

MIDAS GAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

TORRES, VALLEJO Y ASOCIADOS

**CONTADORES PUBLICOS S. C.
SOCIEDAD DE AUDITORIA**

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Lima, 30 de Abril de 2015

**A los señores Accionistas y Directores de
MIDAS GAS S.A.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MIDAS GAS S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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 principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar 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 basada en nuestras auditorias. Nuestras auditorias fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Teléfonos: 6760476
4604710
999 615 098
981 036 874

TORRES, VALLEJO Y ASOCIADOS

CONTADORES PUBLICOS S. C.
SOCIEDAD DE AUDITORIA

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoria.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **MIDAS GAS S.A.** al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

REFRENDADO POR:



CESAR VALLEJO CASTAÑEDA (SOCIO)
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 8881

Torres Vallejo y Asociados

MIDAS GAS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

	NOTA	2014		2013	
		2014	S/.	2013	S/.
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1,675,138		5,143,221	
Inversiones financieras	6	-		5,689,049	
Cuentas por cobrar comerciales	7	332,387		333,330	
Otras cuentas por cobrar	8	234,708		183,692	
Existencias	9	309,949		552,845	
Activo diferido	10	10,047		9,646	
Servicios contratados por anticipado	11	19,586		19,232	
Total activos corrientes		2,581,815		11,931,015	
Inmuebles maquinaria y equipo (neto)	12	787,734		874,555	
Activos Intangibles (neto)	13	9,908		-	
Total activos no corrientes		797,642		874,555	
TOTAL ACTIVOS		3,379,457		12,805,570	
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS CORRIENTES					
Obligaciones financieras	14	12,887		-	
Cuentas por pagar comerciales	15	582,890		809,089	
Otras cuentas por pagar	16	679,633		986,927	
Total Pasivos Corrientes		1,275,410		1,796,016	
Total Pasivos		1,275,410		1,796,016	
PATRIMONIO NETO					
Capital social	17	1,129,716		1,129,716	
Resultados no realizados		-		147,159	
Reserva legal		213,581		213,581	
Resultados acumulados		760,750		9,519,098	
Total Patrimonio Neto		2,104,047		11,009,554	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3,379,457		12,805,570	

Ver notas a los estados financieros

MIDAS GAS S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE

	<u>NOTA</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		S/.	S/.
Ventas netas	18	52,255,872	51,152,228
Total de ingresos brutos		52,255,872	51,152,228
Costo de ventas	19	(46,969,081)	(45,682,640)
Utilidad bruta		5,286,791	5,469,588
Gastos de ventas	20	(2,394,090)	(2,078,501)
Gastos de administración	21	(921,358)	(883,002)
Utilidad de operación		1,971,343	2,508,085
OTROS INGRESOS (EGRESOS)			
Gastos financieros	22	(34,153)	(35,647)
Ingresos financieros	23	75,869	144,270
Ingresos diversos	24	60,449	993
Diferencia de cambio (neto)	25	247,599	646,514
Resultado antes de participaciones e impuestos		2,321,107	3,264,215
Participaciones a los trabajadores	26	(188,183)	(265,989)
Impuesto a la renta	27	(649,230)	(917,662)
Resultado del ejercicio		1,483,694	2,080,564

Ver notas a los estados financieros

MIDAS GAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

	Capital Social	Resultados No Realizados	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Saldos al 31 de Diciembre de 2012	1,129,716	- .-	213,581	7,438,534	8,781,831
Resultados no realizados	- .-	147,159	- .-	- .-	147,159
Resultado del ejercicio	- .-	- .-	- .-	2,080,564	2,080,564
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	1,129,716	147,159	213,581	9,519,098	11,009,554
Reversion	- .-	(147,159)	- .-	- .-	(147,159)
Pago de dividendos	- .-	- .-	- .-	(10,242,082)	(10,242,082)
Otros ajustes	- .-	- .-	- .-	40	40
Resultado del ejercicio	- .-	- .-	- .-	1,483,694	1,483,694
Saldos al 31 de Diciembre de 2014	1,129,716	- .-	213,581	760,750	2,104,047

Ver notas a los estados financieros

MIDAS GAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Cobranza a clientes	52,499,711	51,381,199
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	1,252,354	1,462,908
Menos:		
Pago a proveedores	(50,094,759)	(48,007,304)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(953,979)	(1,154,624)
Pago de tributos	(1,115,210)	(1,211,520)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(470,335)	(49,676)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>1,117,782</u>	<u>2,420,983</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Menos :		
Pago por compra de intangibles	(10,188)	- . -
Pago por compra de Inmuebles, maquinarias y equipo	(35,531)	(3,721)
Pago por compra de inversiones	5,689,049	- . -
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>5,643,330</u>	<u>(3,721)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Inversiones	12,887	(5,046,215)
Pago de dividendos	(10,242,082)	- . -
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(10,229,195)</u>	<u>(5,046,215)</u>
NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(3,468,083)	(2,628,953)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	5,143,221	7,772,174
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>1,675,138</u>	<u>5,143,221</u>

Ver notas a los estados financieros

MIDAS GAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Conciliación del resultado neto con el efectivo y equivalente de efectivo, provenientes de las actividades de operación :		
Resultado del ejercicio	1,483,694	2,080,564
Depreciación inmuebles, maquinarias y equipo	122,352	103,145
Amortización de intangibles	280	- . -
Provisión de beneficios sociales	67,138	53,694
Cargos y abonos por cambios en el activo y pasivo:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales	943	(101,937)
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	(50,662)	227,534
(Aumento) Disminución en existencias	242,896	(250,107)
(Aumento) Disminución en activo diferido	(401)	(9,646)
(Aumento) Disminución servicios anticipados	(354)	1,437
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar comerciales	(226,199)	(219,751)
(Disminución) Aumento en otras cuentas por pagar	(244,712)	443,544
(Disminución) Aumento en tributos por pagar	(210,574)	152,704
(Disminución) en provisión de beneficios sociales	(66,619)	(60,198)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>1,117,782</u>	<u>2,420,983</u>

Ver notas a los estados financieros

MIDAS GAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

01.- CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

MIDAS GAS S.A., es una empresa privada constituida como Sociedad Anónima en la Ciudad de Lima, el 13 de mayo de 1996, ante Notario Publico Dr. Ricardo Ortiz de Zevallos Villarán.

La actividad económica principal de la compañía es dedicarse a la operación de estaciones de expendio de combustibles, es decir al expendio de gasolina, petróleo, gas, lubricantes, aditivos, y otros productos propios de los denominados grifos. Igualmente, podrá efectuar servicios de lavado y engrase de vehículos, mecánica menor, transporte de combustibles, derivados del petróleo, de gas y de otros productos del ramo de hidrocarburos, dentro del marco legal de las leyes de la Republica del Perú.

Simultáneamente, la sociedad podrá dedicarse a la representación, importación y comercialización de equipos y maquinarias para el sector energético, así como para otros sectores productivos, como es el caso del sector minero, industrial, agrícola, y pesquero.

El domicilio fiscal de la compañía está ubicada en la Avenida Nicolás Arriola N° 3125, Distrito de San Luis, Ciudad de Lima, estando facultados para establecer sucursales en el país o en el extranjero.

La duración de la sociedad es indefinida.

El número de los trabajadores con el que cuenta la empresa es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obreros	33	34
Empleados	16	14
	<u>49</u>	<u>48</u>

Los estados financieros adjuntos serán presentados para su aprobación por parte de la Junta General de Accionistas de la Compañía, que se efectuará dentro de los plazos establecidos por la Ley. En opinión de la gerencia, dichos estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas.

02.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (INIIF) oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) para su aplicación en Perú.

Las normas oficializadas y vigentes en Perú por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) al 31 de Diciembre de 2014 son las NIC de la 01 a la 41 vigentes, las NIIF de la 1 a la 13.

- Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados a partir de los registros contables de la Compañía y de acuerdo con el principio de costo histórico.

- Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía (moneda funcional).

Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

- Estimados y Criterios Contables significativos

Los estimados y criterios contables usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyéndola expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Gerencia, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: deterioro de cuentas por cobrar, desvalorización de existencias, amortización de intangibles, deterioro del crédito mercantil, la depreciación de propiedades, planta y equipo, la provisión para beneficios sociales, la provisión para impuesto a la renta (corriente y diferido), cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

03.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son:

A.- INVERSIONES FINANCIERAS

Las inversiones financieras se registran al costo de adquisición.

B.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal. La gerencia considera que la provisión para cuentas de dudosa recuperación es suficiente y basada en el comportamiento de los clientes.

C.- EXISTENCIAS

Las existencias se valorizan al costo de adquisición o al valor de mercado, el que sea menor, utilizando el método promedio. El costo de las existencias por recibir se determina por el método de identificación específica.

La Gerencia de la compañía realiza periódicamente estudios técnicos sobre la obsolescencia de sus productos para determinar el monto a registrar por este concepto a la fecha del balance general.

D.- INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Los Inmuebles, maquinaria y equipos, están registrados al costo de adquisición más revaluación. Las renovaciones y mejoras son activadas, mientras que los gastos de mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que incurren. El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

La depreciación ha sido calculada por el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los bienes.

La vida útil es revisada en forma periódica por la gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de inmuebles, maquinaria y equipo.

E. - ACTIVOS INTANGIBLES

El rubro de los activos intangibles, está representado por los desembolsos efectuados por la instalación del software, adquirido para uso interno, gastos pre-operativos, concesiones y derechos de servicios de asistencia técnica y los gastos de puesta en marcha, los mismos que se amortizan en un periodo de 10 años. Desde que se inicia las operaciones de producción en forma permanente.

F. - IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible, de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.

El impuesto a la renta diferido refleja los efectos de las diferencias temporales entre los saldos de activos y pasivos para fines contables y los determinados para fines tributarios.

Los activos y pasivos diferidos se miden utilizando las tasas de impuestos que se esperan aplicar la renta imponible en los años en que estas diferencias se recuperen o eliminen. La medición de los activos y pasivos diferidos refleja las consecuencias tributarias derivadas de la forma en que la Compañía espera recuperar o liquidar el valor de sus activos y pasivos a la fecha del estado de situación financiera.

G. - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados y es posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mayor o menor estimación.

H. - PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo de efectivo sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y sólo se revelan cuando es seguro que se producirá un ingreso de recursos.

I.- COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS

La compensación por tiempo de servicios del personal (CTS) se calcula de acuerdo con la legislación vigente por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y debe ser cancelada mediante depósitos en las entidades financieras y en la propia empresa, de acuerdo con la decisión de los trabajadores y se reconocen en resultados cuando se devengan.

J.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes, netos de rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen en el resultado del periodo en el que los productos son entregados a los clientes y se transfieren al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

K.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

L.- INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los ingresos y gastos financieros se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan, independientemente del momento en que se reciban o desembolsas.

M.- DIFERENCIA DE CAMBIO

Las transacciones en moneda extranjera son registradas en nuevos soles al tipo de cambio de la fecha de la transacción.

Las ganancias o pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales.

N.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros se definen como a cualquier contrato que da origen simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera son: efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar comerciales y relacionadas, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo o pasivo de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de resultados integrales.

O.- VALOR RAZONABLE

El valor razonable es el precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

En opinión de la Gerencia, los valores razonables de los activos y pasivos de la Empresa al 31 de diciembre de 2014 son sustancialmente similares a los valores netos revelados en los estados financieros

04.- POSICION NETA DE CAMBIO

Los activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de Diciembre de 2014, han sido convertidos a nuevos soles por el tipo de cambio publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros (S.B.S.).

Para las transacciones de compra y venta en dólares estadounidenses en el presente ejercicio, los tipos de cambio al 31 de Diciembre de 2014 fueron de S/. 2.981 para la compra y S/. 2.989 para la venta, así como (S/.2.794 para la compra y S/.2.796 para la venta al 31 de Diciembre del 2013).

Los saldos significativos al cierre del ejercicio, son como se muestra a continuación:

	<u>(Expresado en dólares)</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	426,968	63,250
Inversiones financieras	-.-	-.-
Otras cuentas por cobrar	1,121	5,921
	<u>428,089</u>	<u>69,171</u>
<u>PASIVOS</u>		
Cuentas por pagar comerciales	(6,977)	(6,531)
Otras cuentas por pagar	-.-	(178)
	<u>(6,977)</u>	<u>(6,709)</u>
POSICIÓN NETA DE CAMBIO	421,112	62,462

05.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Fondo fijo	30,097	13,254
Remesas en transito	370,722	394,564
Bancos - cuentas corrientes	1,277,487	327,204
Depósitos a plazos	(3,168)	4,408,199
	<u>1,675,138</u>	<u>5,143,221</u>

06.- INVERSIONES FINANCIERAS

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Títulos valores	-.-	5,689,049
	<u>-.-</u>	<u>5,689,049</u>

07.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas por cobrar	240,152	231,564
Letras por cobrar	92,235	101,766
	<u>332,387</u>	<u>333,330</u>

Se muestra neto de provisión de cobranza dudosa de S/. 25,436 en 2014 y 2013.

08.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Préstamos al personal	39,450	44,799
Reclamos a terceros	709	560
Prestamos de terceros	683	683
Impuesto a la renta tercera	163,447	-.-
Anticipos de proveedores	15,925	16,286
Impuesto general a las ventas	-.-	29,103
Otras cuentas diversas	14,494	92,261
	<u>234,708</u>	<u>183,692</u>

09.- EXISTENCIAS

Está conformado por lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Mercaderías	161,491	218,812
Suministros diversos	87,431	255,583
Mercaderías en tránsito	61,027	78,450
	<u>309,949</u>	<u>552,845</u>

10.- ACTIVO DIFERIDO

A continuación detallamos el saldo al 31 de diciembre de 2014:

<u>Partidas Temporales</u>	<u>Base para el Cálculo del Activo diferido</u>	<u>Impuesto Renta Diferido</u>	<u>Tiempo Estimado De recepción</u>
Vacaciones no devengadas	<u>33,490</u>	<u>10,047</u>	1 año

11.- SERVICIOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Este rubro incluye:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Seguros	18,282	17,878
Suscripciones	1,099	1,300
Otros	205	54
	<u>19,586</u>	<u>19,232</u>

12.- INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Este rubro al 31 de Diciembre, comprende lo siguiente:

COSTO

	<u>En nuevos soles</u>		Tasa de Deprec. anual
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
<u>Propios</u>			
Edificios, construcciones e instalaciones	1,280,110	1,280,110	
Maquinaria y equipo	416,460	416,460	
Unidades de transporte	189,646	499,773	
Muebles y enseres	167,484	133,415	
Equipos diversos	1,597,634	1,596,172	
	<u>3,651,334</u>	<u>3,925,930</u>	

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Propios

Edificios, construcciones e instalaciones	626,147	559,317	03%
Maquinaria y equipo	410,604	409,318	20%
Unidades de transporte	151,597	448,306	20%
Muebles y enseres	118,503	111,592	10%
Equipos diversos	1,556,749	1,522,842	20%
	<u>2,863,600</u>	<u>3,051,375</u>	
INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO DE DEPRECIACION	<u>787,734</u>	<u>874,555</u>	

13.- ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
<u>INTANGIBLES</u>		
Patentes y marcas	432	432
Gastos pre-operativos y softwares	33,732	23,544
	<u>34,164</u>	<u>23,976</u>
<u>AMORTIZACIÓN</u>		
Patentes y marcas	432	432
Gastos pre-operativos y softwares	23,824	23,544
	<u>24,256</u>	<u>23,976</u>
<u>INTANGIBLE NETO</u>	<u>9,908</u>	<u>--</u>

14.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Sobregiros bancarios	12,887	--
	<u>12,887</u>	<u>--</u>

15.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas por pagar	582,890	809,089
	<u>582,890</u>	<u>809,089</u>

16.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro incluye:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Tributos por pagar	30,937	241,511
Remuneraciones y participaciones	226,666	299,534
Compensación por tiempo de servicio	11,655	11,136
Depósitos en garantía	2,935	4,077
Cuentas por pagar a accionistas	306,281	321,819
Letras en descuento	92,418	101,949
Otras cuentas por pagar	8,741	6,901
	<u>679,633</u>	<u>986,927</u>

17.- PATRIMONIO NETO

a) Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2014 está representado por 1, 038,180 acciones nominativas de un valor nominal de S/. 1.00 por cada una.

Al 31 de Diciembre de 2014, el número de accionistas y la estructura de participación accionaria es como sigue:

<u>Participación Individual del capital</u>		<u>Número de Accionistas</u>	<u>% total de Participación</u>
De	00.01 a 01.00	01	00.0003
De	90.01 a 100.00	01	99.9997
		02	100.00
		02	100.00

b) Reserva Legal

La Ley General de Sociedades, dice que la reserva legal se constituye con la transferencia del 10% de la utilidad neta hasta alcanzar un monto equivalente al 20% del capital pagado. En ausencia de utilidades la reserva legal deberá ser aplicada a la compensación de pérdidas, debiendo ser repuesta con las utilidades de ejercicios subsiguientes. Esta reserva sólo puede ser capitalizada siendo igualmente obligatoriamente su reposición.

18.- INGRESOS POR VENTAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Mercaderías, combustibles y otros.	52,220,607	51,118,114
Prestación de servicios	3,727	2,638
Promociones	31,538	31,476
	52,255,872	51,152,228
	52,255,872	51,152,228

19.- COSTO DE VENTAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Mercaderías	46,937,543	45,651,164
Promociones	31,538	31,476
	<u>46,969,081</u>	<u>45,682,640</u>

20.- GASTOS DE VENTAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Gastos del personal	934,441	877,436
Gastos de servicios prestados por terceros	1,103,467	989,664
Gastos por tributos	9,657	8,997
Otros gastos de gestión	115,213	128,842
Valuación y deterioro de activos y provisiones	85,840	73,562
Repuestos	145,472	-.-
	<u>2,394,090</u>	<u>2,078,501</u>

21.- GASTOS DE ADMINISTRACION

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Gastos de personal	358,167	367,631
Gastos de servicios prestados por terceros	472,886	424,764
Gastos por tributos	4,138	3,860
Otros gastos de gestión	49,376	55,218
Valuación y deterioro de activos y provisiones	36,791	31,529
	<u>921,358</u>	<u>883,002</u>

22.- GASTOS FINANCIEROS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Intereses	3,257	10,787
Perdidas por medición de activos financieros	14,800	12,603
Otras cargas financieras	16,096	12,257
	<u>34,153</u>	<u>35,647</u>

23.- INGRESOS FINANCIEROS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Intereses	24,614	-.-
Ganancia por instrumentos	51,210	144,234
Otros	45	36
	<u>75,869</u>	<u>144,270</u>

24.- INGRESOS DIVERSOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Enajenación de activos	60,371	-.-
Otros ingresos	78	993
	<u>60,449</u>	<u>993</u>

25.- DIFERENCIA DE CAMBIO (neto)

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Ganancia en diferencia de cambio	301,544	874,688
Perdida por diferencia de cambio	(53,945)	(228,174)
	<u>247,599</u>	<u>646,514</u>

26.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

Las participaciones de los trabajadores se han efectuado de la siguiente manera:

	<u>S/.</u>
Resultado del ejercicio	2,321,107
Mas:	
Adiciones para determinar la renta imponible	63,327
Menos:	
Deducciones para determinar la renta imponible	(32,152)
	<u>2,352,282</u>
Renta Neta Imponible	2,352,282
	<u>188,183</u>
Participación de los trabajadores	<u>188,183</u>

27.- IMPUESTO A LA RENTA

Las declaraciones juradas de impuesto a la renta de los ejercicios 2011 a 2014, están pendientes de revisión por la administración tributaria. La facultad de la administración tributaria de revisar las declaraciones juradas prescribe a los cinco años contados a partir del año de presentación de la declaración.

El impuesto a la renta del ejercicio 2014, se calculó así:

	<u>S/.</u>
Resultado del ejercicio	2,132,924
Más:	
Adiciones para determinar la renta imponible	63,327
Menos:	
Deducciones para determinar la renta imponible	(32,152)
	<hr/>
Renta Neta Imponible	2,164,099
	<hr/> <hr/>
Impuesto a la renta	649,230
	<hr/> <hr/>