

GRUPO PROFITEX S.A.C.

INFORME

SOBRE EL EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,014

CONTENIDO

I. DICTAMEN

Opinión de los Auditores Independientes.

II. ESTADOS FINANCIEROS

- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



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

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Lima, 03 de junio de 2015

A los Señores

MIEMBROS DEL DIRECTORIO DEL GRUPO PROFITEX S.A.C.

Presente.-

1. Hemos Auditado los Estados Financieros Adjuntos del **Grupo PROFITEX S.A.C.** Que comprenden el Estado de Situación al 31 de Diciembre de 2014 y los Estados de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Dirección con respecto a los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú, y respecto a aquel control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros estén libres de errores materiales.
4. Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Empresa para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de la aplicabilidad de las políticas contables utilizadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera del **Grupo PROFITEX S.A.C.** al 31 de Diciembre del 2014, los Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y su Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú.

Atentamente,

Refrendado por: **Noa Santa Cruz Contad. Public. Asoc. Soc. Civil**

C.P.C.C. Amador Noa Quispe
Jefe de Equipo
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 3894

GRUPO PROFITEX S.A.C.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO						
Por los Años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013						
(En Nuevos Soles)						
(Notas 1, 2, 3 y 21)						
C O N C E P T O S	CAPITAL	RESERVAS	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	T O T A L
Saldos al 01 de Enero 2013	7,000,000	1,995,645		632,881	3,293,679	12,922,205
Reclasificacion de Cuentas				3,293,679	(3,293,679)	-
Reclasificacion de Cuentas				(14,926)		(14,926)
						-
						-
Utilidad del Ejercicio					2,596,689	2,596,689
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	7,000,000	1,995,645		3,911,634	2,596,689	15,503,968
Capitalizacion - Aportes	2,826,020					2,826,020
Reclasificacion de Cuentas			59,459,843		(2,596,689)	56,863,154
Utilidad del Ejercicio					(259,447)	(259,447)
Reclasificacion de Cuentas				(790,976)		(790,976)
						-
Saldos al 31 de Diciembre de 2014	9,826,020	1,995,645	59,459,843	3,120,658	(259,447)	74,142,719
Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros.						

GRUPO PROFITEX S.A.C.		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
(EN NUEVOS SOLES)		
(NOTAS 1 , 2 y 3)		
	POR LOS AÑOS TERMINADOS	
	AL 31 DE DICIEMBRE:	
	2,014	2,013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a Clientes	44,286,466	46,604,886
Otros Cobros relativos a la actividad	1,039,069	123,529
Menos :		
Pago a Proveedores	(23,122,862)	(33,452,426)
Pago de Remuneraciones y Beneficios Sociales	(4,586,418)	(6,020,173)
Pago de Tributos	(7,952,005)	(9,784,367)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		(13,731,607)
FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO		
PROCEDENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	9,664,250	(16,260,158)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingresos por :		
Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Otros Ingresos relativos a la Actividad		
Menos :		
Pagos por Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	(16,415,091)	(231,257)
Pagos por Compra de Intangibles.		(9,450)
Otros pagos de efectivo relativos a la Actividad		
FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO		
UTILIZADOS DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	(16,415,091)	(240,707)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos por Prestamos Recibidos	32,382,602	20,343,436
Otros ingresos de efectivo relativos a la Actividad	2,826,020	1,947,763
Menos :		
Amortizacion de Prestamos Obtenidos	(18,900,873)	(5,041,857)
Otras Amortizaciones		(18,575)
FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO		
UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	16,307,749	17,230,767
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9,556,908	729,902
EFECTIVO Y EQUIVAL.AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,443,523	713,621
EFECTIVO Y EQUIVAL.AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	11,000,431	1,443,523
Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros.		

GRUPO PROFITEX S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2,014 (EN NUEVOS SOLES)

1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Antecedentes

La Empresa Grupo Profitex S.A.C., se constituyo en el Perú el 16.06.1986, su Domicilio legal está ubicado en la Av. Huachipa Mz G2 Lote 5 Urbanización la Capitana Lurigancho.

En Mayo del 2010 la razón Social era Profitex S.R.L. Pero a partir de Junio 2010 la razón social se modifico por la de Grupo Profitex S.A.C.

La Empresa no cotiza en la Bolsa de Valores de Lima.

Actividad Económica

La Empresa se dedica a la fabricación de Frazadas, Colchas, Mantas, también a la elaboración de Fibras Textiles las cuales utiliza en gran parte como materia prima y También para la Venta.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014 han sido emitidos con autorización de la Gerencia el 18 de Marzo del 2015 y luego puestos a consideración de la Junta Obligatoria Anual de Accionistas que será convocada dentro de los plazos establecidos por Ley.

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014 fueron aprobados por la Junta Obligatoria Anual el 25 de Marzo del 2015.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Empresa en la preparación y la presentación de los Estados Financieros son las siguientes:

a) Base de Preparación y Presentación

Los Estados Financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú (PCGA en Perú), los cuales comprenden 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.

En adición, las empresas emisoras y sujetas a control y supervisión de la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV) deben cumplir con los requerimientos específicos de esta entidad referidos a la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014, la Gerencia de la Empresa ha observado el cumplimiento del marco normativo indicado anteriormente.

b) Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados a partir de los Registros de Contabilidad de la Empresa y de acuerdo al principio de costo histórico.

c) Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Los Estados Financieros se presentan en Nuevos Soles (S/.) que es la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

d) Estimación y Criterios Contables

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los Estados Financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

e) Cambios en las Políticas Contables y Revelaciones

Mediante la Resolución de Superintendencia N° 011-2012-SMV/01, la Superintendencia del Mercado de Valores, oficializo la aplicación plena de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) para que las Entidades distintas a las que se encuentran bajo la supervisión de la Superintendencia del Mercado de Valores, presenten ante la referida Entidad sus Estados Financieros Auditados por una Sociedad de Auditoria habilitada por un Colegio de Contadores Públicos en el Perú.

Las Disposiciones contenidas en el mencionado dispositivo, se aplicaran de forma gradual y progresiva.

Por el periodo 2012, únicamente están obligados a presentar sus Estados Financieros auditados las Entidades cuyos ingresos anuales por venta de bienes o prestación de servicios o el total de sus activos valorizados al 31 de Diciembre del 2012, sean iguales o excedan las 30,000 UIT, Asimismo están obligadas las entidades que sean subsidiarias de empresas que tengan sus valores inscritos en el Registro Publico del Mercado de Valores (RPMV) y cuyos ingresos por ventas o prestación de servicios o cuyos activos totales superen las 3,000 UIT, al cierre del ejercicio 2012.

Las Entidades antes señaladas, al elaborar sus Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Económico 2012, podrán elegir las Normas Contables a emplear, optando entre las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), oficializadas en el Perú por el Consejo Normativo de Contabilidad o las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes internacionalmente que emita la International Accounting Standards Board (IASB).

Al efecto cabe precisar que a partir del 2013, las referidas entidades únicamente podrán emplear las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

vigentes internacionalmente que emita la Internacional Accounting Standards Board (IASB).

A partir del periodo 2013, la Obligación de presentar Información Financiera a la SMV, tal como se señalo antes, también comprenderá a las sociedades o entidades que tengan ingresos por ventas o prestación de servicios o el total de sus activos al cierre del ejercicio 2013 sean superiores o iguales a 3,000 UIT y que no hayan presentado su información conforme lo señalado en el párrafo anterior.

Estas entidades al elaborar sus Estados Financieros por el Periodo Económico 2013, podrán elegir las Normas Contables a emplear, optando entre las Normas Internacionales de Información Financiera(NIIF), oficializadas en el Perú por el Consejo Normativo de Contabilidad o las Normas Internacionales de Información Financiera(NIIF), vigentes internacionalmente que emita la Internacional Accounting Standards Board (IASB).

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las Principales políticas contables aplicadas utilizadas por la Empresa en la preparación y la presentación de los Estados Financieros son las siguientes:

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El Efectivo y Equivalente de Efectivo está conformado por el efectivo disponible, depósitos a la vista en Bancos, y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

b) Cuentas por Cobrar Comerciales y Provisión de Deterioro de Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y luego por su costo amortizado, y se presentan netas de la correspondiente estimación por deterioro.

La estimación por deterioro de las cuentas por cobrar es revisada mensualmente y se establece cuando existe evidencia de que la Empresa no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales, teniéndose en consideración lo siguiente:

- La antigüedad de las cuentas vencidas mayores a un año.
- Se ha iniciado acción judicial, administrativa y/o cobranza.
- Se tiene conocimiento de algún evento externo que evidencie la incapacidad de pago por parte del deudor.

El monto de la Estimación se reconoce en el Estado de Resultados.

Una cuenta por cobrar considerada incobrable cuando se han agotado todas las acciones legales para su recuperabilidad, se elimina de los Estados Financieros contra la estimación para cobranza dudosa previamente reconocida.

La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito al Estado de Resultados.

La estimación por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales es revisada mensualmente y se establece cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar

c) Existencias y Estimación por Desvalorización de Existencias

Las existencias se registran al costo de fabricación o a su valor neto de realización el que resulte menor, sobre la base del método promedio ponderado.

El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende: materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye los gastos financieros y las diferencias de cambio.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio, menos los costos necesarios para terminar su producción, y los gastos de venta.

El costo de la materia prima es determinado sobre la base del costo promedio mensual y las existencias por recibir se valorizan a través del método de identificación específica.

La estimación por desvalorización de existencias se determinara en forma genérica sobre la base de la experiencia y de la estadística de rotación y/o deterioro y a criterio de la Gerencia.

d) Activos Financieros Clasificación

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Activos Financieros Negociables.
- Prestamos y Cuentas por Cobrar.
- Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento.
- Activos Financieros disponibles para la venta.

La Clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Activos Financieros a valor razonable a través de Ganancias y Perdidas

Un Activo Financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendidos en el corto plazo o si es designado así por la Gerencia. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura.

Los Activos en esta categoría se clasifican como Activos Corrientes si son mantenidos como negociables o se espera que se realicen dentro de los doce meses contados a partir de la fecha del Balance General.

Prestamos y Cuentas Por Cobrar

Los Préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, salvo por los de vencimientos mayores a doce meses después de la fecha del Balance General.

Estos últimos se clasifican como activos no corrientes. Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable.

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por cobrar son mantenidos al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos cualquier provisión por deterioro.

Reconocimiento y Medición

Los Préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento se registran a su costo amortizado, usando el método del interés efectivo.

La Empresa evalúa a cada fecha del Balance General, si existe evidencia objetiva de desvalorización o deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros.

e) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Los terrenos y las Maquinarias y Equipos se presentan al costo histórico o valor de compra, menos la Depreciación Acumulada y deterioro en su valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del Activo, no son capitalizados por separado, según corresponda y el costo de estos activos se puede medir razonablemente.

Todos los otros costos, incluyendo gastos por reparación y mantenimiento se reconocen en el Estado de Resultados, cuando se incurren.

Los Activos en etapa de construcción se capitalizan como un componente separado de Inmuebles, Maquinaria y Equipo. A su culminación, el costo es transferido a la categoría adecuada.

Las Obras en Curso no se deprecian.

Los terrenos no se deprecian. La Depreciación de todos los activos, se hace en base al método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

	Años
Edificios y Otras Construcciones	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Unidades de Transporte	5
Equipos de Computo	4
Equipos Diversos	5

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada Balance General

f) Contratos de Arrendamiento Financiero

Los Contratos de Arrendamiento Financiero de Maquinaria y Equipo por los que la Empresa asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios relativos a la propiedad del bien arrendado se clasifican como arrendamiento financiero y se capitalizan al inicio del contrato y se capitalizan al menor valor que resulta entre costo el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos mínimos de las cuotas de arrendamiento.

Los pagos de las cuotas de arrendamiento se asignan a reducir el pasivo y al reconocimiento del cargo financiero de forma tal que se obtenga una tasa de interés constante sobre el saldo de la deuda pendiente de amortización.

Las Obligaciones por arrendamientos financieros, neto de los cargos financieros, se incluyen en la cuenta obligaciones financieras del Balance General.

El costo financiero se carga a resultados en el periodo de arrendamiento.

El costo de los activos adquiridos a través de arrendamientos financieros se deprecia por el método de línea recta durante el periodo estimado de vida útil y tributariamente en 3 años como permite la ley.

g) Obligaciones Financieras

Las Obligaciones Financieras se reconocen neto de los costos incurridos en la transacción a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de la Obligación.

Las Obligaciones Financieras se clasifican en el Pasivo Corriente a menos que la Compañía tenga Obligaciones Financieras pendientes a largo plazo, que se clasificara en Pasivo no Corriente la parte que excede los 12 meses.

h) Provisiones

Las Provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La provisión para Compensación por Tiempo de Servicios del personal se constituye por el integro de los derechos indemnizatorios de acuerdo con la legislación vigente se muestra neta de los depósitos efectuados semestralmente con carácter cancelatorio.

La provisión por la obligación estimada por vacaciones anuales y otras ausencias remuneradas del personal resultantes de los servicios prestados por los empleados se reconocen a la fecha del Balance de Situación sobre la base del devengo.

i) Participación de Utilidades

La Empresa reconoce un Pasivo y un Gasto por Participación de los Trabajadores en las Utilidades equivalente a 10% de la materia imponible determinada de acuerdo a la Legislación Tributaria Vigente.

j) Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta Corriente se determina con las disposiciones tributarias vigentes.

El Impuesto a la Renta Diferido se provisiona usando el método del pasivo sobre diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores en los Estados Financieros.

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando la tasa tributaria vigente a la fecha del Balance General y que se espera serán aplicables cuando el Impuesto a la Renta Diferido se realice o el Impuesto a la Renta pasivo se pague.

Los Impuestos a la Renta Diferidos Activos se reconocen solo en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar créditos tributarios.

k) Capital

Las Acciones comunes de inversión se reconocen en el Patrimonio.

l) Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos se reconoce como pasivo en los Estados Financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

m) Reconocimiento de los Ingresos

Se reconocen los ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso.

Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas.

Los Ingresos se reconocen como siguen:

- Venta de Bienes
- Las Ventas de bienes locales se reconocen cuando la Compañía ha entregado productos al cliente, este ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

n) Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes en forma simultánea al reconocimiento de los Ingresos con los que están asociados.

Los gastos se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen en resultados del ejercicio cuando se devengan.

o) Pasivos y Activos Contingentes

Los Pasivos Contingentes no se reconocen en los Estados Financieros, solo se revelan en la nota a los Estados Financieros, a menos que la posibilidad de la utilización de recursos sea remota.

Los Activos Contingentes no se reconocen en los Estados Financieros y solo se revelan cuando es probable que se produzca un ingreso de recursos.

p) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Compañía se expresan en Nuevos Soles que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Transacciones y Saldos

Las Transacciones en moneda extranjera se traducen en moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

Las Ganancias y Pérdidas por diferencia de cambio que resulten del cobro del pago de tales 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 Resultados.

q) Nuevos Procedimientos Contables

Nuestra Contabilidad está regida por las Normas Internacionales de Contabilidad Generalmente Aceptadas y está en proceso de inicialización de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprende las siguientes cuentas:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	1,177,816	416,620
Bancos Ctas. Ctes.	9,743,486	713,936
Depósitos en Ahorros	79,129	312,967
TOTAL	11,000,431	1,443,523
 SOBREGIRO BANCARIO		
Cta.Ctes. SCOTIABANK Y INTERBANK	(195,846)	(128,240)
TOTAL NETO	10,804,585	1,315,283

El saldo de Caja corresponde a los Ingresos en efectivo del mes de Diciembre, de la Oficina Central y las sedes, el Importe de S/ 9,743,486 corresponde a los siguientes saldos:

Banco de Crédito N°191-1322424-0-17 M.N.	5,527,773
Banco de Crédito N° 191-1360214-1-44 M.E.	2,288
Banco Continental N°0011-0178-0100022655 M.N.	16,016
Banco Continental N°0011-0178-0100022663 M.E.	3,971,952
Banco Scotiabank N°000-02457131 M.E.	3,535
Banco Interbank N°091-3000918114 M.N.	2,752
Caja Mun. de Arequipa N°004-102-00202049750 M.N.	197,555
Banco de la Nación N° 0000465674 Detracciones	21,615
	9,743,486

El Depósito en Ahorro corresponde a dos Ctas. De Ahorros del Banco Continental N° 011-0178-8003015769 y N° 011-0178-8003017893.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES TERCEROS

Comprende la siguiente cuenta:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por Cobrar	5,826,856	1,716,213
Letras por Cobrar		600,310
TOTAL	5,826,856	2,316,523

Las Facturas por Cobrar corresponden a:

Fibras Generales S.A.C.	1,697,924
Tejidos Celeste S.A.C.	951,487
Roditec S.A.C.	291,087
Fibras Generales S.A.C.	249,249
Puchkatec S.A.C.	516,520
Tejidos Celeste S.A.C.	1,148,836
Otros	971,753
	5,826,856

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR PERSONAL

Comprende las siguientes cuentas:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestamos al Personal	5,548	3,355
TOTAL	5,548	3,355

7. OTRAS CUENTAS POR DIVERSAS

Comprende las siguientes cuentas:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestamos a Terceros	48,377	385,197
Reclamaciones a Terceros	13,173	3,594
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	2,240	954
TOTAL	63,790	389,745

Comprende los Préstamos a Terceros, Reclamaciones a Terceros y Otras Cuentas por Cobrar Diversas.

8. SERVICIOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Comprende las siguientes cuentas:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Seguros pagados por adelantado	35,203	20,190
Otros Gastos pagados por adelantado	39,008	125,542
TOTAL	74,211	145,732

Corresponde a los Seguros pagados adelantado de El Pacifico Peruano Suiza Cía. Seguros y Reaseguros, y Rímac Seguros por el Seguro de Asistencia Médica y de Vehículos por S/. 35,203, y Otros gastos pagados por adelantado por S/. 39,008.

9. EXISTENCIAS

Comprende las siguientes cuentas:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mercaderías	379,635	355,721
Productos Terminados	4,413,567	7,558,638
Subproductos y Desechos	36,142	62,649
Materias Primas	1,819,764	9,658,121
Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos.	1,890,990	2,563,221
Envases y Embalajes	80,663	240,989
Existencias por Recibir		159,887
TOTAL	8,620,761	20,599,226

10. ACTIVO DIFERIDO

Comprende las siguientes cuentas:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la Renta Diferido	326,342	312,913
Intereses Diferidos	1,154,604	2,290,949
TOTAL	1,480,946	2,603,862

11. OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Comprende la siguiente cuenta:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Crédito Impuesto a la Renta	397,400	389,153
TOTAL	397,400	389,153

12. ACTIVOS ADQUIRIDOS CON ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Comprende la siguiente cuenta:

Al 31 de Diciembre de:

	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Equipo de Transporte	120,326	120,326
TOTAL	<u>120,326</u>	<u>120,326</u>

MENOS:

Depreciación Acumulada	(52,141)	(28,076)
	<u>(52,141)</u>	<u>(28,076)</u>
TOTAL NETO	<u>68,185</u>	<u>92,250</u>

13. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Comprende las siguientes cuentas:

Al 31 de Diciembre de:

	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Terrenos	43,285,179	2,627,951
Edificios y Otras Construcciones	19,400,754	4,066,540
Maquinaria y Equipo	28,325,574	10,230,543
Unidades de Transporte	1,276,674	469,719
Muebles y Enseres	29,256	17,120
Equipos Diversos	2,330,752	1,323,049
Unidades por Recibir		38,333
Total	<u>94,648,189</u>	<u>18,773,255</u>

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Edificios, Maq. Y Equipo Muebles, Equip.	(23,786,076)	(5,420,388)
	<u>(23,786,076)</u>	<u>(5,420,388)</u>
Inmuebles Maquinaria y Equipo Neto	<u>70,862,113</u>	<u>13,352,867</u>

14. INTANGIBLES

Comprende la siguiente cuenta:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Concesiones, Licencias y Otros.		144,279
Programas de Computadora (Software)	20,965	20,965
Costos de Exploración y Desarrollo.	70,885	9,450
TOTAL	<u>91,850</u>	<u>174,694</u>

MENOS:

Amortización Acumulada	<u>(10,713)</u>	<u>(83,494)</u>
	(10,713)	(83,494)
Intangibles Neto	<u>81,137</u>	<u>91,200</u>

15. ANTICIPO A CLIENTES

Incluye el siguiente rubro:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipos Varios	<u>609,990</u>	<u>299,012</u>
TOTAL	<u>609,990</u>	<u>299,012</u>

Corresponde a los Anticipos otorgados por regularizar con que cuenta la Compañía al 31.12.2014, en Dólares.

16. TRIBUTOS

Comprende las siguientes cuentas:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gobierno Central	232,522	814,543
Instituciones Publicas	12,461	63,213
AFPs	4,712	24,592
TOTAL	249,695	902,348

Corresponde a los pagos pendientes al Gobierno Central que cuenta la Compañía al 31 de Diciembre del 2014, como se detalla a continuación:

IGV por Pagar	229,783
IGV Retenciones por Pagar	1,379
Renta de Cuarta Categoría Dic.	333
Renta de Quinta Categoría Dic.	963
Otras Rentas	64
TOTAL	232,522

Corresponde a los pagos pendientes a Instituciones Públicas que cuenta la Compañía al 31 de Diciembre del 2014, como se detalla a continuación:

Essalud Diciembre	6,843
ONP Diciembre	5,054
Senati Diciembre	564
TOTAL	12,461

Corresponde a los pagos pendientes a la Administración de Fondos de Pensiones que cuenta la Compañía al 31 de Diciembre del 2014, como se detalla a continuación:

AFPs Diciembre	4,712
TOTAL	4,712

17. REMUNERACIONES POR PAGAR

Comprende las siguientes cuentas:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gratificaciones por Pagar	12,503	15,282
Vacaciones por Pagar	12,642	17,253
Participaciones por Pagar	2,269,931	2,225,167
Beneficios Sociales de los Trabajadores	20,172	86,484
TOTAL	<u>2,315,248</u>	<u>2,344,186</u>

Comprende las Participaciones por pagar acumuladas a los Trabajadores al 31.12.2014, por S/. 2,269,931.00.

18. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Incluye los siguientes rubros:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por Pagar	2,240,201	3,281,676
Letras Por Pagar	22,326	28,578
TOTAL	<u>2,262,527</u>	<u>3,310,254</u>

Comprende las Facturas por Pagar siguientes:

Proveedores de Insumos Textiles S.A.	184,646
Corporación Prointex	131,103
Comercializadora Textil del Perú S.A.C.	213,329
Fibras Generales S.A.C.	180,863
Corporación Texar S.A.C.	215,925
Tejidos Celeste S.A.C	728,705
Otros	585,630
TOTAL	<u>2,240,201</u>

19. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Incluye los siguientes rubros:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestamos de Accionistas		2,427,337
Deposito en Garantía	628,900	607,560
Otras cuentas por pagar	2,990	
TOTAL	631,890	3,034,897

Los Depósitos en Garantía corresponden a:

La Distribuidora Díaz Acosta	por S/. 300,000
Hilmer Nieto Huamani US\$ 110,000 equiv.	S/. <u>628,900</u>
	628,900
	=====

20. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Incluye los siguientes rubros:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Prestamos de Instituciones Financieros	16,871,245	13,239,141
Contratos de Arrendamiento Financiero	34,604	67,603
Costo de Financiación	1,154,653	2,592,173
Total	18,060,502	15,898,917

Corresponde a varios Obligaciones Financieras de acuerdo al detalle siguiente:

Préstamo BCP M.N.	S/. 5,460,000
Pagare BCP M.N.	S/. 5,459,997
Pagare Scotiabank M.N.	S/. 3,243,958
Pagare Scotiabank M.E.	S/. 2,392,319
Otros Prestamos	S/: <u>314,971</u>
	16,871,245
	=====

21. PATRIMONIO

Incluye los siguientes rubros:

	Al 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital	9,826,020	7,000,000
Excedente de Revaluación	59,459,843	
Reservas	1,995,645	1,995,645
Resultados Acumulados	3,120,658	3,911,634
Resultados del Ejercicio	(259,447)	2,596,689
TOTAL	74,142,719	15,503,968

CAPITAL

Se observa que se ha incrementado por Aporte de Socios por S/. 2,826,020.00.

RESULTADOS ACUMULADOS

Se ha incrementado por el traslado del Resultado del Ejercicio 2013, y por una reclasificación de cuentas.

EXCEDENTE DE REVALUACION

Se ha incrementado por la Revaluación de los Activos Fijos al 31.12.2014.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Es el resultado del Ejercicio 2014 siendo un Deficit por S/. 259,447.

22. CONTINGENCIAS

- Las Declaraciones Juradas Presentadas a la Sunat, así como las retenciones y pagos de tributos no han sido fiscalizados, encontrándose pendientes de verificación por las autoridades tributarias por los periodos 2,011,2012,2013, y 2014 inclusive.