

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



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

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.

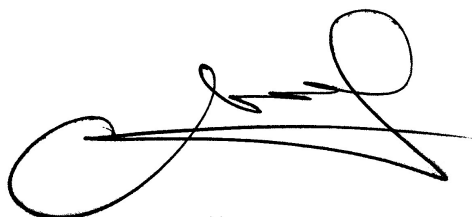
Opinión

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				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	4,889	4,270	Otros Pasivos Financieros	15	5,880	5,053
Otros Activos Financieros							
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				Otros Pasivos Financieros	19	20,336	2,488
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas		0	0	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		14,134	14,053
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		0	0	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas			
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		0	0	Otras Cuentas por Pagar	17	14,134	14,053
Otras Cuentas por Cobrar		0	0	Pasivos por impuestos diferidos			
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	13	33,536	8,540	Total Pasivos No Corrientes		34,470	16,541
Activos intangibles distintos de la plusvalía	14	1,372	974	Total Pasivos		66,327	37,754
Activos por impuestos diferidos				PATRIMONIO			
Total Activos No Corrientes		34,908	9,514	Capital Emitido	20	7,926	7,926
				Reserva Legal			
				Resultados Acumulados		36,818	29,280
				Total del Patrimonio		44,744	37,206
TOTAL DE ACTIVOS		111,071	74,960	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		111,071	74,960

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)