

VILA

& Asociados

CONTADORES PUBLICOS S.CIVIL

JR. RUFINO TORRICO Nº 671 - OF. 403 - Lima

Tel.: 427-7459 / Cel.: 98080-6252
E-mail: vila.asociados@hotmail.com
Cel.: 98080-6251

INVERSIONES ANCONA S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 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

INVERSIONES ANCONA S.A.C

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

CONTENIDO

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

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



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de la empresa INVERSIONS ANCONA S.A.C.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la empresa **INVERSIONES ANCONA S.A.C**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar 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 con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores.

Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan errores materiales, 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 empresa en la preparación, presentación razonable de los 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 empresa. Una Auditoría también comprende la Evaluación si los principios de contabilidad aplicados 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.

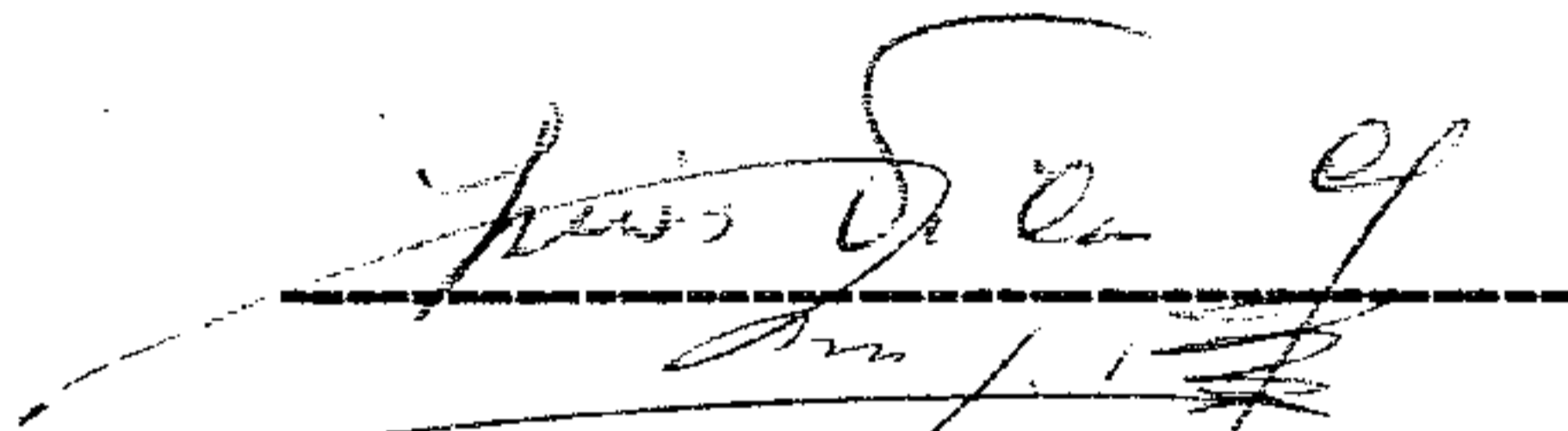
Opinión

En nuestra opinión, en base a nuestra auditoría los Estados Financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación financiera de la empresa **INVERSIONES ANCONA SAC.**, al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, 05 de Junio del 2015

Refrendado por:

VILA & ASOCIADOS CC.PP. S.C.


CPC Luis Vila Galindo

Mat. Nº 5130



INVERSIONES ANCONA S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Activo Corriente</u>				<u>Pasivo Corriente</u>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	1,009,771	453,588	Tributos por pagar	14	602,847	662,585
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	11,926,349	10,548,999	Remuneraciones y participaciones por pagar	15	172,403	80,028
Cuentas por Cobrar al Personal, Accionistas	6	478,466	306,079	Cuentas por pagar Comerciales	16	12,649,509	6,666,472
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	7	78,810	292,292	Obligaciones Financieras, parte corriente	17	135,426	1,513,085
Servicios y Otros Contratos por Anticipado	8	0	9,209	Cuentas por Pagar Diversas	18	0	18,982
Existencias	9	597,266	588,643	Ingresos Diferidos	19	0	3,259,222
Activo Diferido	10	30,002	19,268	Total Pasivo Corriente		13,560,185	12,200,374
Otras Cuentas del Activo	11	453,426	388,639				
Total Activo Corriente		14,574,090	12,606,717				
				<u>Pasivo No Corriente</u>			
				Obligaciones Financieras, parte no corriente	20	56,481	21,541
				Total Pasivo No Corriente		56,481	21,541
<u>Activo No Corriente</u>				TOTAL PASIVO		13,616,666	12,221,915
Inm. Maq. Y Equipos Neto Depreciación	12	807,313	856,221	<u>Patrimonio</u>	21		
Intangibles	13	310,256	310,256	Capital		1,000,765	1,000,765
Total Activo No Corriente		1,117,569	1,166,477	Resultados Acumulados		47,982	371,597
				Resultado del Ejercicio		1,026,246	178,917
				Total Patrimonio		2,074,993	1,551,279
TOTAL ACTIVO		15,691,659	13,773,194	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15,691,659	13,773,194

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros.



INVERSIONES ANCONA S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS

Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas Netas	22	60,555,027	28,001,414
Costo de Ventas	23	-54,279,964	-25,275,175
Utilidad Bruta		6,275,063	2,726,239
<u>Gastos Operativos</u>			
Gastos Administrativos	24	-1,473,139	-706,492
Gastos de Ventas	25	-2,515,625	-1,589,996
Utilidad operativa		2,286,299	429,751
<u>Otros Ingresos y Gastos</u>			
Ingresos Financieros	26	246,821	166,620
Ingresos Extraordinarios	27	0	110,508
Gastos Financieros	28	-930,177	-428,606
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		1,602,943	278,273
Participación de los Trabajadores		-128,235	-22,327
Impuesto a la Renta		-448,462	-77,029
Utilidad Neta del Ejercicio		1,026,246	178,917

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



INVERSIONES ANCONA S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTALES
Saldos al 1 de enero de 2013	1,000,765	434,850	1,435,615
Impuesto a la Renta		-63,253	-63,253
Dividendos y Participaciones acordados durante el periodo			0
Ajuste Resultados Acumulados			0
Utilidad Neta del Ejercicio		178,917	178,917
Saldos al 31 de diciembre de 2013	1,000,765	550,514	1,551,279
Impuesto a la Renta		-77,028	-77,028
Dividendos y Participaciones acordados durante el periodo		-425,504	-425,504
Ajuste Resultado del Ejercicio			0
Utilidad Neta del Ejercicio		1,026,246	1,026,246
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1,000,765	1,074,228	2,074,993

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



INVERSIONES ANCONA S.A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Notas 1, 2 y 3)
(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a los Clientes	59,177,677	18,877,751
Otros cobros de efectivos relativos a la actividad	469,512	3,335,422
menos:		
Sobregiros Bancarios	0	-1,163,792
Pago a Proveedores	3,699,974	4,581,045
Pago de Remuneraciones y Beneficios Sociales	-1,636,671	-1,008,503
Pago de Tributos	-508,200	551,451
Existencias	-54,288,587	-24,668,527
Otros pagos de efectivos relativos a la actividad	-4,133,271	-162,673
Flujo Neto proveniente de actividades de operación	<u>2,780,434</u>	<u>342,174</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Ingresos por Venta de Valores	0	0
Ingresos por Venta de Inmueble, Maquinaria y Equipo	0	0
Otros cobros de efectivos relativos a la actividad	0	0
menos:		
Pagos por Compra de Inmueble, Maquinaria y Equipo	48,645	-36,873
Pagos por Compra de Activos Adq. Arrendamiento Financiero	0	0
Otros pagos de efectivos relativos a la actividad	0	0
Flujo Neto utilizado en actividades de inversión	<u>48,645</u>	<u>-36,873</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingresos por Emisión de Acciones o Aportes	0	0
Ingresos por Ptos. Bancarios a Largo y Corto Plazo	0	0
Otros cobros de efectivos relativos a la actividad	0	0
menos:		
Amortización de Prestamos Obtenidos	-2,272,896	-4,448
Pagos de Dividendos y otras Distribuciones	0	0
Otros pagos de efectivos relativos a la actividad	0	0
Flujo Neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>-2,272,896</u>	<u>-4,448</u>
Incremento (Disminución) Neto de efectivo y equiv. Efectivo	556,183	300,853
Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del ejercicio	453,588	152,735
Efectivo y Equivalente de Efectivo al final del ejercicio	<u>1,009,771</u>	<u>453,588</u>

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros



INVERSIONES ANCONA S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

a) Antecedentes y Actividad Económica

INVERSIONES ANCONA S.A.C. (en adelante la Compañía), fue constituida con fecha 29 de Setiembre de 1993 con la denominación INVERSIONES ANCONA EIRL. Posteriormente con fecha 10 de Mayo del 2007 según escritura pública se transforma la empresa a una Sociedad Anónima Cerrada denominada INVERSIONES ANCONA S.A.C., se organiza bajo el regimen de las Sociedades Anónimas Cerradas conforme a las disposiciones de la Ley General de Sociedades N° 26887 en la Partida de Modificación de la Denominación. Se considera la modificación total del Estatuto y contar con un Directorio.

La Actividades son de Compra, Venta y Comercialización de equipos informáticos de comunicaciones y sus respectivos Software en general para desarrollar las actividades que comprende su Objeto Social.

El domicilio fiscal de la Compañía, donde se encuentran las oficinas Administrativas, es la Calle Zaragoza N° 100 Urbanización La Capilla, Distrito La Molina, Provincia y Departamento de Lima – Perú; pudiendo establecer sucursales u oficinas en cualquier lugar de la República o en el Extranjero.

b) Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 han sido formulados por la Gerencia, la que fue sometida a consideración del directorio y la Junta General Obligatoria de Accionistas que fue convocada dentro de los plazos establecidos por Ley. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 han sido aprobados por la Junta General Obligatoria de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados Financieros se detallan a continuación:

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"). Los principios



de contabilidad generalmente aceptados en el Perú corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Contaduría Pública de la Nación, a través de resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad.

2.2 Cambios en las políticas contables y de revelación

Varias normas y modificaciones entraron en vigencia a partir del 1 de enero de 2013. Sin embargo, no tuvieron impacto en los estados financieros preparados por la Compañía. La única norma que requirió revelaciones adicionales en los estados financieros separados fue la NIIF 13 *Medición al Valor Razonable*.

NIIF 13 Medición al Valor Razonable

La NIIF 13 establece una única fuente de referencia bajo la NIIF para todas las mediciones al valor razonable. La NIIF 13 define el valor razonable como un precio de salida.

La aplicación de la NIIF 13 no tuvo impacto significativo en la medición al valor razonable de la Compañía. Se efectuaron revelaciones adicionales en las notas individuales de los activos y pasivos por los cuales se determinaron valores razonables. La jerarquía del valor razonable se presenta en la nota 32.

2.3 Resumen de políticas contables significativas

a) Transacciones en moneda extranjera

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera (cualquier moneda distinta a la moneda funcional) son inicialmente registradas por la Compañía a los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones, publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y Asociación de Fondo de Pensiones (AFP). Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional usando el tipo de cambio.

2.4 Activos y Pasivos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros presentados en el balance General corresponden a los rubros de efectivo y equivalentes de efectivo, Cuentas por Cobrar y por Pagar y obligaciones financieras a largo plazo.

Los Activos y Pasivos Financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el Activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los pagos a los tenedores de instrumentos financieros registrados como patrimonio se registran directamente en el patrimonio neto.



2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos altamente líquidos de corto plazo, con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en el rubro obligaciones financieras en el pasivo corriente del balance general.

2.6 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal neto de la correspondiente provisión de cobranza dudosa. La provisión para cuentas de cobranza dudosa es calculada sobre la base de un análisis por cliente que realiza periódicamente la Gerencia y se registra con cargo a los resultados en el ejercicio en el cual se determina la necesidad de dicha provisión. La Gerencia considera que el procedimiento utilizado permite estimar y registrar las provisiones necesarias para cubrir adecuadamente el riesgo de perdidas en las cuentas por Cobrar.

2.7 Existencias

Las existencias se registran al costo de adquisición y/o a su valor neto de realización y/o de reposición, el que resulte menor. La valuación de las existencias se realiza a través del método de promedio ponderado. El valor neto de realización de las existencias es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio, menos los costos necesarios para ponerlos listos para la venta y los gastos de ventas. El costo de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías.

Las existencias por recibir se registran al costo por el método de identificación específica.

2.8 Instalación, Maquinarias y Equipo y Depreciación

Reconocimiento y Medición –

Las instalaciones, maquinarias y equipos se registran al costo mas las revaluaciones de ciertos Activos y están presentados netos de su depreciación y pérdida por deterioro acumuladas correspondientes. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Gastos Posteriores –

Los gastos incurridos para reemplazar un componente de una partida o elemento de instalaciones, maquinaria y equipo son considerados por separado, castigándose el valor en libros del componente. Otros gastos posteriores se capitalizan si se espera que surjan beneficios económicos futuros. Todos los otros gastos,



incluyendo gastos de reparación y mantenimiento, se reconocen en el estado de ganancias y pérdidas cuando se incurren.

Obras en curso –

Los Activos en etapa de construcción se capitalizan como un componente separado de instalaciones, maquinaria y equipo. A su culminación, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Depreciación –

Los terrenos no se deprecian. La depreciación del resto de los Activos se reconoce como costo o gasto de otros activos y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, como sigue:

	Años	
Instalaciones	33 y	10
Maquinaria y Equipo		10
Vehículos		5
Muebles y Enseres		10
Equipos diversos	4 y	10

Los valores residuales y la vida útil de los Activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada balance general.

Deterioro y Venta –

El valor en libros de un Activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del Activo es mayor que el estimado de su valor recuperable .

Las ganancias y pérdidas por la venta de Activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los Activos. Estas se incluyen como otros ingresos/gastos en el estado de ganancias y pérdidas.

2.9 Deterioro de Activos no Financieros

Se revisa el deterioro de los valores en libros de las instalaciones, maquinaria y equipo si ocurren eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libro pueda no ser recuperable. Si existen indicadores de deterioro, se determina si los valores en libros exceden su valor recuperable. Tal determinación se efectúa Activo por Activo con excepción de aquellos Activos que no generan flujos de efectivo independientes de otros Activos, por los que la revisión se efectúa a nivel del grupo de Activos que conforman la unidad generadora de efectivo.

Si el valor en libros de un Activo o unidad generadora de efectivo excede su valor recuperable, se contabiliza una provisión para registrar el Activo al monto menor. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas.



Determinación del valor recuperable –

El valor recuperable de un Activo es el monto mayor entre su valor en uso y el valor razonable menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivos futuros estimados son descontados a su valor presente reflejando los valores actuales de mercado respecto del valor presente y riesgos específicos del Activo. El valor razonable se determina sobre la base de un estimado de la cantidad que la Compañía obtendría en una transacción de venta bajo principios de libre mercado. En el caso de activos que no generan ingresos de efectivo, y que son muy independientes de los flujos de efectivo de otros Activos, el valor recuperable es determinado a nivel de unidad generadora de efectivo a las que pertenece el Activo. Las unidades generadoras de efectivo de la Compañía son los Activos mínimos o grupos de activos mínimos identificables que generan flujo de efectivo que son muy independientes de los flujos de efectivo de otros Activos o grupos de Activos.

Extorno del Deterioro –

Una pérdida por deterioro es extornada si se ha producido algún cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable y solamente en la medida que el valor en libros del Activo no exceda su respectivo valor razonable que se habría determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiera reconocido pérdida por deterioro alguno.

2.10 Otros Activos

Los otros Activos están referidos principalmente a estudios de proyectos. La amortización de estos bienes se realiza en función al periodo en el cual la Compañía recupera la inversión.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de productos son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y es probable que los beneficios económicos relacionados a la transacción, fluirán a la Compañía.

2.12 Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de ventas, que corresponde principalmente a los elementos del costo de producción, se registra cuando se devengan, independientemente del momento que se paguen y se registran en los periodos en las cuales se relacionan.



2.13 Ingresos y gastos Financieros

Los ingresos y gastos Financieros se registran en el estado de ganancias y pérdidas del ejercicio en el periodo con el cual se relacionan y se reconocen cuando se devengan, independientemente del momento en que se perciben.

2.14 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

El impuesto a la renta corriente se determina y registra de acuerdo con la legislación tributaria aplicable a la Compañía.

El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo, reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los Activos y Pasivos y sus saldos en los estados Financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente a la fecha el balance general y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido se realice o pague.

El impuesto a la renta diferido, activo, se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros, contra los que puedan usar las diferencias temporales.

El efecto de estas diferencias temporales, también es considerado en el cálculo de la participación de los trabajadores.

2.15 Información por segmentos

Un segmento de negocio es un grupo de Activos dedicados a proveer productos o servicios que están sujetos a riesgos y beneficios que son diferentes a los de otros segmentos de negocios. Un segmento geográfico esta dedicado a proveer productos o servicios dentro de un ambiente económico particular que esta sujeto a riesgos y beneficios que son diferentes de aquellos segmentos que operan en otros ambientes económicos. Al respecto, la Gerencia General tal como organiza la Compañía para tomar decisiones y evaluar el desempeño del negocio, considera que la Compañía opera en un solo segmento reportable.

2.16 Provisiones para beneficios de los trabajadores

Vacaciones al personal

Las vacaciones anuales del personal y otras ausencias remuneradas se reconocen sobre la base del devengado. La provisión por la obligación estimada por vacaciones anuales y otras ausencias remuneradas del personal resultantes de servicios prestados por los trabajadores se reconocen a la fecha del balance general.



Compensación por tiempo de servicio

La provisión por tiempo de servicio del personal se constituye por el integro de los derechos indemnizatorios de acuerdo con la legislación vigente, y se muestra neta de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio, en la institución del sistema financiero elegida por los trabajadores.

2.17 Contingencias

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que son probables que se confirmen en el tiempo y pueden ser razonablemente cuantificados; caso contrario solo se revela la contingencia en notas a los estados financieros. De acuerdo a lo señalado en la NIC 37, "Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos "Contingentes", los pasivos contingentes con probabilidad de transformarse en pérdidas reales se pueden clasificar de la siguiente manera:

- (i) Probable o posible, aquella contingencia que ha generado una obligación presente, y por lo tanto, debe provisionarse.
- (ii) Razonablemente posible, aquella contingencia cuyos resultados son inciertos debido a la situación en que se encuentra y por ello no puede ser provisionada, pero si revelada.
- (iii) Remota, es aquella contingencia con mínimas probabilidades de ocurrir. Esta no debe ser provisionada, ni revelada.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas a los mismos cuando su grado de contingencia es probable.

2.18 Utilidad básica por acción

La utilidad neta por acción resulta de dividir el resultado neto atribuible a los accionistas entre el promedio ponderado de las acciones comunes en circulación a la fecha del balance general.

2.19 Contrato de arrendamiento financiero

Los contratos de arrendamiento de instalaciones, maquinarias y equipos y muebles y enseres, se registran de acuerdo con el método financiero, registrándose el monto del arrendamiento como un activo y una obligación, y cargándose a resultados los correspondientes gastos financieros y la depreciación de los activos, en el periodo en que se devengan.



3. BASE PARA LA CONVERSION DE MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan al tipo de cambio fijado por la oferta y la demanda en el sistema financiero nacional.

Al 31 de Diciembre de 2014 el tipo de cambio promedio ponderado publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (SBS) para las transacciones en dólares estadounidenses era de S/. 2.985 y S/. 2.985 para los activos y pasivos, respectivamente (S/. 2.795 y S/. 2.795 para los activos y pasivos, respectivamente al 31 de Diciembre de 2013).

La Compañía al 31 de Diciembre de 2014 y de 2013, tenían Activos y Pasivos en dólares estadounidenses como sigue:

	<u>AÑO 2014</u> US\$	<u>AÑO 2013</u> US\$
<u>ACTIVOS:</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	54,935	13,002
Cuentas por Cobrar Comerciales a Terceros	918,720	957,451
Otras Cuentas por Cobrar	-----	-----
TOTAL ACTIVOS	973,655	970,453
<u>PASIVOS:</u>		
Sobregiros Bancarios	-----	-----
Cuentas por Pagar Comerciales a Terceros	3,334,312	2,383,398
Obligaciones Financieras	63,435	503,304
TOTAL PASIVOS	3,397,747	2,886,702
Posición Pasiva, Neta	US\$ (2,424,092)	US\$ (1,916,249)



4 EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	6,848	2,567
Bancos Cuenta Corriente	1,002,923	451,021
	<u>1,009,771</u>	<u>453,588</u>

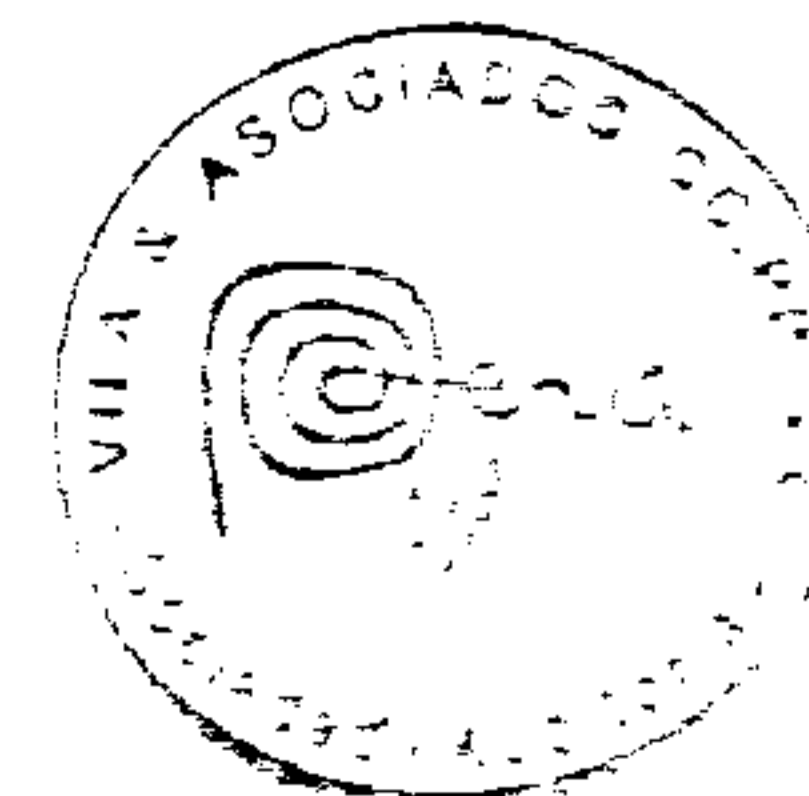
Las cuentas bancarias son mantenidas en instituciones financieras en moneda Nacional y Extranjera y son de libre disponibilidad, no existen restricciones de uso sobre los saldos.

5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por Cobrar	11,926,349	10,548,999
	<u>11,926,349</u>	<u>10,548,999</u>

Los plazos de vencimiento de ctas por cobrar se extienden a partir de la fecha de emisión De las respectivas facturas y son recuperables en la moneda funcional de los estados Financieros.



6 CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL, ACCIONISTAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestamos a Accionistas	428,100	272,951
Prestamos al Personal	50,366	7,495
Adelanto de Remuneraciones	0	4,512
Entregas a Rendir Cuenta	0	14,523
Otras Cuentas por Cobrar al Personal	0	6,598
	<u>478,466</u>	<u>306,079</u>

7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Entregas a Rendir 2011	0	137,801
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	71,441	71,442
Reclamaciones a Terceros (Sunat, Essalud)	7,369	5,792
Otras Cargas Diferidas 2008	0	77,257
	<u>78,810</u>	<u>292,292</u>

8 SERVICIOS Y OTROS CONTRATOS POR ANTICIPADO

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Seguros por Rendir	0	9,209
	<u>0</u>	<u>9,209</u>



9 EXISTENCIAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario Inicial de Mercaderías	588,643	1,195,291
Compras de Mercaderías	54,288,587	24,668,527
Menos : Costo de Ventas	<u>-54,279,964</u>	<u>25,275,175</u>
	<u>597,266</u>	<u>588,643</u>

La gerencia estima que los inventarios serán realizados a corto plazo o en el ciclo normal de la operación.

10 ACTIVO DIFERIDO

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
I.G.V. por aplicar Contratos Leasing	13,599	13,750
Vacaciones Diferidas	8,642	0
I.G.V. - Cta. Propia por Aplicar	0	309
Intereses de Leasing	<u>7,761</u>	<u>5,209</u>
	<u>30,002</u>	<u>19,268</u>

11 OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Créditos a Favor (Renta de 3RA. Categoría) :</u>		
Renta de Tercera 2012	0	99,436
Renta de Tercera 2013	0	272,623
Crédito DD.JJ SUNAT 2014	462,068	0
Vacaciones Diferidas	-8,642	0
ITAN. 2013	<u>0</u>	<u>16,580</u>
	<u>453,426</u>	<u>388,639</u>



12 INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO DEPRECIACIÓN

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Edificaciones	406,711	406,711
Terrenos	274,254	274,254
Equipos diversos	59,767	71,807
Unidades de Transporte	422,398	459,004
Muebles y Enseres	21,531	21,530
	<u>1,184,661</u>	<u>1,233,306</u>
 <u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>		
Edificaciones	-85,410	-65,074
Equipos diversos	-52,620	-53,552
Unidades de Transporte	-225,445	-246,739
Muebles y Enseres	-13,873	-11,720
	<u>-377,348</u>	<u>-377,085</u>
TOTAL INMUEBLES. MAQ. Y EQUIPO NETO DEPRECIACIÓN	<u>807,313</u>	<u>856,221</u>

13 INTANGIBLES

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Desarrollo de Sistema Administrativo	<u>310,256</u>	<u>310,256</u>
	<u>310,256</u>	<u>310,256</u>



**14 TRIBUTOS, CONTRAPRESTN Y APORTES AL SISTEMA DE PENSIONES Y DE SALUD
POR PAGAR**

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
I.G.V	335,913	484,834
Impuesto a la Renta Tercera Categoria	165,961	134,135
I.T.A.N.	0	1,658
Impuesto a la Renta Quinta Categoria	30,668	9,684
Impuesto a la Renta Cuarta Categoria	200	2,577
Essalud	8,947	5,438
O.N.P	1,583	892
A.F.P	10,905	5,595
Retenciones por Pagar	48,670	17,772
	<u>602,847</u>	<u>662,585</u>

15 REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
C.T.S.	15,360	9,914
Vacaciones por Pagar	28,808	47,787
Participación de Utilidades por pagar	128,235	22,327
	<u>172,403</u>	<u>80,028</u>

16 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES PARTE CORRIENTE

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por Pagar Comerciales	12,649,509	6,666,472
	<u>12,649,509</u>	<u>6,666,472</u>



17 OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTE CORRIENTE

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Contrato Leasing	60,258	68,782
Pagaré Continental	0	615,120
Pagaré Hewlett Perú SRL -HP	42,210	0
Fianza Fiel G y M	29,900	0
Desembolso Operación FED - Bco. Crédito	0	371,640
Desembolso Pagaré Ban Bif	0	170,556
Desembolso Pagaré Bco. Scotiabank	0	279,600
Tarjeta Continental MN	2,237	7,353
Tarjeta Continental ME	821	0
Tarjeta Scotiabank ME	0	34
	<u>135,426</u>	<u>1,513,085</u>

18 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamo de Socios	0	18,982
	<u>0</u>	<u>18,982</u>

19 INGRESOS DIFERIDOS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos Diferidos US\$	0	1,388,849
Ingresos Diferidos S/.	0	1,870,373
	<u>0</u>	<u>3,259,222</u>



20 OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTE NO CORRIENTE

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pagaré Hewlett Perú SRL -HP	31,657	0
Contrato Leasing	24,824	21,541
	<u>56,481</u>	<u>21,541</u>

21 PATRIMONIO

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital	1,000,765	1,000,765
Resultados Acumulados	47,982	371,597
Resultado del Ejercicio	1,026,246	178,917
	<u>2,074,993</u>	<u>1,551,279</u>

PATRIMONIO

a) Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la compañía esta representado por acciones ,con un valor nominal de S/.1.00

b) Reserva Legal

De acuerdo a la Ley 26887, la reserva legal, se constituye con la detracción de no menos del 10% de la utilidad neta hasta alcanzar el monto equivalente al 20% del capital pagado, esta reserva puede ser capitalizada siendo obligatoria al 31 de diciembre del 2014.

c) Resultados Acumulados

La compañía capitaliza anualmente parte de las utilidades obtenidas, en caso que se distribuya a favor de los accionistas diferentes a personas jurídicas, están afectas a la retención del impuesto a la renta.



22 VENTAS NETAS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas de Mercaderías	60,555,027	28,001,414
	<u>60,555,027</u>	<u>28,001,414</u>

23 COSTO DE VENTAS

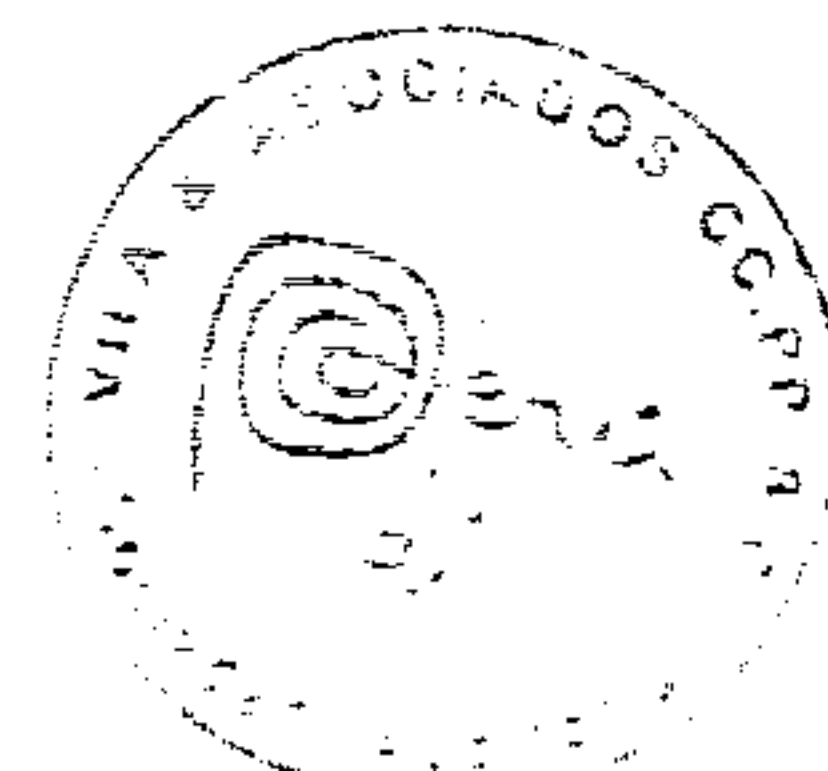
Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario Inicial de Mercaderías	588,643	1,195,291
Compras de Mercaderías	54,288,587	24,668,527
Menos : Inventario Final de Mercaderías	-597,266	-588,643
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>54,279,964</u>	<u>25,275,175</u>

24 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SUELDOS Y SALARIOS	468,583	244,779
ASIGNACION FAMILIAR	7,853	4,050
COMISIONES	1,013	3,418
GRATIFICACIONES	81,355	57,086
VACACIONES	72,096	31,359
OTRAS REMUNERACIONES	0	445
VALE DE ALIMENTOS	24,297	12,696
CAPACITACION AL PERSONAL	0	330
BONIFICACION EXTRAORDINARIA	1,815	0
ATENCION AL PERSONAL	0	899
REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	40,254	23,695



SEGUROS PARTICULARES DE PRESTACION	2,881	0
COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS	48,599	31,919
DE CARGA	8,838	0
CORREOS	19,953	511
ALOJAMIENTO	0	273
ASESORIA Y CONSULTORIA	78,544	15,703
ADMINISTRATIVA	0	1,542
AUDITORIA Y CONTABLE	38,559	46,470
ASESORIA EN RECURSOS HUMANOS	0	49,400
SERVICIOS NOTARIALES	1,315	1,745
SEGURIDAD DE LOCAL	2,601	2,794
MANTENIMIENTO OFICINA	7,279	26,083
ALQUILER DE LOCAL	135,382	0
MANTENIMIENTO,LIMPIEZA,CONFIGURAC.	0	115
ENERGIA ELECTRICA	6,760	588
AGUA	1,961	1,276
TELEFONO	23,922	17,151
SERVICIO DE IMPRESION,OTROS	3,284	6,620
GASTOS DE REPRESENTACION	0	892
GASTOS BANCARIOS	5,684	111
COMISIONES Y MANTENIMIENTO BANCARIO	24,855	276
PORTES BANCARIOS	5,177	20
I.T.F.	7,576	0
COMISION DETRACCION	1,144	0
SERVICIOS DE INFORMATICA	31,726	2,970
SUSCRIPCIONES	557	0
GASTOS CONVENIO SENATI-ANCONA	0	9,216
SUMINISTROS DE OFICINA	5,903	3,683
SUMINISTROS DE FERRETERIA	4,150	5,652
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	1,832	769
DONACIONES	1,990	0
SANCIONES ADMINISTRATIVAS	2,426	384
REDONDEO	99	0
GASTOS LEASING	122,272	0
NEGOCIACION CONSUMO	55,341	0
GASTOS VARIOS	20,372	0
EDIFICACIONES - COSTO	20,336	20,336
EQUIPOS DIVERSOS	80,008	2,390
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,153	76,693
MUEBLES Y ENSERES	2,394	2,153
	1,473,139	706,492



25 GASTOS DE VENTA

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SUELDOS Y SALARIOS	98,336	247,704
ASIGNACION FAMILIAR	4,312	6,606
COMISIONES	509,893	175,915
GRATIFICACIONES	102,895	59,028
VACACIONES	27,361	29,402
OTRAS REMUNERACIONES	0	816
VALE DE ALIMENTOS	15,620	17,357
ATENCIÓN AL PERSONAL	0	498
RÉGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD	53,762	40,183
COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS	39,884	32,153
DE CARGA	33,798	121
DE PASAJEROS	0	7,511
ENVIOS Y ENCOMIENDAS	352	18,658
ALOJAMIENTO	0	1,350
ALIMENTACIÓN	0	14
ADMINISTRATIVA	0	109
EDICIONES DE FOLLETOS	0	800
ASESORIA EN VENTAS	991,474	163,951
SERVICIO DE HOMOLOGACION	22,336	470
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,352	0
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	6,087	14,810
REPUESTO PARA EQUIPOS DE TRANSPORTE	753	4,271
ACTIVIDAD DE ESPARCIMIENTO	0	975
ALQUILER OFICINA	0	114,121
EQUIPOS DIVERSOS	127,064	32,062
ENERGÍA ELÉCTRICA	0	2,103
TELÉFONO	23,923	17,150
RADIO	9,036	8,154
PUBLICIDAD	0	13,965
PUBLICACIONES	5,265	3,487
RELACIONES PUBLICAS	0	720
GASTOS DE REPRESENTACION	0	18,429
SERVICIO DE PEAJE Y ESTACIONAMIENTO	0	404
SERVICIO DE LAVANDERIA	294	190
SERVIC. REPARTO MERCADERIAS	342,042	407,497
SERVIC. REPARTO DE DOCUMENTOS	17,801	53,275
GASTOS DE LABORATORIO	0	2,688
SERVICIO DE HOSTING	0	509
SERVICIO DE SOPORTE TECNICO	10,757	30,737



SEGUROS DE VEHICULOS	25,098	18,844
SUCRIPCION REVISTA	0	487
CERTIFICADOS EQUIFAX	1,396	1,137
GASOLINA	39,370	34,109
SERVICIO DE ESTACIONAMIENTO Y PEAJES	1,526	805
GAS NATURAL	850	428
MEDICINAS - BOTIQUIN	0	37
GASTOS REPARABLES	0	816
PEAJE	786	
MOVILIDAD PERSONAL	202	1,082
INTERESES POR PRÉSTAMOS Y OTRAS	0	4,058
	<u>2,515,625</u>	<u>1,589,996</u>

26 INGRESOS FINANCIEROS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses Ganados	143	19
Diferencia en Cambio (Rendimientos Ganados)	90	83
Ganancia por Diferencia de Cambio	246,570	166,496
Ganancia por Redondeo	18	22
	<u>246,821</u>	<u>166,620</u>

27 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos Diversos	0	110,508
	<u>0</u>	<u>110,508</u>



28 GASTOS FINANCIEROS

Comprende lo siguientes montos en Nuevos Soles

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos Bancarios	0	17,785
Comisiones y Mantenimiento Bancario	0	131
Comisión por Factoring	0	137
Comisión de Fianza	0	255
Comisiones - Pagaré	0	401
I.T.F.	0	3,667
Intereses por Préstamo y Otras .	136,186	61,162
Interés de Letra	7,356	360
Descuento por Factoring	0	164
Perdida por Diferencia de Cambio	786,635	344,522
Perdida por Redondeo	0	22
	<u>930,177</u>	<u>428,606</u>

29.- IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía esta afecta al impuesto a la Renta por los ingresos netos, provenientes de las Operaciones que realicen con terceros.

30.- SITUACIÓN TRIBUTARIA Y ESTIMACIONES

Las Declaraciones Juradas del año 2014 se encuentran pendientes de fiscalización por parte de la autoridad tributaria.

En caso de producirse acotaciones fiscales, los mayores impuestos y recargos que pudiera surgir, serian aplicados contra los resultados del Ejercicio de los años en que se produzca la liquidación definitiva.



31.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de Efectivo que presenta la Compañía al 31 de Diciembre del 2014, ha considerado como saldo de Caja y otras disponibilidades la suma de S/. 1, 009,771 Nuevos Soles.

32. VALOR RAZONABLE

Los Instrumentos Financieros cuyo valor razonable es similar al valor en libros. Para los activos y pasivos financieros que son líquidos, tienen vencimientos a corto plazo (menor a 3 meses) como efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y diversas, cuentas por pagar comerciales y diversas y otros pasivos corrientes, se considera que el valor en libros es similar al valor razonable, asimismo los derivados se registran al valor razonable por lo que no existen diferencia en divulgar.

_____ ○ _____





COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LIMA

AV. AREQUIPA Nº 998 Y AV. ALEJANDRO TIRADO Nº 181 - SANTA BEATRIZ - LIMA
TELEF.: 433-3171 / 618-9292 / 651-8512 / 651-8513

R.U.C. 20106620106

Nº 45904

Constancia de Habilitación

La Decana y el Director Secretario del Colegio de Contadores Públicos de Lima, que suscriben, declaran que en base a los registros de la institución, se ha verificado que

VILA GALINDO LUIS GREGORIO

MATRICULA : 05130

FECHA DE COLEGIATURA : 05/10/1978

Se encuentra, hábil a la fecha, para el ejercicio de las funciones profesionales que le faculta la Ley Nº 13253 y su modificatoria Ley Nº 28951 y conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio; en fe de lo cual y a solicitud de parte, se le extiende la presente constancia para los efectos y usos que estime conveniente. Esta constancia tiene vigencia hasta el **19/06/2015**

Lima, 19 de Marzo de 2015

Elsa R. Ugarte

CPCC Elsa Rosario Ugarte Vásquez
Decana

Moisés Manuel Penadillo Castro

CPCC Moisés Manuel Penadillo Castro
Director Secretario

Verifique su validez en: www.ccpl.org.pe

Comprobante de Pago: **019-00047017**

Verifique la validez del comprobante de pago en: www.sunat.gob.pe

