

Morán Distribuciones S.A.

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



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

Morán Distribuciones S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 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

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de Morán Distribuciones S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Morán Distribuciones S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (notas 1 al 23).

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 del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros estén 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 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 que resulten apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno vigente de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar que las políticas contables sean apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Gerencia y la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

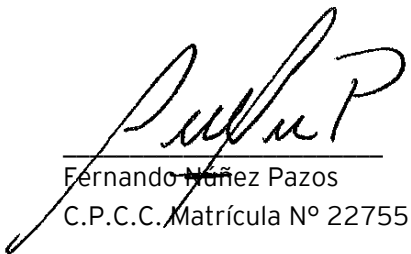
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Morán Distribuciones S.A. al 31 de diciembre de 2014, así como su desempeño financiero y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con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

Otros Asuntos

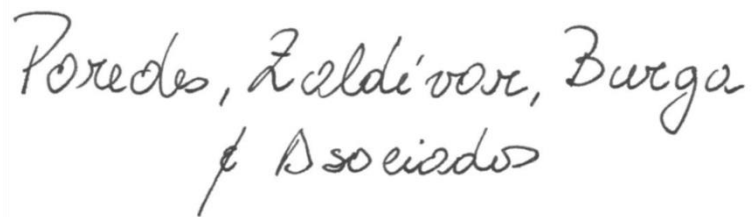
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, fueron examinados por otros auditores independientes cuyo dictamen de fecha 16 de junio de 2014 no contuvo salvedades.

Lima, Perú,
18 de junio de 2015

Refrendado por:



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



Paredes, Zaldívar, Burga
& Asociados

Morán Distribuciones S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000) (Revisado, nota 2.5)		Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000) (Revisado, nota 2.5)
Activo				Pasivo			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo	4(a)	2,857	1,904	Obligaciones financieras	9(a)	784	676
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5(a)	6,434	6,361	Cuentas por pagar comerciales	10	16,641	12,374
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	20(c)	41	314	Cuentas por pagar a partes relacionadas	20(c)	-	716
Otras cuentas por cobrar	6(a)	1,002	782	Otras cuentas por pagar	11	1,749	255
Inventarios, neto	7(a)	12,702	8,997	Total pasivo corriente		<u>19,174</u>	<u>14,021</u>
Gastos pagados por anticipado		14	57				
Total activo corriente		<u>23,050</u>	<u>18,415</u>	Pasivo no corriente			
				Obligaciones financieras	9(a)	761	514
Activo no corriente				Total pasivo no corriente		<u>761</u>	<u>514</u>
Propiedad, unidades de transporte y equipos, neto	8(a)	3,084	2,708	Total pasivo		<u>19,935</u>	<u>14,535</u>
Activos intangibles, neto		100	10				
Activo diferido		60	18	Patrimonio neto	13		
Total activo no corriente		<u>3,244</u>	<u>2,736</u>	Capital social		4,684	4,684
				Reserva legal		93	14
Total activo		<u>26,294</u>	<u>21,151</u>	Resultados acumulados		1,582	1,918
				Total patrimonio neto		<u>6,359</u>	<u>6,616</u>
				Total pasivo y patrimonio neto		<u>26,294</u>	<u>21,151</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Morán Distribuciones S.A.

Estado de resultados integrales

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

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000) (Revisado, nota 2.5)
Ventas netas	15	193,014	184,639
Costo de ventas	16	<u>(167,082)</u>	<u>(161,701)</u>
Utilidad bruta		<u>25,932</u>	<u>22,938</u>
Gastos de administración	17	(3,199)	(3,100)
Gastos de venta y distribución	18	(20,999)	(19,267)
Otros ingresos y gastos, neto		<u>32</u>	<u>(86)</u>
Utilidad operativa		<u>1,766</u>	<u>485</u>
Gastos financieros		(523)	(368)
Diferencia de cambio, neto	3	<u>(168)</u>	<u>(120)</u>
Total otros ingresos (gastos), neto		<u>(691)</u>	<u>(488)</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		1,075	(3)
Impuesto a las ganancias	12(b)	<u>(288)</u>	<u>(365)</u>
Utilidad (pérdida) neta		<u>787</u>	<u>(368)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Morán Distribuciones S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

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

	Capital emitido S/.(000)	Reserva legal S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
Saldos al 1º de enero de 2013	4,684	14	2,442	7,140
Utilidad neta	-	-	(368)	(368)
Distribución de dividendos, nota 13(c)	-	-	(156)	(156)
Saldos al 31 de diciembre de 2013				
(Revisado, nota 2.5)	4,684	14	1,918	6,616
Utilidad neta	-	-	787	787
Reserva legal, nota 13(b)	-	79	(79)	-
Distribución de dividendos, nota 13(c)	-	-	(1,044)	(1,044)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	4,684	93	1,582	6,359

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Morán Distribuciones S.A.

Estado de flujos de efectivo

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

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000) (Revisado, nota 2.5)
Actividades de operación		
Cobranza a clientes	226,887	184,744
Pagos a proveedores y empleados	(218,640)	(178,147)
Otros pagos relativos a las actividades de operación	(5,444)	(5,929)
Flujo de efectivo neto provenientes de las actividades de operación	<u>2,803</u>	<u>668</u>
Actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, unidades de transporte y equipos	(216)	(128)
Flujo de efectivo neto utilizados en las actividades de inversión	<u>(216)</u>	<u>(128)</u>
Actividades de financiamiento		
Amortización de obligaciones financieras	(590)	(1,444)
Pago de dividendos	(1,044)	(156)
Flujo de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento	<u>(1,634)</u>	<u>(1,600)</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo	953	(1,060)
Saldo de efectivo al inicio del ejercicio	1,904	2,964
Efectivo al final del ejercicio	<u>2,857</u>	<u>1,904</u>
Transacciones que no representan flujos de efectivo -		
Adquisición de propiedad, unidades de transporte y equipos a través de contratos de arrendamiento financiero	1,208	