23. PRINCIPALES MODIFICACIONES TRIBUTARIAS 2015:

Los cambios en el régimen tributario han sido dados, en el marco de las medidas que procuran impulsar la economía del país, y se ha establecido un conjunto de reformas para lograr una mayor captación de la inversión privada, que involucran las siguientes medidas:

- ✓ Ley N° 30296 – Ley que Promueve la Reactivación de la Economía.
- ✓ D.S. N° 317-2014-EF – Exclusión del Régimen de Percepciones aplicable a las operaciones de venta.
- ✓ D.S. N° 363-2014-EF – Aprobación del listado de Entidades que podrán ser exceptuadas de la Percepción del Impuesto General a las Ventas.
- ✓ D.S. N° 374-2014-EF – UIT aplicable al ejercicio 2015
- ✓ D.S. N° 377-2014-EF – Suspensión de retenciones y/o pagos a cuenta del Impuesto a la Renta por rentas de cuarta categoría.
- ✓ Resolución Ministerial N° 431-2014-EF/15 – Lineamientos para la designación de Agentes de Percepción del Impuesto General a las ventas aplicables a las operaciones de venta y adquisición de combustibles.
- ✓ Resolución de Superintendencia N° 382-2014/SUNAT – Establecen nuevos plazos para el uso de sistemas informáticos que emiten tickets y la presentación del formulario N° 845.
- ✓ Resolución de Superintendencia N° 390-2014/SUNAT – Nuevos obligados al llevado del registro de Ventas e ingresos y el Registro de Compras electrónicos.
- ✓ Resolución de Superintendencia N° 395-2014/SUNAT – Designan y excluyen Agentes de Retención del Impuesto General a las Ventas.
- ✓ Resolución SMV N° 028-2014-SMV/01 – Modifican las normas sobre la presentación de Estados Financieros Auditados por parte de sociedades o entidades a las que se refiere el artículo 5° de la Ley N° 29720, aprobadas por Res. SMV N° 011-2012-SMV/01
- ✓ Resolución N° 057-2014-EF/30 – Oficializan modificaciones a Normas Internacionales de Contabilidad de Información Financiera y mejoras anuales a las NIIF CICLO 2012-2014.

## **24. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

Las actividades de la empresa la exponen a una variedad de riesgos financieros, que incluyen los efectos de las variaciones en los tipos de cambio de moneda extranjera, en las tasas de interés, en la concentración de créditos y en la disponibilidad de financiamiento. El programa de administración de riesgos de la empresa se centra en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar los potenciales efectos adversos en su desempeño financiero.

### **Riesgo de tipo de cambio**

El porcentaje de las actividades de la empresa son realizados principalmente en moneda nacional (95%), por lo que el riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio de su exposición al dólar norteamericano es importante. Al respecto, la empresa busca mantener una equivalencia entre los activos y pasivos en moneda extranjera durante el desarrollo de sus operaciones.

### **Riesgo de tasa de interés**

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la empresa son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado. La empresa no tiene activos significativos que devenguen intereses. El pasivo con el sistema financiero ha sido determinado sobre la base de una tasa de interés fija.

### **Riesgo de liquidez**

La Gerencia es prudente que el riesgo de liquidez implica tener el suficiente efectivo, y la disponibilidad de financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito. Debido a la naturaleza dinámica de los negocios, el área de finanzas se orienta a mantener flexibilidad en su financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito acordadas.

### **Disposiciones de índole tributaria que fueron aplicadas para el ejercicio 2014**

#### **ITAN.-**

A partir del año 2005 se estableció la aplicación del Impuesto Temporal a los Activos Netos (ITAN), que se calcula sobre el valor neto de los activos según el Balance General al cierre del ejercicio gravable anterior. Según lo dispuesto por el Decreto Legislativo No 976, publicado el 15 de marzo de 2007, a partir del 1 de enero de 2009, las tasas del ITAN serán las siguientes:

- Hasta S/. 1`000,000 de los activos netos será 0%
- Por el exceso a dicho monto será el 0.4%.

El ITAN puede ser pagado al contado o en nueve (9) cuotas mensuales sucesivas, y el importe efectivamente pagado podrá ser utilizado como crédito contra pagos a cuenta del impuesto a la renta anual. Asimismo, cada una de las cuales no podrá ser menor a S/. 1.00 (Un Nuevo Sol y 0/00). La primera cuota será equivalente a la novena parte del Impuesto resultante y deberá pagarse en el PDT ITAN, Formulario Virtual N° 648, en los plazos previstos para la declaración y pago de tributos de liquidación mensual, correspondiente al periodo marzo del ejercicio al que corresponda el pago.



**ITF.-**

La tasa del Impuesto a las Transacciones Financieras (ITF), a partir del 1 de abril de 2011 fue fijada en 0.005% (hasta el año 2010 fue fijada en 0.05%) sobre el valor de las operaciones afectas con el ITF, según lo dispuesto por el Decreto Legislativo No 976, publicado el 15 de marzo de 2007.

**UIT.-**

Mediante el Decreto Supremo N° 374-2014-EF para el ejercicio 2015, se fijó en S/. 3,850 Nuevos Soles la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) (S/. 3,800 Nuevos Soles en 2014).