



**MARIO APAZA MEZA  
& ASOCIADOS S.C.**  
*Audidores y Consultores*

**MARIO APAZA MEZA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL**

---

MARIO APAZA MEZA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL  
Nº. 078-CCPAQP

## **LA QUINTA FERIA S.A.C.**

ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013



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 QUINTA FERIA S.A.C.**

Estados Financieros por los años 2014 y 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
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas de

**LA QUINTA FERIA S.A.C.**

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de LA QUINTA FERIA S.A.C. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y 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, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

### ***Responsabilidad del Auditor***

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización 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 del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que 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.

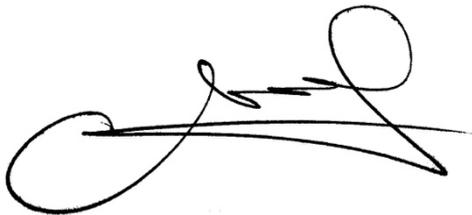
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de LA QUINTA FERIA S.A.C. al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima – Perú

Junio 03 del 2014

Refrendado por:



---

Mario Apaza Meza (Socio)  
Contador Público Colegiado Certificado  
Matricula. N° 522

## LA QUINTA FERIA S.A.C.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 (En miles de nuevos soles)

ACTIVO	Notas	2014	2013	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2014	2013
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	819	717	Otros Pasivos Financieros	14	5,146	5,494
<b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		<b>1,547</b>	<b>1,138</b>	<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>		<b>732</b>	<b>226</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7	185	124	Cuentas por Pagar Comerciales	15	22	23
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	9	848	634	Otras Cuentas por Pagar	16	636	200
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	8	514	380	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	17	74	3
Anticipos inventarios	10	0	689	Provisión por Beneficios a los Empleados		0	0
Otros activos no financieros	11	1,307	6	<b>Total Pasivos Corriente</b>		<b>5,878</b>	<b>5,720</b>
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>3,673</b>	<b>2,550</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
				<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>		<b>28,108</b>	<b>20,283</b>
				Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	17	5,217	3,324
				Otras Cuentas por Pagar	16	22,891	16,959
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				Otros Pasivos Financieros	18	24,110	27,367
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y Asociadas		7,423	7,423	Pasivos por impuestos diferidos		0	0
<b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		<b>4,430</b>	<b>4,481</b>	<b>Total Pasivos No Corriente</b>		<b>52,218</b>	<b>47,650</b>
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	8	1,287	1,168	<b>Total de Pasivos</b>		<b>58,096</b>	<b>53,370</b>
Otras Cuentas por Cobrar	9	3,143	3,313	<b>PATRIMONIO</b>			
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	12	49,847	50,608	Capital Emitido		2,636	2,636
Activos intangibles distintos de la plusvalía		0	0	Reserva Legal		603	603
Activos por impuestos diferidos	13	0	1,589	Resultados Acumulados		4,038	10,042
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>61,700</b>	<b>64,101</b>	<b>Total del Patrimonio</b>		<b>7,277</b>	<b>13,281</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>65,373</b>	<b>66,651</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>65,373</b>	<b>66,651</b>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

## LA QUINTA FERIA S.A.C.

### ESTADO DE RESULTADOS Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013 (En miles de nuevos soles)

	Notas	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias		3,196	2,478
Costo de Ventas	21	(306)	(253)
<b>Ganancia (Pérdida) Bruta</b>		<b>2,890</b>	<b>2,255</b>
Gastos de Venta y Distribución		0	0
Gastos de Administración	22	(1,193)	(871)
Otros Ingresos Operativos	23	4	64
Otros Gastos Operativos		0	0
		(1,189)	(807)
<b>Ganancia (Pérdida) por Actividades de Operación</b>		<b>1,701</b>	<b>1,418</b>
Gastos Financieros	25	(2,862)	(3,122)
Ingresos Financieros	24	182	296
Diferencia de cambio, neta	26	(3,338)	(3,936)
Resultados antes de Impuesto a las Ganancias		(4,317)	(5,344)
Gasto por Impuesto a las Ganancias			1,347
<b>Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio</b>		<b>(4,317)</b>	<b>(3,997)</b>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

## LA QUINTA FERIA S.A.C.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013 (En miles de nuevos soles)

	Capital Emitido	Acciones de Inversión	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
<b>Saldos al 01 de enero de 2013</b>	<b>2,636</b>		<b>572</b>	<b>14,039</b>	<b>17,247</b>
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				(3,997)	(3,997)
Apropiación a Reserva Legal			31		31
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>2,636</b>		<b>603</b>	<b>10,042</b>	<b>13,281</b>
<b>Saldos al 01 de enero de 2014</b>					
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				(4,317)	(4,317)
Efecto de los cambios en las políticas contables				(1,687)	(1,687)
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio					
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>2,636</b>		<b>603</b>	<b>4,038</b>	<b>7,277</b>

*Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.*

# LA QUINTA FERIA S.A.C.

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO Método Directo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
(En miles de nuevos soles)

	2014	2013
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE OPERACIÓN</b>		
Venta de bienes y prestación de servicios	3,710	3,007
Otros cobros de efectivo relativos a las actividades de operación	4	276
Proveedores de bienes y servicios	(362)	(921)
Pago a y por cuenta de los empleados	(247)	(131)
Otros pagos de efectivo relativos a las actividades de operación	(7,357)	(4,620)
<b>Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de operación</b>	<b>(4,252)</b>	<b>(2,389)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	0	0
Compra de Activos Intangibles	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a las actividades de inversión	0	0
<b>Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obtención de préstamos	7,982	4,635
Amortización o pago de préstamos	(3,628)	(1,956)
Dividendos pagados		
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a las actividades de inversión	0	31
<b>Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de financiamiento</b>	<b>4,354</b>	<b>2,710</b>
Aumento (Disminución) Neto de Flujos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	102	321
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio	717	396
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>819</b>	<b>717</b>
<b>CONCILIACIÓN DE LA GANANCIA NETA DEL AÑO CON EL EFECTIVO PROVISTO (APLICADO A) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	(4,317)	(3,997)
<b>Ajustes No Monetarios</b>		
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio	478	109
Depreciación, Amortización y Agotamiento	42	758
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio	0	1,516
<b>CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(275)	295
(Aumento) Disminución en Inventarios	0	(611)
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	(612)	3
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	432	(462)
<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación</b>	<b>(4,252)</b>	<b>(2,389)</b>