

La Llave S.A.

Estados financieros 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1º de enero de 2013, junto con el dictamen de los auditores independientes



Building a better
working world



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

La Llave S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1º de enero de 2013, junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de **La Llave S.A.**

Introducción

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **La Llave S.A.** (subsidiaria de Senoicca Industrial Co. Limited, una empresa constituida en las Islas Virgenes Británicas), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes estados resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 al 27 adjuntas).

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia de La Llave S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. Hemos realizado nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos del Colegio de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y 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 Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

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, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de La Llave S.A. al 31 de diciembre de 2014, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

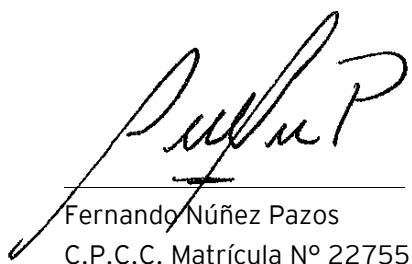
Otros asuntos

El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 (1° de enero de 2013), antes de los ajustes de conversión a Normas Internacionales de Información Financiera que se presentan en la nota 3 adjunta, fueron auditados por otros auditores independientes, cuyo dictamen de fecha 9 de mayo de 2014 no contiene salvedades.

Como parte de nuestras auditorías de los estados financieros de 2014, hemos auditado los ajustes de conversión a Normas Internacionales de Información Financiera incluidos en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 (1° de enero de 2013) y al 31 de diciembre de 2013, que se presentan en la nota 3 adjunta. En nuestra opinión, tales ajustes son razonables y se han reconocido apropiadamente. No fuimos contratados para auditar, revisar o para aplicar algún procedimiento de auditoría a los estados financieros de 2012 y 2013 de la Compañía, distintos a aquellos a los que se refieren los ajustes de conversión a Normas Internacionales de Información Financiera y, en consecuencia, no expresamos ningún tipo de opinión de auditoría sobre los estados financieros de 2012 y 2013 tomados en su conjunto.

Lima, Perú,
30 de junio de 2015

Refrendado por:



Fernando Núñez Pazos
C.P.C.C. Matrícula N° 22755

*Paredes, Zaldívar, Burga
& Asociados*

La Llave S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1° de enero de 2013

	Nota	2014 US\$(000)	2013 US\$(000)	1° de enero de 2013 US\$(000)
Activo				
Activo corriente				
Efectivo	4	75	611	308
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	3,731	4,998	4,843
Cuentas por cobrar a relacionadas	23(b)	809	642	737
Otros activos financieros, neto	6	468	1,793	1,625
Inventarios, neto	7	8,804	9,398	9,597
Impuestos por aplicar	8	435	363	572
Gastos contratados por anticipado		26	164	168
		<u>14,348</u>	<u>17,969</u>	<u>17,850</u>
Activo no corriente				
Inversión en subsidiarias		4	5	2
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto	9	3,017	2,974	2,950
Activos intangibles, neto		116	126	110
		<u>3,137</u>	<u>3,105</u>	<u>3,062</u>
Total activo		<u>17,485</u>	<u>21,074</u>	<u>20,912</u>
Pasivo y patrimonio neto				
Pasivo corriente				
Cuentas por pagar comerciales	10	2,696	2,428	3,856
Cuentas por pagar a relacionadas	23(c)	-	247	48
Otros pasivos financieros	11(a)	1,560	1,908	1,964
Obligaciones financieras de corto plazo	12(a)	6,937	10,605	9,675
		<u>11,193</u>	<u>15,188</u>	<u>15,543</u>
Pasivo no corriente				
Obligaciones financieras de largo plazo	12(a)	22	12	11
Impuesto a las ganancias diferido, neto	13	670	427	220
		<u>692</u>	<u>439</u>	<u>231</u>
Total pasivo		<u>11,885</u>	<u>15,627</u>	<u>15,774</u>
Patrimonio neto				
Capital social	14	2,832	2,832	2,832
Reserva legal		229	214	143
Resultados acumulados		2,539	2,401	2,163
Total patrimonio neto		<u>5,600</u>	<u>5,447</u>	<u>5,138</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>17,485</u>	<u>21,074</u>	<u>20,912</u>

Las notas adjuntas son parte integrante del estado de situación financiera.

La Llave S.A.

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre 2014 y de 2013

	Nota	2014 US\$(000)	2013 US\$(000)
Ventas netas	16	28,409	34,003
Costo de ventas	17	<u>(20,044)</u>	<u>(24,675)</u>
Utilidad bruta		<u>8,365</u>	<u>9,328</u>
Gastos de operación			
Gastos de administración	18	(2,715)	(2,780)
Gastos de ventas	19	<u>(5,177)</u>	<u>(5,301)</u>
		<u>(7,892)</u>	<u>(8,081)</u>
Utilidad operativa		<u>473</u>	<u>1,247</u>
Otros ingresos (gastos)			
Ingresos financieros		21	25
Gastos financieros	21	(521)	(874)
Diferencias en cambio, neta		(55)	(127)
Otros ingresos	22	<u>609</u>	<u>350</u>
		<u>54</u>	<u>(626)</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		527	621
Impuesto a las ganancias	13(b)	<u>(374)</u>	<u>(312)</u>
Utilidad neta		<u>153</u>	<u>309</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

La Llave S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Capital social US\$(000)	Reserva legal US\$(000)	Resultados acumulados US\$(000)	Total US\$(000)
Saldos al 1° de enero de 2013	2,832	143	2,163	5,138
Utilidad neta	-	-	309	309
Total resultados integrales	-	-	309	309
Transferencia a reserva legal, nota 14(b)	-	71	(71)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2013	2,832	214	2,401	5,447
Utilidad neta	-	-	153	153
Total resultados integrales	-	-	153	153
Transferencia a reserva legal, nota 14(b)	-	15	(15)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2014	2,832	229	2,539	5,600

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

La Llave S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	2014 US\$(000)	2013 US\$(000)
Actividades de operación		
Cobranza a clientes	30,834	33,600
Pagos a proveedores	(22,765)	(28,926)
Pagos de remuneraciones	(4,793)	(4,565)
Pago de intereses	(521)	(874)
Otros cobros (pagos)	499	270
	<u>3,254</u>	<u>(495)</u>
Efectivo proveniente de (utilizado en) las actividades de operación		
	<u>3,254</u>	<u>(495)</u>
Actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(123)	(98)
Adquisición de intangibles	(9)	(32)
Adquisición de inversiones	-	(3)
	<u>(132)</u>	<u>(133)</u>
Efectivo utilizado en las actividades de inversión		
	<u>(132)</u>	<u>(133)</u>
Actividades de financiamiento		
Obligaciones financieras recibidas	6,946	10,592
Pagos de obligaciones financieras	(10,604)	(9,661)
	<u>(3,658)</u>	<u>931</u>
Efectivo proveniente de (utilizado en) las actividades de financiamiento		
	<u>(3,658)</u>	<u>931</u>
Aumento neto (disminución neta) de efectivo en el año	(536)	303
Efectivo al inicio del año	<u>611</u>	<u>308</u>
Efectivo al final del año	<u>75</u>	<u>611</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



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 45939

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

PAREDES, ZALDIVAR, BURGA & ASOCIADOS SOC. CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

MATRICULA : S0761

FECHA DE COLEGIATURA : 05/11/2002

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

31/03/2016

Lima,

21 de Marzo de 2015

Elsa R. Ugarte

CPCC Elsa Rosario Ugarte Vásquez
Decana

Moisés Manuel Penadillo Castro

CPCC Moisés Manuel Penadillo Castro
Director Secretario

www.ccpl.com.pe

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

Comprobante de Pago:

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

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

Acerca de EY

EY es un líder global en servicios de auditoría, impuestos, transacciones y consultoría. La calidad de servicio y conocimientos que aportamos ayudan a brindar confianza en los mercados de capitales y en las economías del mundo. Desarrollamos líderes excepcionales que trabajan en equipo para cumplir nuestro compromiso con nuestros stakeholders. Así, jugamos un rol fundamental en la construcción de un mundo mejor para nuestra gente, nuestros clientes y nuestras comunidades.

Para más información visite ey.com

© 2015 EY
All Rights Reserved.

