

- b) La Compañía goza del beneficio de recuperación del impuesto general a las ventas (IGV) relacionado con sus exportaciones. En este sentido el IGV pagado en las adquisiciones puede ser aplicado contra el impuesto resultante de las ventas en el país, impuesto a la renta u otros tributos que sean recaudados por el Tesoro Público peruano, o solicitar su devolución mediante notas de crédito negociables o cheques no negociables.
- c) El saldo acreedor por impuesto a las ganancias al 31 de diciembre de 2014 corresponde al saldo del impuesto a las ganancias del ejercicio 2014 pendiente de pago a esa fecha, que se omitió reclasificar al pasivo corriente. El saldo deudor al 31 de diciembre de 2013 corresponde a pagos a cuenta de dicho impuesto.
- d) La Compañía ha solicitado la devolución de ciertas cuentas por cobrar por impuestos por un monto equivalente a USD 330,000 al 31 de diciembre de 2014. Las solicitudes han sido observadas por la SUNAT, pero, contando con el respaldo de la opinión de sus asesores legales, estima que dicho monto será recuperado a largo plazo.

NOTA 9 - ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles comprenden sustancialmente licencias para programas informáticos adquiridas así como los costos directamente relacionados con la producción de programas informáticos para uso de la Compañía. Para estos activos intangibles se ha estimado una vida útil de cinco años. La amortización se incluye en el rubro Depreciación y amortización del estado de resultados integrales.

El movimiento en el costo y la amortización de los activos intangibles ha sido el siguiente:

	<u>Costo</u> MUSD	<u>Amortización</u> MUSD	<u>Neto</u> MUSD
Saldo al 1 de enero de 2013	100	(88)	12
Adiciones	<u>1</u>	<u>(5)</u>	<u>(4)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2013	101	(93)	8
Adiciones	<u>1</u>	<u>(3)</u>	<u>(2)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	101	(96)	6
	===	==	==

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

- a) La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 es la siguiente:



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

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	MUSD	MUSD
Clases de propiedades, planta y equipo, neto		
Construcción en curso	216	4
Terrenos	557	557
Edificios	763	822
Planta y equipos	3,253	3,839
Equipamiento de tecnología de la información	13	10
Instalaciones fijas y accesorios	1,592	1,378
Vehículos de motor	168	187
Otras propiedades, planta y equipo	<u>190</u>	<u>334</u>
	6,752	7,131
Menos: Provisión para deterioro de valor	<u>(144)</u>	<u>(144)</u>
	6,608	6,987
	=====	=====

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	MUSD	MUSD
Clases de propiedades, planta y equipo, bruto		
Construcción en curso	216	4
Terrenos	557	557
Edificios	1,373	1,364
Planta y equipos	5,863	5,903
Equipamiento de tecnología de la información	53	47
Instalaciones fijas y accesorios	2,473	2,104
Vehículos de motor	289	277
Otras propiedades, planta y equipo	<u>773</u>	<u>801</u>
	11,597	11,057
	=====	=====
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo		
Edificios	610	542
Planta y equipos	2,610	2,064
Equipamiento de tecnología de la información	40	37
Instalaciones fijas y accesorios	881	726
Vehículos de motor	121	90
Otras propiedades, planta y equipo	<u>583</u>	<u>467</u>
	4,845	3,926
	=====	=====

- b) El siguiente es un resumen del movimiento habido en los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, en el rubro Propiedades, planta y equipo y en su correspondiente depreciación acumulada:

Año 2014 –

	Saldo al 01.01.2014 MUSD	Adiciones y trans- ferencias MUSD	Retiros MUSD	Depre- ciación MUSD	Saldo al 31.12.2014 MUSD
Construcción en curso	4	212	-	-	216
Terrenos	557	-	-	-	557
Edificios	822	11	-	(70)	763
Planta y equipos	3,839	82	(20)	(648)	3,253
Equipamiento de tecnología de la información	10	5	-	(2)	13
Instalaciones fijas y accesorios	1,378	378	-	(164)	1,592
Vehículos de motor	187	38	(13)	(44)	168
Otras propiedades, planta y equipo	334	4	(22)	(126)	190
	7,131	730	(55)	(1,054)	6,752
Menos: Provisión para deterioro de valor	(144)	-	-	-	(144)
	6,987	730	(55)	(1,054)	6,608
	=====	====	==	=====	=====

Año 2013 –

	Saldo al 01.01.2013 MUSD	Adiciones y trans- ferencias MUSD	Retiros MUSD	Depre- ciación MUSD	Saldo al 31.12.2013 MUSD
Construcción en curso	340	(331)	(5)	-	4
Terrenos	557	-	-	-	557
Edificios	716	172	-	(66)	822
Planta y equipos	3,599	856	-	(616)	3,839
Equipamiento de tecnología de la información	11	1	-	(2)	10
Instalaciones fijas y accesorios	896	622	-	(140)	1,378
Vehículos de motor	170	57	(2)	(38)	187
Otras propiedades, planta y equipo	465	(3)	(1)	(127)	334
	6,754	1,374	(8)	(989)	7,131
Menos: Provisión para deterioro de valor	(144)	-	-	-	(144)
	6,610	1,374	(8)	(989)	6,987
	=====	=====	==	====	=====

- c) La Compañía mantiene seguros sobre los principales bienes que conforman el rubro Propiedades, planta y equipo. En opinión de la Gerencia, sus políticas de seguros son consistentes con la práctica internacional en la industria y el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros cubierto por las pólizas de seguros es razonable, considerando el tipo de activos que posee la Compañía.
- d) Los bienes inmuebles de la Compañía están hipotecados a favor del Scotiabank garantizando todas las obligaciones que se tienen con dicho banco (Nota 11). Los demás activos de la Compañía están libres de gravámenes.
- e) Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, la Compañía mantiene en uso activos que ya no están sujetos a depreciación con un valor bruto de USD 1,064,000 y USD 1,247,000, respectivamente, los cuales tienen un valor residual de USD 221,000 y USD 212,000, respectivamente.
- f) La Compañía, sobre la base de los resultados de sus proyecciones financieras de utilidades y flujos de caja descontados efectuó una evaluación de los indicios de desvalorización de algunos de los activos que conforman el rubro Propiedades, planta y equipo, y determinó que los valores recuperables de la planta de congelados y de plantines son menores a sus valores en libros, por lo que tiene constituida una provisión de USD 144,000 para estos activos.
- g) Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, la Compañía posee bienes del rubro Propiedades, planta y equipo bajo contratos de arrendamiento financiero que tienen un valor neto de USD 2,264,000 y USD 2,109,000, respectivamente, como sigue:

	<u>Costo</u> MUSD	<u>Depreciación acumulada</u> MUSD	<u>Valor neto</u> MUSD
Edificios	66	(17)	49
Planta y equipos	2,522	(415)	2,107
Vehículos de motor	<u>163</u>	(55)	<u>108</u>
Al 31 de diciembre de 2014	2,751 =====	(487) ===	2,264 =====
Edificios	66	(14)	52
Planta y equipos	2,148	(215)	1,933
Vehículos de motor	<u>163</u>	(39)	<u>124</u>
Al 31 de diciembre de 2013	2,377 =====	(268) ===	2,109 =====

Los contratos de arrendamiento financiero vigentes al 31 de diciembre de 2014 establecen la opción de compra de los bienes involucrados a favor de la Compañía.

NOTA 11 - PASIVOS FINANCIEROS QUE DEVENGAN INTERESES

a) La composición del rubro es la siguiente:

<u>Banco</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tasa anual de interés %</u>	<u>31.12.2014</u>	
			<u>Corriente MUSD</u>	<u>No corriente MUSD</u>
Préstamos bancarios				
Scotiabank (c)	USD	(c)	1,021	1,583
Scotiabank - Pagarés	USD	2.90	1,400	-
Interbank - Pagarés	USD	2.94; 3.00	800	-
			<u>3,221</u>	<u>1,583</u>
Leasings				
Interbank	USD	5.90; 6	221	458
Interamericano de Finanzas (BIF)	USD	8	52	21
Scotiabank	USD	5.75; 5.80; 5.90; 6; 10	330	174
			<u>603</u>	<u>653</u>
			3,824	2,236
			=====	=====

<u>Banco</u>	<u>Moneda</u>	<u>Tasa anual de interés %</u>	<u>31.12.2013</u>	
			<u>Corriente MUSD</u>	<u>No corriente MUSD</u>
Préstamos bancarios				
Interbank (b)	Dólar	6.00	712	1,984
Interbank - Pagarés	Dólar	2.99	500	-
Scotiabank - Pagarés	Dólar	3.10; 3.20; 3.50; 3.80	2,200	-
			<u>3,412</u>	<u>1,984</u>
Leasings				
Interbank	Dólar	5.90; 6.00	99	304
Interamericano de Finanzas (BIF)	Dólar	7.50; 8.00	100	72
Scotiabank	Dólar	5.75; 5.80; 5.90 6.00; 10.00	341	504
			<u>540</u>	<u>880</u>
			3,952	2,864
			=====	=====

b) En mayo de 2012 la Compañía suscribió un contrato de crédito con el Interbank hasta por un monto de US\$ 4 millones, para ser utilizado en la cancelación de obligaciones con entidades relacionadas y en la reducción del capital social. En base a este contrato, Interbank efectuó dos desembolsos por un total de US\$ 3.7 millones, monto que estaba siendo pagado en cuotas mensuales de US\$ 71,258, que incluyen intereses a la tasa de 6 por ciento anual. En abril de 2014, la Compañía decidió

cancelar el saldo de este préstamo con fondos proporcionados por el Scotiabank, en el marco de la financiación que se comenta en el siguiente párrafo.

- c) En abril de 2014, la Compañía acordó con el Scotiabank llevar adelante un préstamo a mediano plazo por un monto de US\$ 3 millones con la finalidad de cancelar el saldo del préstamo referido en el párrafo anterior. El Scotiabank proporcionó en ese mes los fondos para que la Compañía cancele el préstamo del Interbank y el 11 de julio de 2014 se suscribió el correspondiente contrato de préstamo, el cual está siendo cancelado en 36 cuotas mensuales a partir de agosto de 2014, está garantizado por los bienes inmuebles de la Compañía y devenga intereses a la tasa Libor a un mes más 2.72 por ciento la cual, debido a la contratación del derivado Interest Rate Swap, se convierte en una tasa fija de 4.7%.
- d) Los contratos de arrendamiento (leasings) se encuentran garantizados con los bienes adquiridos relacionados con estas operaciones.
- e) El detalle de los préstamos bancarios que devengan intereses al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

<u>Banco</u>	<u>Moneda</u>	<u>Vencimiento</u>			<u>Total Corriente MUSD</u>
		<u>Hasta 1 mes MUSD</u>	<u>1 a 3 meses MUSD</u>	<u>3 a 12 meses MUSD</u>	
Scotiabank - Préstamo	USD	83	167	771	1,021
Scotiabank	USD	500	-	-	500
Scotiabank	USD	500	-	-	500
Scotiabank	USD	-	400	-	400
Interbank	USD	300	-	-	300
Interbank	USD	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500</u>
		1,883	567	771	3,221
		=====	====	====	=====

El monto a largo plazo a favor del Scotiabank tiene vencimientos en los siguientes años:

<u>Año</u>	<u>MUSD</u>
2016	1,000
2017	<u>583</u>
	1,583
	=====

- f) El detalle de los préstamos bancarios que devengan intereses al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

Banco	Moneda	Vencimiento			Total Corriente MUSD
		Hasta	1 a 3	3 a 12	
		1 mes MUSD	meses MUSD	meses MUSD	
Interbank	USD	-	-	318	318
Interbank	USD	-	-	394	394
Interbank	USD	-	-	500	500
Scotiabank	USD	300	-	-	300
Scotiabank	USD	-	300	-	300
Scotiabank	USD	-	500	-	500
Scotiabank	USD	-	300	-	300
Scotiabank	USD	-	-	300	300
Scotiabank	USD	-	-	500	500
		300	1,100	2,012	3,412
		===	=====	=====	=====

El monto a largo plazo a favor del Interbank tenía vencimientos en los siguientes años:

Año	MUSD
2015	788
2016	806
2017	390
	1,984
	=====

g) El detalle de los leasings que devengan intereses al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Banco	Moneda	Vencimiento					Total corriente MUSD	Total no corriente MUSD	Total MUSD
		Hasta	1 a 3	3 a 12	Total	Total no			
		1 mes MUSD	meses MUSD	meses MUSD	corriente MUSD	corriente MUSD			
Interbank	USD	7	15	67	89	193	282		
Interbank	USD	1	3	12	16	7	23		
Interbank	USD	75	-	41	116	258	374		
BIF	USD	1	-	-	1	-	1		
BIF	USD	3	3	13	19	-	19		
BIF	USD	3	5	24	32	21	53		
Scotiabank	USD	4	7	33	44	19	63		
Scotiabank	USD	3	5	25	33	20	53		
Scotiabank	USD	8	17	77	102	99	201		
Scotiabank	USD	1	3	6	10	-	10		
Scotiabank	USD	11	22	91	124	23	147		
Scotiabank	USD	1	2	7	10	6	16		
Scotiabank	USD	1	1	5	7	7	14		
		119	83	401	603	653	1,256		
		===	==	===	===	===	=====		

El monto no corriente de US\$ 653,000 comprende cuotas con vencimientos en los siguientes años:

<u>Año</u>	<u>MUSD</u>
2016	361
2017	152
2018	65
2019	69
2020	<u>6</u>
	653
	===

h) El detalle de los leasings que devengan intereses al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

<u>Banco</u>	<u>Moneda</u>	<u>Vencimiento</u>			<u>Total corriente</u>	<u>Total no corriente</u>	<u>Total</u>
		<u>Hasta 1 mes</u>	<u>1 a 3 meses</u>	<u>3 a 12 meses</u>			
		<u>MUSD</u>	<u>MUSD</u>	<u>MUSD</u>	<u>MUSD</u>	<u>MUSD</u>	<u>MUSD</u>
Interbank	USD	7	14	62	83	282	365
Interbank	USD	3	2	11	16	22	38
BIF	USD	2	3	7	12	-	12
BIF	USD	2	6	15	23	-	23
BIF	USD	1	2	8	11	1	12
BIF	USD	2	3	15	20	18	38
BIF	USD	6	5	23	34	53	87
Scotiabank	USD	1	2	11	14	10	24
Scotiabank	USD	22	21	97	140	147	287
Scotiabank	USD	1	2	7	10	16	26
Scotiabank	USD	1	1	5	7	14	21
Scotiabank	USD	3	7	32	42	63	105
Scotiabank	USD	3	5	23	31	53	84
Scotiabank	USD	<u>8</u>	<u>16</u>	<u>73</u>	<u>97</u>	<u>201</u>	<u>298</u>
		62	89	389	540	880	1,420
		==	==	===	===	===	=====

El monto no corriente de USD 880,000 comprende cuotas con vencimientos en los siguientes años:

<u>Año</u>	<u>MUSD</u>
2015	506
2016	283
2017	<u>91</u>
	880
	====

NOTA 12 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	<u>MUSD</u>	<u>MUSD</u>
Facturas por pagar (b)	3,761	4,285
Remuneraciones	262	272
Otras cuentas por pagar	791	514
Otros	<u>179</u>	<u>196</u>
	4,993	5,267
	=====	=====

- b) Las facturas por pagar se adeudan a diversos proveedores de materias primas y otros bienes y servicios relacionados con la operación y están denominadas principalmente en dólares estadounidenses. Tienen vencimientos corrientes, no devengan intereses y carecen de garantías.
- c) El detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Nombre	Moneda	Vencimiento			Total
		Hasta un mes	Uno a tres meses	Tres a doce meses	
AGROQUIMICOS DE LEVANTE S.A.	US\$	17	-	-	17
ALQUILER DE MAQUINARIA Y SERVICIOS EN GRAL.E.I.R.L.	S/.	24	-	-	24
ARIS INDUSTRIAL S.A.	US\$	27	16	73	116
AUTOSERVICIO SAN ISIDRO S.A.	US\$	13	40	178	231
BEAGLE AGENTES DE ADUANA S.A.	US\$	48	37	-	85
ELECTRO DUNAS S.A.A.	S/.	10	89	-	99
ESAL IMPORT & EXPORT C.A.	US\$	15	46	172	233
HEINZSEED CO	US\$	1	20	-	21
HUGO RAGGI AGRIBUSINESS	US\$	1	15	4	20
INTEROC S.A.	US\$	12	33	46	91
LUIGUI GOGLIO MILANO Spa	US\$	-	125	85	210
MANUFACTURERAS METALURGICAS RHEEM CHILENA S.A.	US\$	-	-	404	404
NEGOCIOS AGRICOLAS DEL SUR E.I.R.L.	US\$	41	78	104	223
ORMEÑO AGRO SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - ORMEÑO AGRO S.A.C.	S/.	18	-	-	18
PERUANA DE COMBUSTIBLES S.A.	S/.	254	-	-	254
PRODUCCION Y MANTENIMIENTO DEL PERU S.A.C.	US\$	17	-	-	17
QUIMICOS GOICOCHEA S.A.C.	US\$	9	9	-	18
QUIMTIA S.A.S.	US\$	6	34	44	84
REPSOL GAS DEL PERU S.A.	S/.	26	-	-	26
SCHOLLE LTDA	US\$	-	40	-	40
SERVIAGRI DE ICA S.A.C.	US\$	93	-	-	93
SQM VITAS PERU S.A.C.	US\$	-	2	255	257
Y & R AGRICOLA DUSHEDARE E.I.R.L.	S/.	20	-	-	20
GDT LOGISTIC PERU SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - GDT LOGISTIC PERU S.A.C.	US\$	-	24	-	24
PARIHUELAS & MADERAS DEL ORIENTE S.R.L.	S/.	60	70	-	130
TQC SEMILLAS SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	US\$	-	22	-	22
JUNIOR ALIMENTOS INDUSTRIA E COMERCIO S.A.	US\$	22	-	-	22
NUTRIBRAS S.A.	US\$	9	11	-	20
CORPORACION MISTI S.R.L.	US\$	6	128	201	335
NUVAMERICA S.A.	US\$	19	-	-	19
ALIMENTOS LA GIRALDA C.A.	US\$	-	-	51	51
NEGOCIOS INDUSTRIALES REAL NIRSA S.A.	US\$	-	18	-	18
CONTUGAS S.A.C.	US\$	210	-	-	210
PRODUCTOS ALIMENTICIOS BARY S.A.	US\$	70	-	-	70
PROCESADORA NATURALYST S.A.	US\$	37	-	-	37
VARIOS	S/.	930	50	223	1203
VARIOS	US\$	113	76	42	231
		2,128	983	1,882	4,993