



**MARIO APAZA MEZA
& ASOCIADOS S.C.**

Auditores y Consultores

MARIO APAZA MEZA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

MARIO APAZA MEZA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL
RSA N° 0078-CCPAQP

MANUFACTURAS SAN ISIDRO S.A.C.

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



¡El Perú vota por Datos Libres!

datosperu.org

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](http://DatosPeru.org)

MANUFACTURAS SAN ISIDRO 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

MANUFACTURAS SAN ISIDRO S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de MANUFACTURAS SAN ISIDRO 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.

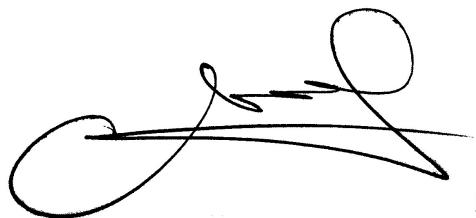
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de MANUFACTURAS SAN ISIDRO 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 18 del 2015

Refrendado por:



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

MANUFACTURAS SAN ISIDRO S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(En nuevos soles)

| ACTIVOS | Notas | 2014 | 2013 | PASIVOS Y PATRIMONIO | Notas | 2014 | 2013 |
|--|-------|----------------|---------------|--|-------|---------------|---------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 6 | 4,889 | 4,270 | PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Otros Activos Financieros | | | | Otros Pasivos Financieros | 15 | 5,880 | 5,053 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | | 41,504 | 34,831 | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | | 25,802 | 15,996 |
| Cuentas por Cobrar Comerciales (neto) | 7 | 37,712 | 30,331 | Cuentas por Pagar Comerciales | 16 | 5,398 | 3,704 |
| Otras Cuentas por Cobrar (neto) | 8 | 2,994 | 3,504 | Otras Cuentas por Pagar | 17 | 9,221 | 9,628 |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas | 9 | 0 | 45 | Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas | 18 | 11,183 | 2,664 |
| Anticipos | 10 | 797 | 951 | Provisión por Beneficios a los empleados | | 176 | 164 |
| Inventarios | 11 | 29,582 | 26,229 | Total Pasivos Corrientes | | | |
| Otros activos no financieros | 12 | 189 | 116 | | | | |
| Total Activos Corrientes | | 76,163 | 65,446 | PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| ACTIVO NO CORRIENTES | | | | | | | |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas | | 0 | 0 | Otros Pasivos Financieros | 19 | 20,336 | 2,488 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | | 0 | 0 | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | | 14,134 | 14,053 |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas | | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas | | | |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 0 | 0 | Otras Cuentas por Pagar | 17 | 14,134 | 14,053 |
| Propiedades, Planta y Equipo (neto) | 13 | 33,536 | 8,540 | Pasivos por impuestos diferidos | | | |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | 14 | 1,372 | 974 | Total Pasivos No Corrientes | | 34,470 | 16,541 |
| Activos por impuestos diferidos | | | | Total Pasivos | | 66,327 | 37,754 |
| Total Activos No Corrientes | | 34,908 | 9,514 | PATRIMONIO | | | |
| TOTAL DE ACTIVOS | | | | | | | |
| | | 111,071 | 74,960 | Capital Emitido | 20 | 7,926 | 7,926 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | | | | | |
| | | | | Reserva Legal | | | |
| | | | | Resultados Acumulados | | 36,818 | 29,280 |
| | | | | Total del Patrimonio | | 44,744 | 37,206 |
| | | | | | | | |

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

MANUFACTURAS SAN ISIDRO S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS

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

| | Notas | Al 31 de Diciembre de | |
|--|-------|-----------------------|---------------|
| | | 2014 | 2013 |
| Ingresos de actividades ordinarias | | 171,014 | 138,298 |
| Costo de Ventas | 22 | (110,803) | (84,835) |
| Ganancia (Pérdida) Bruta | | 60,211 | 53,463 |
| Gastos de Venta y Distribución | 24 | (42,170) | (33,303) |
| Gastos de Administración | 23 | (4,633) | (4,005) |
| Otros Ingresos Operativos | 25 | 637 | 311 |
| Otros Gastos Operativos | | | |
| Ganancia (Pérdida) por Actividades de Operación | | 14,045 | 16,466 |
| Ingresos Financieros | 26 | 245 | 220 |
| Gastos Financieros | 27 | (3,008) | (1,598) |
| Diferencia de cambio, neta | 28 | (276) | (93) |
| Resultados antes de Impuesto a las Ganancias | | 11,006 | 14,995 |
| Gasto por Impuesto a las Ganancias | | (3,468) | (4,843) |
| Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio | | 7,538 | 10,152 |

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

MANUFACTURAS SAN ISIDRO S.A.C.

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

| | Capital Emitido | Acciones de inversión | Reserva legal | Resultados acumulados | Total |
|--|--------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| Saldos al 1 de enero de 2013 | 7,926 | 0 | 0 | 31,120 | 39,046 |
| Dividendos en Efectivo Declarados | | | | (11,992) | (11,992) |
| Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio | | | | 10,152 | 10,152 |
| Otro resultado Integral | | | | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2013 | 7,926 | 0 | 0 | 29,280 | 37,206 |
| Saldos al 1 de enero de 2014 | | | | | |
| Aporte de accionistas | | | | | |
| Capitalización de utilidades | | | | | |
| Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio | | | | 7,538 | 7,538 |
| Otro resultado Integral | | | | | |
| Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros | | | | | |
| Cambios de patrimonio | | | | | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2014 | 7,926 | 0 | 0 | 36,818 | 44,744 |

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

MANUFACTURAS SAN ISIDRO S.A.C.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Método Directo

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

| | 2014 | 2013 |
|--|-----------------|----------------|
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES | | |
| DE OPERACIÓN | | |
| Venta de bienes y prestación de servicios | 194,460 | 134,233 |
| Otros cobros de efectivo relativos a las actividades de operación | 1,300 | 0 |
| Proveedores de bienes y servicios | (147,692) | (116,051) |
| Pago a y por cuenta de los empleados | (23,047) | (17,422) |
| Otros pagos de efectivo relativos a las actividades de operación | (16,067) | (4,471) |
| Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de operación | 8,953 | (3,711) |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Compra de Propiedad Planta y Equipo | (26,428) | (3,187) |
| Compra de Intangibles | (863) | (440) |
| Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a las actividades de inversión | (44) | |
| Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de inversión | (27,336) | (3,627) |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Obtención de préstamos | 19,001 | 19,613 |
| Amortización o pago de préstamos | | |
| Aporte de accionistas | | |
| Dividendos pagados | | |
| Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a las actividades de inversión | (11,993) | |
| Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de financiamiento | 19,001 | 7,620 |
| Aumento (Disminución) Neto de Flujos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 618 | 282 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio | 4,270 | 3,988 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Finalizar el Ejercicio | 4,889 | 4,270 |
| CONCILIACIÓN DE LA GANANCIA NETA DEL AÑO CON EL EFECTIVO PROVISTO (APLICADO A) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| | 2014 | 2013 |
| Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio | 7,538 | 10,152 |
| Ajustes No Monetarios | | |
| Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio | | |
| Depreciación, Amortización y Agotamiento | 1,696 | 974 |
| Impuesto a la Renta Diferido | | |
| CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| (Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | (6,673) | (6,100) |
| (Aumento) Disminución en Inventarios | (3,353) | (11,581) |
| (Aumento) Disminución de otros activos no financieros | (73) | 1,864 |
| Aumento (Disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 9,818 | 980 |
| Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación | 8,953 | (3,711) |