

NEGOCIACIONES HAROLS E IRL

**INFORME SOBRE  
EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



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

# NEGOCIACIONES HAROLS E IRL

## INFORME SOBRE EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE	Página
<b>Dictamen de los auditores independientes</b>	01
<b>Estados financieros:</b>	
Estado de situación financiera	02
Estado de resultados integrales	03
Estado de cambios en el Patrimonio	04
Estado de flujos de efectivo	05-06
<b>Notas a los estados financieros</b>	07-15

Abreviatura:

S/. = Nuevo sol

US\$ = Dólar estadounidense



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y miembros del Directorio  
**NEGOCIACIONES HAROL'S EIRL**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **NEGOCIACIONES HAROL'S EIRL**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 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 las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

2. 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 un sistema de control interno relevante en la preparación razonable de los estados financieros para que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Con excepción de lo que se menciona en el párrafo cuarto del presente informe, nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos del Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con ciertos requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones necesarias 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 sistema de control interno relevante de la Empresa para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de que si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si 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**

4. En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **NEGOCIACIONES HAROL'S EIRL**, al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Refrendado por:



*Juan Lázaro*  
**Juan Lázaro Marcón**  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N° 8539

(Socio)

*Lázaro, Curotto y Asociados S. C.*

Lima, Perú  
04 de Junio del 2015

## NEGOCIACIONES HAROLS EIRL

Estado de Situación Financiera

**Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013**  
**(Expresado en nuevos soles)**

<b>ACTIVO</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	(Nota 04)	2,663,904	645,226	Sobregiro Bancario	(Nota 04)	0	4,029,880
Cuentas por cobrar comerciales	(Nota 05)	7,001,671	9,434,900	Cuentas por pagar comerciales	(Nota 11)	4,282,794	2,335,370
Otras cuentas por cobrar	(Nota 06)	148,724	288,563	Otras cuentas por pagar	(Nota 12)	669,914	592,633
Existencias	(Nota 07)	478,563	113,403	Obligaciones Financieras	(Nota 13)	880,000	0
Gastos pagados por anticipados	(Nota 08)	205,517	0	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>5,832,708</b>	<b>6,957,883</b>
Otros Activos	(Nota 09)	374,542	457,145				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10,872,921</b>	<b>10,939,237</b>	Otras cuentas por pagar	(Nota 12)	665,541	0
Propiedad, planta y equipo	(Nota 10)	9,410	389,989	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>6,498,249</b>	<b>6,957,883</b>
Intangibles		6,779	23,895				
		<b>16,189</b>	<b>413,884</b>	<b>PATRIMONIO</b>	(Nota 14)		
				Capital		21,660	21,660
				Reservas		0	0
				Resultados acumulados		4,369,201	4,373,578
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,390,861</b>	<b>4,395,238</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>10,889,110</b>	<b>11,353,121</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>10,889,110</b>	<b>11,353,121</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros



## NEGOCIACIONES HAROLS EIRL

### Estado de Resultados Integrales

**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013**  
**(Expresado en nuevos soles)**

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas netas	(Nota 15)	42,840,878	20,761,069
Otros ingresos operacionales			
Costo de ventas	(Nota 16)	(38,696,175)	(17,011,664)
<b>Utilidad bruta</b>		<b><u>4,144,703</u></b>	<b><u>3,749,405</u></b>
Gastos de administración		(1,142,489)	(840,197)
Gastos de ventas		(697,150)	(1,148,759)
<b>Utilidad de operación</b>		<b><u>2,305,064</u></b>	<b><u>1,760,449</u></b>
 <b>Otros Ingresos (Gastos) :</b>			
Ingresos (egresos) diversos, neto		5,458	1,221
Ingresos (gastos) financieros, neto		(192,835)	(95,330)
<b>Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b><u>2,117,687</u></b>	<b><u>1,666,340</u></b>
Impuesto a la renta		(838,830)	0
<b>Utilidad neta del año</b>		<b><u>1,278,857</u></b>	<b><u>1,666,340</u></b>
Utilidad básica y diluida por acción		<u>59.042</u>	<u>76.932</u>



## NEGOCIACIONES HAROLS EIRL

### Estado de Cambios en el Patrimonio

**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013**  
**(Expresado en nuevos soles)**

	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio neto</u>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	21,660	-	2,707,238	2,728,898
Otros incrementos o disminuciones patrimonial	0	0	0	0
Distribución de dividendos	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0
Utilidad neta del año	0	0	1,666,340	1,666,340
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>21,660</b>	<b>-</b>	<b>4,373,578</b>	<b>4,395,238</b>
Otros incrementos o disminuciones Patrimoniales		0	(1,283,232)	(1,283,232)
Distribución de dividendos	0	0	0	0
Utilidad neta del año	0	0	1,278,855	1,278,855
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>21,660</b>	<b>-</b>	<b>4,369,201</b>	<b>4,390,861</b>



Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

# NEGOCIACIONES HAROLS EIRL

## Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2014  
(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Cobranza a clientes	45,274,107
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	145,297
Menos:	
Pagos a proveedores	(38,573,912)
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	(229,777)
Pagos de tributos	(854,695)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(587,865)
<b>Aumento (Disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de operación</b>	<b><u>5,173,155</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Ingreso por venta de inmuebles, maquinaria y equipo	
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	
Menos:	
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(4,597)
Pagos por compra de activos intangibles	
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	
<b>Aumento (Disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de inversión</b>	<b><u>(4,597)</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Disminución sobregiro	(4,029,880)
Prestamos bancarios	880,000
Obligaciones financieras a largo plazo, neto	0
Intereses de obligaciones financieras	0
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	0
<b>Aumento (Disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de financiamiento</b>	<b><u>(3,149,880)</u></b>
<b>Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b><u>2,018,678</u></b>
Saldo del efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	645,226
<b>Saldo del efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año</b>	<b><u><u>2,663,904</u></u></b>



# NEGOCIACIONES HAROLS EIRL

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### CONCILIACION

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>2014</u>
	S/.
<b>CONCILIACION RESULTADO NETO EFECTIVO</b>	
<b>PROVENIENTE ACTIVIDADES OPERACIONALES :</b>	
<b>Utilidad neta del año</b>	1,278,857
Mas (menos) : ajustes para conciliar el resultado neto	
Depreciación de Propiedad, Planta y equipo	4,189
Compensacion tiempo de servicios	14,756
	<u>1,297,802</u>
<b>Cargos y abonos cambios netos activos y pasivo</b>	
Disminución (Aumento) cuentas por cobrar comerciales	2,433,229
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	139,839
(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,582,264
Aumento de Otras cuentas por pagar	<u>(279,979)</u>
<b>Efectivo neto actividades de operación</b>	<u><u>5,173,155</u></u>



Las notas que se acompaña forman parte de los estados financieros

# NEGOCIACIONES HAROLS E IRL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

### 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

La empresa Negociaciones HAROL'S E.I.R.L.; fue constituida el 06 de Noviembre de 1998, ante Notario Público Dr. José Luis Delgado Camburano, e inscrita en la partida N° 11057995; en el Kardex 5107, escritura N° 905 el 19 de Noviembre de 1998, en el Registro Público de Lima.

Su objeto social de la empresa es las ventas, distribución, comercialización de alimentos, embutidos, abarrotes y comestibles en general, del mismo modo prestar servicios de transporte de alimentos, flete, servicio de concesiones y otros servicios de limpieza y vigilancia.

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

#### (a) Bases de preparación y presentación

Los Estados Financieros se preparan y presentan a partir de los registros contables, que son llevados de acuerdo con las directivas emitidas por la Dirección Nacional de Contabilidad Pública a través del Consejo Normativo de Contabilidad que según Resolución N° 051-2012-EF/30 oficializa la versión del año 2012 de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB), las cuales incluyen 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 (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretación (SIC) adoptadas por el IASB.

Asimismo, según Resolución N° 043-2010-EF/94 el Consejo Normativo de Contabilidad aprobó la versión modificada del PCGE, y dispone su uso obligatorio a partir del 01 de enero del 2011.

En cumplimiento a lo señalado, los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido elaborados contemplando la adecuación de cuentas contables estipuladas en el Nuevo Plan Contable General Empresarial y la aplicación de NIIF.

Igualmente, se ha considerado lo dispuesto por el Consejo Normativo de Contabilidad a través de la Resolución N° 046-2011-EF/94 que resuelve el reconocimiento de la Participación de Utilidades de los trabajadores en las utilidades determinadas sobre bases tributarias deberá registrarse contablemente de acuerdo a lo establecido en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados", en consecuencia no se debe registrar como un activo o un pasivo diferido requerido en la NIC 12 "Impuesto a las ganancias"; debiéndose registrar en el ejercicio 2014 como cuenta de gasto.

#### (b) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional).



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

**(c) Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos, y para la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Si mas adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio seria incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio en que ocurra el cambio, y de ejercicios futuros de ser el caso. Las estimaciones significativas relacionadas con los estados financieros son la provisión para cuentas de cobranza dudosa, provisión por desvalorización de existencias, la depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo, la amortización de activos intangibles, y el impuesto a la renta diferido.

**(d) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales son registradas a su valor nominal sobre la base de lo devengado.

La provisión de cobranza dudosa, es estimada considerando entre otros factores, la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y las posibilidades de ser recuperados, de modo que su provisión pueda cubrir eventuales pérdidas en la cuenta por cobrar a la fecha del Balance General. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

**(e) Existencias**

Las existencias están valuadas al costo, el cual no excede el valor neto de realización. Este costo se determina en base al método de promedio ponderado mensual, la periodicidad para medir el costo promedio de las existencias es el promedio ponderado mensual móvil, es decir se actualiza en cada transacción.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye provisión por desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.



**(f) Inmuebles, maquinaria y equipo**

Los bienes que conforman los inmuebles, maquinaria y equipo están registrados al costo de adquisición, Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del año, cuando se incurren en renovaciones y mejoras se consideran como adiciones a dichos activos. En los casos de venta, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del ejercicio. La diferencia de cambio de los activos no son reconocidos como costo.

**(g) Activos Intangibles**

Los activos intangibles, constituidos fundamentalmente por software, están registrados a su costo de adquisición. La amortización de dichos valores se calcula sobre los valores históricos, consistentemente por el método de línea recta a una tasa que se considera suficiente para absorber el valor de dichos activos.

La política de valuación de intangibles incluye la medición de posibles pérdidas por desvalorización, la tasa que reflejara la vida útil del software debe ser determinada por el

usuario técnico, sustentado en un informe técnico de tal manera que la tasa a ser aplicada sea suficiente para absorber el valor de dichos activos.

**(h) Costos de Financiamiento**

Los costos de financiamiento se reconocen como gasto en el ejercicio en que son incurridos. Los costos de financiamiento que son atribuibles directamente a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente toma tiempo considerable para estar listo para su venta o uso esperado (activo calificado) se capitalizan como parte del costo de dicho activo. La capitalización comienza cuando se están llevando a cabo las actividades necesarias para preparar el activo calificado para su uso esperado y se está incurriendo en desembolsos y en costos de financiamiento; y finaliza cuando sustancialmente se han completado todas las actividades necesarias para preparar el activo calificado para su uso esperado.

**(i) Desvalorización de activos**

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Empresa revisa el valor de sus inmuebles, maquinaria y equipo y activos intangibles para verificar que no existe ningún deterioro permanente en su valor. Cuando el valor en libros de un activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas para los rubros de inmuebles, maquinaria y equipo y activos intangibles registrados al costo. El valor recuperable de un activo es el mayor entre el precio de venta neto y su valor en uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener en la venta de un activo en un mercado libre, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo y de su disposición al final de su vida útil.

Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.



**(j) Provisiones**

Las provisiones se reconocen sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación, y se puede estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance General. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

**(k) Pasivos y activos contingentes**

Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en nota a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

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

**(l) Compensación por tiempo de servicios**

La provisión para compensación por tiempo de servicio del personal CTS, se calcula de acuerdo con la legislación vigente por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y se muestra neta de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio en las instituciones financieras elegidas por los trabajadores. A partir del 01 de enero del 2011 se incluye en el rubro Gastos de personal.

**(m) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas netas de productos se reconocen cuando se devengan, y cuando su importe puede ser medido con fiabilidad, siendo posible que la Compañía reciba beneficios económicos derivados de la transacción. Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido.

**(n) Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

**(o) Ingresos y gastos financieros**

Los ingresos y gastos financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

**(p) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para los propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía aplica el método directo y considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos de efectivo y Equivalente de efectivo.

**(q) Impuesto a la renta corriente y diferido**

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria vigente, la tasa aplicable para la empresa es del 30%.

El pasivo por impuesto a la renta diferido se reconoce por todas las diferencias temporales gravables y deducibles que surgen al comparar el valor en libros de los activos y pasivos y la base tributaria, sin tener en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales que le dieron origen serán reversadas. El activo por impuesto a la renta diferido se reconoce por las diferencias temporales deducibles entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base tributaria. El activo y pasivo se miden a la tasa del impuesto a la renta que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que este pasivo sea liquidado o el activo sea realizado.



**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

**a) Disponible**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuenta Ahorros en banco	2,711,434	0
Cuentas corrientes en bancos	490,722	179,091
Cuentas Depósitos a plazo bancos	470,531	466,135
	<b><u>3,672,687</u></b>	<b><u>645,226</u></b>

**b) Sobregiro Bancario**

Cuenta Ahorros en banco	1,008,783	4,029,880
<b>Neto</b>	<b><u>2,663,904</u></b>	<b><u>(3,384,654)</u></b>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales en nuevos soles y en dólares estadounidenses, Los fondos son de libre disponibilidad y generan intereses a tasas de mercado promedio en nuevos soles y en dólares americanos.

## 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por cobrar	7,846,295	9,434,900
Letras por cobrar	(844,624)	0
	<u><b>7,001,671</b></u>	<u><b>9,434,900</b></u>

Al 31 de diciembre de 2014, el valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales es por S/.7,001,671,

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestamos	71,291	178,698
Otras cuentas por cobrar (Deducciones)	6,377	0
Entregas a rendir	65,978	109,865
Anticipos a proveedores	4,479	0
Anticipos clientes	599	0
	<u><b>148,724</b></u>	<u><b>288,563</b></u>

## 7. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mercaderías	478,563	113,403
	<u><b>478,563</b></u>	<u><b>113,403</b></u>



## 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses por devengar	205,517	0
	<u><b>205,517</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 9. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la renta diferido	257,611	457,145
IGV Diferido	116,931	0
	<u><b>374,542</b></u>	<u><b>457,145</b></u>

## 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento del rubro Inmuebles, maquinaria y equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

	Saldo al 31 de Diciembre del 2014			Tasa de depreciación anual %
	Costo	Depreciación Acumulada	Neto	
Equipos diversos	20,204	10,794	9,410	10
	<b>20,204</b>	<b>10,794</b>	<b>9,410</b>	
<b>Costo</b>				
Clase de activo	Saldo Inicial	Adiciones	Deducciones	Saldo Final
Equipos diversos	15,607	4,597	0	20,204
	<b>15,607</b>	<b>4,597</b>	<b>0</b>	<b>20,204</b>
<b>Depreciación acumulada</b>				
Clase de activo	Saldo Inicial	Periodo	Deducciones	Saldo Final
Equipos diversos	6,605	4,189	0	10,794
	6,605	4,189	0	10,794
	<b>9,002</b>			<b>9,410</b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro comprende al 31 de diciembre:

	2014	2013
Facturas por pagar	4,282,794	2,335,370
	<b>4,282,794</b>	<b>2,335,370</b>

## 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende al 31 de diciembre:

	2014	2013
Tributos por pagar (1)	957,857	307,367
Remuneraciones y participaciones por pagar	27,512	0
Anticipos proveedores	0	245
Diversas	350,455	285,021
	<b>1,335,455</b>	<b>592,633</b>

(1) Incluye un fraccionamiento tributario de corto plazo por S/. 159,720 y de largo plazo por S/. 665,541.



### 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Este rubro comprende al 31 de diciembre:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pagares	880,000	0
	<u><b>880,000</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 14. PATRIMONIO NETO

#### Capital Social.-

Al 31 de diciembre de 2014, el capital autorizado, suscrito y pagado asciende a S/.21,660 formalizado mediante escritura pública y representado por 21,660 acciones comunes de un valor nominal de S/. 1.00 cada una.

Al 31 de diciembre de 2014, La estructura societaria de la Compañía es la siguiente:

Porcentaje de participación individual del capital	Numero de accionistas	Porcentaje total de participación
De 50.00 al 100.00	1	100
	<b>1</b>	<b>100</b>

#### Reserva legal.-

De acuerdo con la Ley General de Sociedades, la reserva legal debe constituirse con la transferencia del 10% de la utilidad neta anual hasta alcanzar un monto equivalente al 20% del capital pagado. En ausencia de utilidades no distribuidas o de reservas de libre disposición, la reserva legal podrá ser aplicada a la compensación de pérdidas, debiendo ser repuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. Esta reserva puede ser capitalizada siendo igualmente obligatoria su reposición.



### 15. VENTAS NETAS

Este rubro por los años terminados el 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas	43,185,901	19,191,664
Prestación servicios	0	1,569,405
Devolución sobre ventas y descuentos	(345,023)	0
	<u><b>42,840,878</b></u>	<u><b>20,761,069</b></u>

### 16. COSTO DE VENTAS

Este rubro por los años terminados el 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mercaderías	(38,696,175)	(17,011,664)
Productos terminados	<u><b>(38,696.175)</b></u>	<u><b>(17,011.664)</b></u>

## 17. IMPUESTO A LA RENTA

La Gerencia considera que ha determinado la materia imponible bajo en régimen general del impuesto a la renta de acuerdo con la legislación tributaria vigente, la que exige agregar y deducir al resultado mostrado en los estados financieros, aquellas partidas que la referida legislación reconoce como gravables y no gravables, respectivamente. La tasa del impuesto a la renta es de 30%.

La Administración tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser el caso, corregir el Impuesto a la Renta determinado por la Compañía en los cuatro últimos años, contados a partir del 1 de enero del año siguiente al de la presentación de la declaración jurada del impuesto correspondiente (años sujetos a fiscalización). Las declaraciones juradas del impuesto a la Renta e Impuesto General a las Ventas correspondiente a los años 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014 están sujetos a fiscalización. Debido a que pueden surgir diferencias en la interpretación por parte de la Administración Tributaria sobre las normas aplicables a la Compañía, no es posible anticipar a la fecha si se producirán pasivos tributarios adicionales como resultado de eventuales revisiones. Cualquier impuesto adicional, moras e intereses, si se producen, se reconocen en los resultados del año en el que la diferencia de criterios con la Administración Tributaria se resuelve. La Gerencia estima que no surgirán pasivos de importancia como resultado de estas posibles revisiones.

De acuerdo con la legislación vigente, para propósitos de la determinación del Impuesto a la Renta y del Impuesto General a las Ventas, el precio de transferencia entre partes vinculadas y no vinculadas debe contar con documentación e información que sustente los métodos y criterios de valuación aplicados en su determinación. La Administración Tributaria esta facultada a solicitar esta información al contribuyente.

El Impuesto Temporal sobre los Activos Netos grava a los generadores de rentas de tercera categoría sujetos al régimen general del Impuesto a la Renta. A partir del año 2008, la tasa del impuesto es de 0.4% aplicable al monto de los activos netos que excedan S/. 1 millón.

El monto efectivamente pagado podrá utilizarse como crédito contra los pagos a cuenta del Régimen General del Impuesto a la Renta o contra el pago de regularización del Impuesto a la renta del ejercicio gravable al que corresponda.



## 18. CONCENTRACIÓN DE RIESGO CREDITICIO, RIESGO DE INTERÉS Y RIESGO DE CAMBIO

Los activos pasivos que se encuentran potencialmente expuestos a concentraciones de riesgo crediticio, de interés y de cambio, corresponden al efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La Compañía mantiene cuentas bancarias en diversos bancos locales, las cuentas por cobrar comerciales se encuentran concentradas principalmente en un cliente del mercado nacional y extranjero, las cuentas por pagar están siendo atendidas normalmente a través del flujo de operaciones, el interés ha sido previamente pactado y no se estima fluctuaciones de cambio importantes. En opinión de la Gerencia, al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, no existen riesgos de crédito, de interés, ni de cambio.

## 19. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las normas contables definen un instrumento financiero como cualquier activo y pasivo financiero de una empresa, considerando como tales efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el valor razonable de sus instrumentos financieros no es significativamente diferente de sus

respectivos valores en libros y, por lo tanto, la revelación de dicha información no tiene efecto para los estados financieros a dichas fechas.

## 20. UTILIDAD POR ACCION

La utilidad básica por acción se calcula dividiendo la utilidad atribuible a los accionistas de la Compañía entre el promedio ponderado de las acciones comunes en circulación en el año, excluyendo las acciones comunes adquiridas por la Compañía y mantenidas como acciones de tesorería.

La utilidad básica por cada acción ha sido determinada de la siguiente manera:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
Acciones		
Utilidad del ejercicio atribuible a las acciones	1,278,855	1,666,340
Utilidad básica = -----	59.042	76.932
Promedio ponderado de acciones en circulaciones	21,660	21,660
Utilidad del ejercicio atribuible a las acciones	1,278,855	1,666,340
Utilidad diluida = -----	59.042	76.932
Promedio ponderado de acciones	21,660	21,660

## 21. INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS

La Norma Internacional de Contabilidad NIC 14 requiere que la Compañía presente información financiera por segmentos. Dichos segmentos son determinados por la manera como la Gerencia organiza la Compañía para tomar decisiones y evaluar el desempeño del negocio.

Al respecto, la Gerencia considera que la Compañía opera en un solo segmento reportable.

