

# GRIFO DENNIS S.A.C.

Lima – Perú

ESTADOS FINANCIEROS

**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

# GRIFO DENNIS S.A.C.

Lima - Perú

## **INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

por los años terminados el

31 de diciembre de 2014 y 2013



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas

### GRIFO DENNIS S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GRIFO DENNIS S.A.C.**, 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 de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros del año anterior no fueron examinados por contadores públicos independientes. Dichos estados financieros son incluidos en este informe solo para propósitos comparativos.

### Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú, por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría con la finalidad de obtener seguridad razonable que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa 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 estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Auditoría  
Financiera

Control  
Interno Coso

Outsourcing  
Contable,  
Financiero

Auditoría  
LAP

Asesoría  
Legal

Recursos  
Humanos

Asesoría  
de Gestión

Inventario  
Activos Fijos  
y Existencias

Gobierno  
Corporativo

Asesoría y  
Outsourcing  
Tributario

Precios de  
Transferencia





**Noles**  
**Monteblanco & Asociados**



**BAKER TILLY**  
**PERÚ**  
Audidores y Consultores

### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **GRIFO DENNIS S.A.C.**, al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú  
10 de junio de 2015

**NOLES MONTEBLANCO & ASOCIADOS**  
firma miembro de  
**BAKER TILLY INTERNATIONAL**

Auditoría  
Financiera

Control  
Interno Coso

Outsourcing  
Contable,  
Financiero

Auditoría  
LAP

Asesoría  
Legal

Recursos  
Humanos

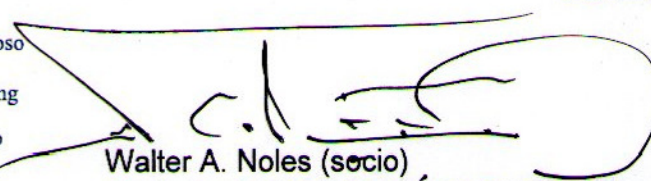
Asesoría  
de Gestión

Inventario  
Activos Fijos  
y Existencias

Gobierno  
Corporativo

Asesoría y  
Outsourcing  
Tributario

Precios de  
Transferencia

  
Walter A. Noles (socio)  
Contador Público Colegiado Certificado  
Matrícula N° 7208



an independent member of  
**BAKER TILLY**  
**INTERNATIONAL**

Calle Germán Schreiber No.283, San Isidro - Lima - Perú - Apto: 110091  
<http://www.noles.com.pe> / Email - [noles@noles.com.pe](mailto:noles@noles.com.pe) / Central: (511) 206-6700  
Firma miembro de Baker Tilly International desde abril de 2011

# GRIFO DENNIS S.A.C.

## ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, 2013 Y AL 01 DE ENERO DE 2013

(En Nuevos Soles)

<u>ACTIVOS</u>	<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 3</u>	<u>01.01.2013</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 3</u>	<u>01.01.2013</u>
<b>Activos corrientes :</b>				<b>Pasivos corrientes :</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	990 972	1 068 170	4 030 042	Obligaciones financieras (Nota 10)	3 540 533	2 356 004	1 839 449
Cuentas por cobrar comerciales, neto (Nota 5)	1 475 834	2 949 120	437 416	Cuentas por pagar comerciales (Nota 11)	2 158 395	3 077 397	1 361 494
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	5 833 029	2 184 556	804 701	Otras cuentas por pagar (Nota 12)	3 202 442	2 362 182	2 204 437
Inventarios (Nota 7)	1 040 073	940 893	1 042 157	Ganancias diferidas	188 719	188 719	188 719
Servicios contratados por anticipado (Nota 10)	19 039	--	4 325				
Activos por impuesto a las ganancias	225 523	42 681	635 508				
	<hr/>	<hr/>	<hr/>		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Total de activos corrientes</b>	<b>9 584 470</b>	<b>7 185 420</b>	<b>6 954 149</b>	<b>Total de pasivos corrientes</b>	<b>9 090 089</b>	<b>7 984 302</b>	<b>5 594 099</b>
Inversiones inmobiliarias (Nota 8)	5 413 917	5 413 917	5 413 917	Obligaciones financieras (Nota 10)	14 634 886	7 713 157	6 409 677
Propiedades, planta y equipo, neto (Nota 9)	23 763 070	15 237 258	14 278 532	Ganancias diferidas	494 511	361 711	550 430
Intangibles, neto	795 488	572 229	118 029	Pasivos por impuestos diferidos	2 489 827	2 876 997	2 827 533
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<b>Total de pasivos</b>	<b>26 709 313</b>	<b>18 936 167</b>	<b>15 381 739</b>
				<b>Patrimonio:</b>			
				Capital (Nota 13)	5 263 080	3 863 080	3 863 080
				Reserva legal	272 737	--	--
				Resultados acumulados	7 311 815	5 609 577	7 519 808
	<hr/>	<hr/>	<hr/>		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Total de activos no corrientes</b>	<b>29 972 475</b>	<b>21 223 404</b>	<b>19 810 478</b>	<b>Total de patrimonio</b>	<b>12 847 632</b>	<b>9 472 657</b>	<b>11 382 888</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>39 556 945</b>	<b>28 408 824</b>	<b>26 764 627</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>39 556 945</b>	<b>28 408 824</b>	<b>26 764 627</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros.

# GRIFO DENNIS S.A.C.

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

(En Nuevos Soles)

	<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 3</u>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas netas (Nota 14)	83 616 297	84 632 957
	<hr/>	<hr/>
<b>Ingresos brutos</b>	<b>83 616 297</b>	<b>84 632 957</b>
Costo de ventas (Nota 15)	(72 407 093)	(73 841 255)
	<hr/>	<hr/>
<b>Utilidad bruta</b>	<b>11 209 204</b>	<b>10 791 702</b>
Gastos de administración (Nota 16)	(2 032 095)	(2 178 179)
Gastos de ventas (Nota 17)	(5 779 889)	(4 914 002)
Otros ingresos	612 799	660 546
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultado de operación</b>	<b>4 010 019</b>	<b>4 360 067</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS</b>		
Ingresos y gastos financieros, neto	(1 380 334)	(1 088 159)
	<hr/>	<hr/>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>2 629 685</b>	<b>3 271 908</b>
Impuesto a la renta diferido (Nota 18)	( 456 121)	(1 167 342)
	<hr/>	<hr/>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>2 173 564</b>	<b>2 104 566</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros.

# GRIFO DENNIS S.A.C.

## ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(En Nuevos Soles)

	<u>CAPITAL</u>	<u>EXCEDENTE REVALUACIÓN</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>3 863 080</b>	<b>-.-</b>	<b>7 519 808</b>	<b>11 382 888</b>
Efectos de adopción de NIIF	-.-	-.-	(4 014 797)	(4 014 797)
Utilidad neta del ejercicio, 2013	-.-	-.-	2 104 566	2 104 566
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>3 863 080</b>	<b>-.-</b>	<b>5 609 577</b>	<b>9 472 657</b>
Capitalización por acreencias	1 400 000	-.-	-.-	1 400 000
Distribución de dividendos	-.-	-.-	( 198 589)	( 198 589)
Asignación de reserva legal	-.-	272 737	( 272 737)	-.-
Utilidad neta del ejercicio, 2014	-.-	-.-	2 173 564	2 173 564
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>5 263 080</b>	<b>272 737</b>	<b>7 311 815</b>	<b>12 847 632</b>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros.



# GRIFO DENNIS S.A.C.

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

**Aumento (Disminución) del efectivo**

(En Nuevos Soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado del ejercicio	2 173 564	2 104 565
Depreciación, amortización y agotamiento	332 149	273 937
Otros ajustes para conciliar la ganancia del ejercicio	( 182 842)	592 826
Disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(2 194 225)	(3 887 234)
Aumento de inventarios	99 180	101 265
Aumento de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	868 528	284 224
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b>1 096 354</b>	<b>( 530 417)</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de activo fijo	(9 081 220)	-.-
Compra de intangibles	-.-	( 454 200)
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(9 081 220)</b>	<b>( 454 200)</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos y amortización de préstamos, neto	8 106 257	(1 461 856)
Pago de dividendos	( 198 589)	( 515 399)
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b>7 907 668</b>	<b>(1 977 255)</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Disminución neto de efectivo</b>	<b>( 77 198)</b>	<b>(2 961 872)</b>
Saldo de efectivo al inicio del ejercicio	1 068 170	4 030 042
	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo de efectivo al final del ejercicio</b>	<b>990 972</b>	<b>1 068 170</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las notas que se acompañan forman parte integrante de los estados financieros.

# GRIFO DENNIS S.A.C.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(En Nuevos Soles)

### **1. ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA EMPRESA**

La compañía **GRIFO DENNIS S.A.C.**, se constituyó mediante escritura pública de fecha 08 de julio de 1985. Tiene por objeto dedicarse a la comercialización de combustible, gasolina, petróleo diesels, gas licuado, gas natural y lubricantes.

Así mismo, la compañía desarrolla su actividad en nueve Estaciones de Servicio (EES), cuatro propias y cinco alquiladas; todas en la ciudad de Lima, y están ubicadas principalmente en el cono norte y en el callao.

El domicilio legal de la compañía se encuentra ubicado en Av. El Pinar 180 oficina 1002 Santiago de Surco, Lima, Perú.

### **2. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del ejercicio 2014 han sido aprobados por la Gerencia General de **GRIFO DENNIS S.A.C.** los cuáles serán elevados para la aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, la Gerencia estima que serán aprobados sin modificaciones.

### **3. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

#### **a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013, año de la adopción de las NIIF por la Compañía. Anteriormente, los estados financieros separados de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú (en adelante "PCGA en el Perú").

Estos estados financieros separados al 31 de diciembre de 2014, son los primeros estados financieros separados que la Compañía prepara en concordancia con las NIIF.

#### **b) Base de presentación y uso de estimados**

La Compañía utiliza las NIIF aprobadas por el CNC, incluyendo la aplicación de la NIIF 1, "Adopción por Primera Vez de las NIIF," y con las prácticas contables aceptadas en Perú, según se describen en esta Nota.