

NEUMA PERÚ CONTRATISTAS GENERALES S.A.C.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

		2014 S/	2013 S/ (Nota 23)
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	3,494,243	4,671,062
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	12,800,545	10,926,134
Cuentas por cobrar comerciales a relacionadas	6	1,689,210	1,486,032
Cuentas por cobrar diversas, neto	7	936,386	901,893
Cuentas por cobrar diversas a relacionadas	6	837,911	889,798
Existencias, neto	8	23,003,877	27,753,654
Saldo a favor por impuesto a la renta		1,380,961	48,378
Saldo a favor por impuesto general a las ventas		448,480	232,388
Otros activos		507,199	797,678
Total activo corriente		45,098,812	47,707,017
Inversiones financieras		1,060,973	1,060,973
Propiedad, planta y equipo, neto	9	38,748,124	31,013,427
Impuesto a la renta diferido		359,154	109,514
Intangibles, neto		52,519	64,577
Total activos		85,319,582	79,955,508
Pasivo y patrimonio			
Préstamos por pagar	10	23,443,169	20,031,190
Cuentas por pagar comerciales	12	17,520,819	18,267,295
Cuentas por pagar a relacionadas	6	636,535	349,434
Otras cuentas por pagar	13	2,981,923	3,399,166
Obligaciones financieras	11	2,354,711	1,497,669
Total pasivo corriente		46,937,157	43,544,754
Préstamos por pagar	10	3,888,599	3,324,273
Obligaciones financieras	11	4,982,922	1,736,819
Total pasivo no corriente		8,871,521	5,061,092
Total pasivo		55,808,678	48,605,846
Patrimonio neto	14		
Capital		17,925,846	14,925,846
Reserva legal		2,092,360	1,634,422
Excedente de revaluación		12,356,464	12,356,464
Resultados acumulados		(2,863,766)	2,432,930
Total patrimonio		29,510,904	31,349,662
Total pasivo y patrimonio		85,319,582	79,955,508

Las notas que se adjuntan forman parte de este estado financiero.



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

NEUMA PERÚ CONTRATISTAS GENERALES S.A.C.

Estado de resultados integrales

Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/	2013 S/ (Nota 23)
Ingresos operativos			
Venta de bienes y servicios	16	95,215,256	123,868,367
Comisiones		5,052,415	3,097,215
Total ingresos operativos		100,267,671	126,965,582
Costos operativos			
Costo de ventas	17	(59,816,372)	(84,987,530)
Costo de servicios	18	(23,625,591)	(17,460,202)
Utilidad bruta		16,825,708	24,517,850
Gastos operativos			
Gasto de administración	19	(6,487,585)	(8,171,530)
Gasto de ventas	20	(5,714,209)	(5,486,276)
Otros gastos		-	(651,344)
Otros ingresos	21	1,516,316	1,128,565
Utilidad operativa		6,140,230	11,337,265
Ingresos financieros			
Ingresos financieros		49,979	31,580
Gastos financieros			
Gastos financieros	22	(2,179,040)	(2,409,138)
Pérdida por diferencia en cambio		(2,693,279)	(2,898,770)
Utilidad antes de impuestos		1,317,890	6,060,937
Impuestos			
Impuesto a la renta	15	(1,149,644)	(3,482,506)
Utilidad neta		168,246	2,578,431
Otros resultados integrales			
Otros menores		(307,004)	268,075
Resultado integral del año		(138,758)	2,846,506

Las notas que se adjuntan forman parte de este estado financiero.

NEUMA PERÚ CONTRATISTAS GENERALES S.A.C.
Estado de cambios en el patrimonio neto
 Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Capital social S/	Reserva Legal S/	Excedente de revaluación S/	Resultados acumulados S/	Total S/
Saldo al 1 de enero de 2013	14,925,846	1,634,422	11,163,374	2,499,563	30,223,205
Utilidad neta	-	-	-	2,578,431	2,578,431
Otros resultados integrales	-	-	-	268,075	268,075
Excedente de revaluación	-	-	1,193,090	-	1,193,090
Total resultados integrales del año	-	-	1,193,090	2,846,506	4,039,596
Distribución de dividendos	-	-	-	(2,913,139)	(2,913,139)
Saldo al 31 de diciembre de 2013	14,925,846	1,634,422	12,356,464	2,432,930	31,349,662
Otros ajustes	-	-	-	(307,004)	(307,004)
Utilidad neta	-	-	-	168,246	168,246
Total resultados integrales del año	-	-	-	(138,758)	(138,758)
Distribución de dividendos	-	-	-	(3,200,000)	(3,200,000)
Capitalización de utilidades	1,500,000	-	-	(1,500,000)	-
Capitalización de acreencias	1,500,000	-	-	-	1,500,000
Transferencia de reserva legal	-	457,938	-	(457,938)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2014	17,925,846	2,092,360	12,356,464	(2,863,766)	29,510,904

Las notas que se adjuntan forman parte de este estado financiero.

NEUMA PERÚ CONTRATISTAS GENERALES S.A.C.
Estado de flujos de efectivo
 Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	2014	2013
Actividades de operación	S/.	S/.
Cobranzas a clientes	93,340,846	123,835,931
Cobranzas de comisiones	5,052,414	3,097,225
Otros cobros	1,815,033	585,497
Pagos a proveedores	(64,280,658)	(93,105,853)
Pagos de remuneraciones y beneficios a empleados	(20,628,993)	(16,106,115)
Pago de impuestos y contribuciones	(3,214,694)	(3,301,091)
Otros pagos	(5,069,456)	(3,944,386)
Flujo de efectivo neto generado por actividades de operación	<u>7,014,492</u>	<u>7,061,210</u>
Actividades de inversión		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(4,735,084)	(6,423,740)
Cobranza por venta de maquinaria y equipo	878,447	202,916
Pago por compra de inversiones	-	(459,380)
Otros cobros relativos a la actividad	2,571	342
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(3,854,066)</u>	<u>(6,679,862)</u>
Actividades de financiamiento		
Obtención de préstamos	3,976,308	7,684,439
Pago de préstamos y obligaciones financieras	(3,920,274)	(2,409,138)
Pago de dividendos	(1,700,000)	(2,913,139)
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(1,643,967)</u>	<u>2,362,162</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	1,516,459	2,743,510
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>4,671,062</u>	<u>4,826,322</u>
Diferencia en cambio, neto	<u>(2,693,279)</u>	<u>(2,898,770)</u>
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>3,494,243</u>	<u>4,671,062</u>

NEUMA PERÚ CONTRATISTAS GENERALES S.A.C.

Notas a los estados financieros

Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

1. Identificación y actividad económica

i. Identificación

Neuma Perú Contratistas Generales S.A.C. (en adelante la Compañía), es una sociedad anónima cerrada, constituida en el Perú por escritura pública de fecha 18 de octubre de 1988. El domicilio legal y las oficinas administrativas se encuentran ubicados en la ciudad de Lima: Av. Nicolás de Ayllón N° 2142; Urbanización Industrial Santa Lucía, Distrito de Ate Vitarte, Lima, Perú.

ii. Actividad económica

La Compañía se dedica a la importación, distribución y comercialización de neumáticos para la minería, construcción y transporte público, así como la administración de los talleres de enllante en las minas, la reparación de neumáticos gigantes en talleres fijos, móviles e in situ en minas

iii. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán aprobados por la Junta General de Accionistas durante el primer semestre del año 2015. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas el 28 de marzo de 2014

2. Principales políticas contables

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

2.2 Juicios, estimaciones y supuestos significativos

La preparación de los estados financieros siguiendo las NIIF requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos incluidos en los estados financieros adjuntos. Las estimaciones se efectuaron sobre la base del mejor conocimiento de la Gerencia acerca de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

La Gerencia no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros. Los estimados significativos considerados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros son:

Deterioro de activos de larga duración

La Compañía evalúa a fin de cada año si existe algún indicio de que el valor de sus activos se ha deteriorado. Si existe tal indicio, la Compañía hace un estimado del importe recuperable del activo. El importe recuperable del activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso y es determinado, para cada activo individual (unidad generadora de efectivo), a menos que el activo no genere flujos de caja que sean claramente independientes de otros activos o grupos de activos. Esta evaluación requiere el uso de estimados y supuestos tales como precios de servicios, tasas de descuento, costos de operación, entre otros. Para determinar el valor en uso, los flujos futuros estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias sólo se resolverán cuando uno o más eventos futuros ocurran o no. La determinación de las contingencias involucra inherentemente el ejercicio del juicio y el cálculo de estimados de los resultados de eventos futuros. Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que es probable que se confirmen en el tiempo y puedan ser razonablemente cuantificados; en caso contrario, sólo se revelan en notas a los estados financieros. Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

Vida útil y valores residuales de inmuebles, maquinaria y equipo

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de inmuebles, maquinaria y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Gerencia revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta prospectivamente en el caso de identificarse algún cambio.

Deterioro de cuentas por cobrar

El deterioro de cuentas por cobrar se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia evalúa periódicamente la suficiencia del deterioro a través del análisis individual de cada cliente. La pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar se registra con cargo a resultados integrales del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia, este procedimiento permite estimar razonablemente el deterioro de las cuentas por cobrar, con la finalidad de cubrir

adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado peruano.

2.3 Resumen de principios y prácticas contables significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estos principios han sido aplicados uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

(a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras locales.

(b) Cuentas por cobrar comerciales y deterioro

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al valor nominal de las facturas comerciales menos la estimación del deterioro. El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podría cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales. El monto del deterioro se reconoce en el estado de resultados integrales. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se elimina de los estados financieros contra la provisión previamente reconocida. Las recuperaciones posteriores de montos previamente eliminados de los estados financieros se reconocen con crédito al estado de resultados integrales.

(c) Existencias

Las existencias se valúan al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. En caso el costo sea mayor al valor neto de realización se reconoce una provisión en el resultado del ejercicio, por el exceso. El costo de las existencias se determina utilizando el método de promedio ponderado.

(d) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera son: efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, cuentas por cobrar y por pagar relacionadas, otras cuentas por cobrar y por pagar (excepto el impuesto a la renta) y préstamos bancarios.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según 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 activo o pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(e) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo están registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro del valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil. El costo de inmuebles, maquinaria y equipo comprende un precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables así como cualquier costo atribuible directamente para dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos posteriores a la adquisición de los elementos componentes de los inmuebles, maquinaria y equipo, sólo se reconocen cuando sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se afectan a los resultados del ejercicio en que se 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 afectan a los resultados del ejercicio en que se produce.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. Cuando el valor en libros de un activo es mayor que su valor recuperable estimado se registra la provisión correspondiente. 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 de los activos fijos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el tiempo estimado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de las vidas útiles estimadas siguientes:

	Años
Edificios y otras construcciones	20
Maquinarias y equipo	10
Muebles y enseres	10
Unidades de transporte	5
Equipo de cómputo	4
Equipos diversos	10

La vida útil y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de los activos que forman parte de este rubro.

(f) Deterioro de activos no financieros

La Compañía evalúa en cada fecha del estado de situación financiera si existe un indicador de que un activo de larga duración podría estar deteriorado. La Compañía prepara un estimado del importe recuperable del activo cuando existe un indicio de deterioro o cuando se requiere efectuar la prueba anual de deterioro para un activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable de la unidad generadora de efectivo menos los costos de vender y su valor de uso y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere flujos de efectivo de manera independiente.

Cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido valor y es reducido a su valor recuperable. Al determinar el valor de uso, los flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja las actuales condiciones de mercado y los riesgos específicos del activo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

La Compañía efectúa una evaluación en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si hay indicios de que las pérdidas por deterioro previamente reconocidas ya no existen más o podrían haber disminuido. Si existe tal indicio, el importe recuperable es estimado.

Las pérdidas por deterioro previamente reconocidas son reversadas sólo si se ha producido un cambio en los estimados usados para determinar el importe recuperable del activo desde la fecha en que se reconoció por última vez la pérdida por deterioro. Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado a su importe recuperable. Dicho importe aumentado no puede exceder el valor en libros que se habría determinado, neto de la depreciación, si no hubiera reconocido una pérdida por deterioro para el activo en años anteriores.

Dicha reversión es reconocida en resultado del ejercicio a menos que el activo se lleve a su valor revaluado, en cuyo caso la reversión es tratada como un aumento de la revaluación. Luego de efectuada la reversión, el cargo por depreciación es ajustado en periodos futuros distribuyendo el valor en libros del activo a lo largo de su vida útil remanente.

(g) Arrendamientos

La determinación de si un acuerdo es o contiene un arrendamiento está basada en la sustancia del acuerdo a la fecha de éste, dependiendo del uso específico del activo. Los

pagos por arrendamientos operativos son reconocidos como un gasto en el estado de resultados sobre la base del método de línea recta según la duración del contrato.

Los arrendamientos financieros, los cuales transfieren sustancialmente a la Compañía los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad de un bien arrendado, son capitalizados al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento financiero son asignados entre los costos financieros y la reducción del pasivo por arrendamiento de tal manera que se alcance una tasa de interés constante durante la vida remanente del pasivo. Los costos financieros son cargados directamente contra los resultados del ejercicio. Los costos capitalizados son depreciados en base a la vida útil estimada del activo respectivo.

Los activos en arrendamiento financiero son depreciados bajo la vida útil estimada del activo o la duración del contrato, el que sea menor, si no hay seguridad razonable de que la Compañía obtenga el activo al finalizar el contrato.

Las obligaciones por arrendamiento financiero, neto de los cargos financieros, se incluyen en las cuentas por pagar diversas. El costo financiero se carga a resultados en el período del arrendamiento.

(h) Préstamos

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estos préstamos se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

(i) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera de la salida de recursos para liquidar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. 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. Cuando la Compañía estima que una provisión es reembolsable, por ejemplo en los casos cubiertos por contratos de seguro, el reembolso es reconocido por separado como activo sólo si dicho reembolso es virtualmente cierto.

(j) Activos y pasivos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y sólo se revelan cuando es probable que se produzcan ingresos de recursos.

(k) Beneficios a los trabajadores

Los beneficios a los trabajadores (incluye: remuneraciones, vacaciones, compensación por tiempo de servicios, gratificaciones y bonificaciones especiales) se calcula de acuerdo con la legislación vigente por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y se cancela mediante depósitos en las entidades financieras elegidas por ellos. Todos los beneficios a los trabajadores se reconocen como gasto cuando han devengado.

(l) Ingresos

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos como tales al momento en que los bienes involucrados en la transacción han sido entregados a los clientes.

(m) Costos y gastos

Los costos de ventas se reconocen como tales en el momento en que se reconoce el ingreso por la venta de los bienes relacionados. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

(n) Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y gastos financieros se registran en el resultado del ejercicio en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan de acuerdo con el método del costo amortizado haciendo uso de la tasa de interés efectiva. El reconocimiento de los ingresos y gastos financieros es independientemente del momento en que se perciben o desembolsan.

(o) Impuesto a la renta

Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La tasa del impuesto a la renta es treinta por ciento.

Impuesto a la renta diferido

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 a 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.

El activo y pasivo diferido se reconocen sin tomar en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales se anulan. Los activos diferidos son reconocidos cuando es probable que existan beneficios futuros suficientes para que el activo diferido se pueda aplicar. A la fecha del estado de situación financiera, la Compañía evalúa los activos diferidos no reconocidos, así como el saldo contable de los reconocidos.

(p) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

La Compañía ha definido como su moneda funcional al Nuevo sol, cualquier moneda distinta es considerada una moneda extranjera. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. 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 ganancias y pérdidas.

3. Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan a los tipos de cambio publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP. Al 31 de diciembre de 2014, los tipos de cambio para los dólares americanos fueron de S/.2.981 para la compra y S/.2.989 para la venta (S/.2.794 para la compra y S/.2.796 para la venta al 31 de diciembre de 2013) y han sido aplicados por la Compañía para las cuentas de activo y pasivo, respectivamente. A continuación se muestran los activos y pasivos en moneda extranjera:

	2014 USD	2013 USD
Efectivo y equivalente de efectivo	816,340	1,455,069
Cuentas por cobrar comerciales, neto	3,999,299	4,172,603
Cuentas por cobrar a comerciales a relacionadas	556,841	529,003
Cuentas por cobrar diversas, neto	107,890	120,020
Cuentas por cobrar diversas a relacionadas	41,070	44,165
Total activo en moneda extranjera	5,521,440	6,320,860
Préstamos por pagar	6,970,244	6,695,636
Cuentas por pagar comerciales	5,694,924	6,305,607
Cuentas por pagar a relacionadas	167,734	42,688
Cuentas por pagar diversas	53,682	76,728
Obligaciones financieras	2,225,787	781,188
Total pasivo en moneda extranjera	15,112,371	13,901,847
Total posición en moneda extranjera	(9,590,931)	(7,580,987)

4. Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende lo siguiente:

		2014	2013
		S/	S/
Caja chica y fondo fijo		398,276	307,830
Cuentas corrientes en moneda nacional	(a)	673,930	373,876
Cuentas corrientes en moneda extranjera	(a)	<u>2,422,037</u>	<u>3,989,356</u>
		<u>3,494,243</u>	<u>4,671,062</u>

(a) La Empresa mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales las cuales están denominadas en nuevos soles y dólares estadounidenses. Tales fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

5. Cuentas por cobrar comerciales, neto

a) Comprende lo siguiente:

	2014	2013
	S/	S/
Facturas y boletas por cobrar	10,923,801	9,446,749
Letras por cobrar en cartera	<u>2,417,198</u>	<u>1,984,952</u>
	13,340,999	11,431,701
Deterioro de cuentas por cobrar	<u>(540,454)</u>	<u>(505,567)</u>
	<u>12,800,545</u>	<u>10,926,134</u>

Las facturas, boletas y letras por cobrar están denominadas en moneda nacional y moneda extranjera, lo cuales no tienen garantía específica, son de vencimiento corriente y no devengan intereses.

b) El detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales es el siguiente:

	2014	2013
	S/	S/
Vigentes	9,944,919	9,650,994
Vencidas hasta 30 días	2,097,135	1,780,707
Vencidas entre 31 días y 90 días	1,161,054	-
Vencidas entre 91 días y 120 días	<u>137,891</u>	<u>-</u>
	<u>13,340,999</u>	<u>11,431,701</u>

6. Saldos con empresas relacionadas

a) A continuación presentamos los saldos de cuentas por cobrar a empresas relacionadas:

	2014 S/	2013 S/
Comerciales		
Neuma Bolivia S.R.L.	405,853	423,338
Neuma Perú Service S.A.C.	221,650	209,581
Servillantas S.A.C.	1,061,707	853,113
	<u>1,689,210</u>	<u>1,486,032</u>
No comerciales		
AD Neuma	16,269	15,247
Neuma Bolivia S.R.L.	33,303	31,683
Neuma Perú Service S.A.C.	198,971	192,681
NVC reencauchadora S.A.C.	589,368	650,187
	<u>837,911</u>	<u>889,798</u>
Total	<u>2,527,121</u>	<u>2,375,830</u>

b) A continuación presentamos los saldos de cuentas por pagar a empresas relacionadas:

	2014 S/	2013 S/
Comerciales		
NVC reencauchadora S.A.C.	120,127	-
Servillantas S.A.C.	516,408	349,434
Total	<u>636,535</u>	<u>349,434</u>

7. Cuentas por cobrar diversas, neto

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Préstamos al personal	121,173	125,327
Préstamos a accionistas	411,547	410,325
Reclamaciones a terceros	46,565	68,167
Depósitos en garantía	39,515	38,406
Anticipos a proveedores	188,834	245,641
Casos judiciales con ex trabajadores	220,374	206,550
Otras cuentas por cobrar	177,084	69,858
	<u>1,205,092</u>	<u>1,164,274</u>
Deterioro de cuentas por cobrar diversas	<u>(268,706)</u>	<u>(262,381)</u>
Total	<u>936,386</u>	<u>901,893</u>

(a) Corresponde a adelantos a proveedores del extranjero por las importaciones efectuadas.

8. Existencias, neto

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Mercaderías	14,827,045	17,787,484
Suministros	5,455,111	4,685,790
Existencias en tránsito	3,756,206	6,284,676
	<u>24,038,362</u>	<u>28,757,950</u>
Deterioro de existencias	(1,034,485)	(1,004,296)
Total	<u>23,003,877</u>	<u>27,753,654</u>

9. Propiedad planta y equipo, neto

A continuación se presenta el movimiento del rubro:

	Saldo Inicial	Adiciones	Bajas	Otros	Saldo Final
Costo					
Terreno	19,038,325	1,483,111	(95,023)	-	20,426,413
Edificaciones	3,443,523	447,810	(491,962)	-	3,399,371
Maquinaria	1,368,072	268,550	(19,889)	(19,637)	1,597,096
Unidades de transporte	1,458,421	165,433	(247,572)	-	1,376,282
Muebles y enseres	410,080	29,015	(2,634)	-	436,461
Equipos diversos	3,666,269	184,380	(54,961)	67,291	3,862,979
Herramientas	-	190,588	-	-	190,588
Maquinaria y equipo por recibir	956,759	-	-	(956,759)	-
Trabajos en curso	933,249	1,966,197	-	(47,654)	2,851,792
Leasing					
Maquinaria y equipo	1,135,271	4,961,226	-	956,759	7,053,256
Unidades de transporte	5,420,841	883,151	(701,406)	-	5,602,586
Total	<u>37,830,809</u>	<u>10,579,461</u>	<u>(1,613,447)</u>	<u>-</u>	<u>46,796,823</u>
Depreciación acumulada					
Edificaciones	814,372	185,720	(79,944)	-	920,148
Maquinaria	461,766	132,267	(2,440)	-	591,593
Unidades de transporte	932,926	162,455	(210,496)	-	884,885
Muebles y enseres	221,015	33,699	(2,388)	-	252,326
Equipos diversos	2,542,097	279,946	(54,935)	-	2,767,108
Herramientas	-	16,978	-	-	16,978
Leasing					
Maquinaria y equipo	277,549	131,405	-	-	408,954
Unidades de transporte	1,567,657	1,023,847	(384,797)	-	2,206,707
Total	<u>6,817,382</u>	<u>1,966,317</u>	<u>(735,000)</u>	<u>-</u>	<u>8,048,699</u>
Neto	<u>31,013,427</u>	<u>8,613,144</u>	<u>(878,447)</u>	<u>-</u>	<u>38,748,124</u>

(a) La Compañía cuenta con pólizas de seguros contra todo riesgo que aseguran el íntegro de las propiedades, plantas y equipo.

(b) La Compañía se encuentra utilizando activos completamente depreciados cuyo costo de adquisición fue como sigue:

	S/
Unidades de transporte	544,358
Muebles y enseres	115,190
Equipos diversos	1,637,875
Vehículos en leasing	<u>393,534</u>
Total	<u>2,690,957</u>

10. Préstamos por pagar

A continuación se presenta la composición de los préstamos por pagar obtenidos para capital de trabajo:

Entidad Financiera	Vcto.	Tasa Efectiva anual	2014 S/.	2013 S/.
Scotiabank	Jun 2015	4.20% a 6.80%	3,769,993	3,027,335
Banco de Crédito del Perú	Oct 2018	4.95% a 6.58%	11,088,263	8,540,607
Interbank	May 2015	2.48% a 6.50%	577,755	2,628,399
BBVA Banco Continental	May 2019	2.20% a 8.35%	6,846,175	3,434,915
Banco Financiero del Perú	Jul 2015	2.00% a 10.00%	971,535	1,370,007
Citibank del Perú	Jun 2015	2.70% a 3.10%	4,078,047	2,398,129
Banco GNB Perú	Feb 2014	5.55% a 7.04%	<u>-</u>	<u>1,956,070</u>
Total			27,331,768	23,355,463
menos: porción corriente			<u>(23,443,169)</u>	<u>(20,031,190)</u>
Total no corriente			<u>3,888,599</u>	<u>3,324,273</u>

Al 31 de diciembre de 2014 los préstamos bancarios fueron celebrados con diversas entidades financieras, y fueron obtenidos para capital de trabajo.

11. Obligaciones financieras

A continuación se presenta la composición del rubro:

Entidad Financiera	Vcto.	Destino	Tasa Efectiva anual	2014 S/.	2013 S/.
BBVA Banco Continental	Nov - 2017	Vehíc. y maq.	6.95% a 8.50%	1,558,642	1,751,926
Banco de Crédito del Perú	Abr - 2019	Vehíc. y maq.	6.50% a 8.68%	1,007,699	1,047,663
Interbank	Oct - 2017	Vehículos	6.25% a 7.00%	177,292	-
Scotiabank	Ago - 2020	Vehíc. y maq.	5.00% a 6.06%	4,461,470	229,977
Banco Financiero del Perú	Jul - 2015	Vehículos	9.50%	15,456	40,729
Leasing Perú	Mar - 2017	Maquinaria	7.50%	<u>117,074</u>	<u>164,193</u>
Total				7,337,633	3,234,488
Menos: porción corriente				<u>(2,354,711)</u>	<u>(1,497,669)</u>
Total no corriente				<u>4,982,922</u>	<u>1,736,819</u>

12. Cuentas por pagar comerciales

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Facturas por pagar	17,461,325	18,240,934
Letras por pagar	59,494	26,361
Total	17,520,819	18,267,295

Las cuentas por pagar comerciales están denominadas en nuevos soles y dólares estadounidenses, comprenden cuentas por pagar a proveedores nacionales y del exterior, las cuales no poseen garantías específicas, son de vencimiento corriente y no devengan intereses.

13. Otras cuentas por pagar

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Impuestos y contribuciones	515,805	357,947
Remuneraciones y participaciones por pagar	513,226	1,125,574
Beneficios sociales	679,006	736,317
Dividendos por pagar	123,264	110,241
Anticipos de clientes	816,812	730,687
Reclamaciones de terceros	99,048	89,539
Cuentas por pagar diversas	234,762	248,861
Total	2,981,923	3,399,166

14. Patrimonio

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social se compone de 17,925,846 acciones comunes, cuyo valor nominal es de un (1) nuevo sol cada una. Al 31 de diciembre de 2014, la estructura de participación accionaria de la Compañía, es como sigue:

<u>Porcentaje de participación individual del capital</u>	<u>Número de Accionistas</u>	<u>Porcentaje total de participación</u>
92.56%	1	92.56
4.96%	1	4.96
1.24%	1	1.24
1.24%	1	1.24
Total	4	100.00

b) Reservas

De acuerdo con la ley general de sociedades, un mínimo del 10% de la utilidad distributable de cada ejercicio deducido el impuesto a la Renta, debe ser destinado a reserva legal hasta que alcance un monto igual a la quinta parte del capital. Las pérdidas correspondientes a un ejercicio se compensan con las utilidades o reservas de libre disposición; en ausencia de estas se compensan con la reserva legal, la cual debe reponerse. La reserva legal puede ser capitalizada pero debe reponerse obligatoriamente, la reposición se hace destinando utilidades de ejercicios posteriores en la forma antes indicada.

c) Distribución de dividendos

De acuerdo con las normas legales vigentes, no existe restricción para la remesa de dividendos al exterior ni a la repatriación de la inversión extranjera. Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales deben pagar un impuesto adicional de 4.1 por ciento sobre los dividendos distribuidos, el cual debe ser retenido y pagado por la entidad que distribuye los dividendos.

15. Situación tributaria

	2014 S/	2013 S/
Utilidad antes de impuesto a la renta	1,317,890	6,060,937
Adiciones	4,019,886	5,965,758
Deducciones	<u>(673,495)</u>	<u>(418,341)</u>
Utilidad tributaria	<u>4,664,281</u>	<u>11,608,354</u>
Impuesto a la renta – 30%	<u>1,399,284</u>	<u>3,482,506</u>

El impuesto a la renta presentado en el estado de resultados se comprende de la siguiente manera:

	2014 S/	2013 S/
Corriente	(1,399,284)	(3,482,506)
Diferido	<u>249,640</u>	<u>-</u>
	<u>(1,149,644)</u>	<u>(3,482,506)</u>

Para propósito de la determinación del Impuesto a la Renta e Impuesto General a las Ventas, los precios de transferencia de las transacciones con empresas relacionadas y con empresas residentes en países o territorios de baja o nula imposición, deben estar sustentados con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. Sobre la base del análisis de las operaciones de la Compañía, la Gerencia y sus asesores legales internos opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no surgirán contingencias de importancia al 31 de diciembre de 2014 y de 2013.

La Autoridad Tributaria peruana tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, hacer una nueva determinación por el Impuesto a la Renta calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos.

Los impuestos a la renta de los períodos de 2010 al 2014 están pendientes de revisión por parte de la Autoridad Tributaria. A la fecha, la Autoridad Tributaria viene efectuando la revisión de la declaración jurada del Impuesto a la Renta del período de la Compañía. Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria puede dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar a la fecha si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Compañía, por lo que cualquier mayor impuesto, intereses moratorios y sanciones que pudieran resultar de eventuales revisiones fiscales serían aplicados a los resultados del ejercicio en que éstos se determinen. Sin embargo, en opinión de la Gerencia y de sus asesores legales internos, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para los estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014.

Impuesto a la renta

El texto del artículo 1º de la Ley N° 30296 modificó el artículo 73º de la LIR, de tal manera que se realiza una rebaja escalonada de la tasa aplicable a las personas jurídicas que paguen o acrediten rentas de obligaciones al portador u otros valores al portador, debiendo retener el impuesto a la renta de los importes pagados o acreditados aplicando las siguientes tasas:

Período	%
2015 y 2016	28
2017 y 2018	27
2019 en adelante	26

Cabe mencionar que hasta el 31 de diciembre de 2014 la tasa aplicable era del 30 % y la tasa aplicable en la retención tiene carácter definitivo

Precios de transferencia

En el año 2001 mediante el Art. 32 de la Ley del Impuesto a la Renta se incorporaron normas tributarias relativas a precios de transferencia, que resultan aplicables a operaciones entre partes vinculadas y transacciones que se realicen desde, hacia y a través de paraísos fiscales, las cuales deben efectuarse al valor que la Compañía los realizaría con terceros no vinculados en condiciones iguales o similares. En un primer momento no se determinó el monto de las operaciones que estarían sujetas al ámbito de aplicación, sin embargo se han expedido recientemente dos última resoluciones, siendo estas las siguientes:

Resolución de Superintendencia 167-2006-SUNAT publicada con fecha catorce de octubre del presente año, el cual ha señalado que están obligados a presentar declaración jurada informativa los contribuyentes que, de acuerdo a la Ley, tengan la condición de domiciliados en el país cuando en el ejercicio gravable al que corresponda la declaración: -“El monto de operaciones supere los doscientos mil nuevos soles (S/. 200,000.00);” y/o hubieran realizado al menos una transacción desde, hacia o a través de países o territorios de baja o nula imposición.

Agrega la norma que están obligados a realizar el estudio sobre precios de transferencia los contribuyentes que, de acuerdo a la Ley, tengan la condición de domiciliados en el país cuando en el ejercicio gravable: Los ingresos devengados superen los seis millones de nuevos soles (S/. 6,000,000.00) y el monto de operaciones supere un millón de nuevos soles (S/. 1,000,000.00); y/o hubieran realizado al menos una transacción desde, hacia o a través de países o territorios de baja o nula imposición.

16. Ingresos operativos

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Mercadería manufacturada llantas	67,887,183	103,407,313
Servicios taller integral	17,546,648	11,605,333
Servicios talleres menores, otros	6,366,903	4,906,191
Mercadería manufacturada juntas, aros y suministros	1,460,382	1,502,613
Mercadería manufacturada cámaras	777,199	637,401
Mercadería manufacturada protectores	326,829	303,951
Descuentos, rebajas y bonificaciones	850,112	1,505,565
	<u>95,215,256</u>	<u>123,868,367</u>

17. Costos de ventas

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Mercadería manufacturada llantas	57,358,097	82,232,069
Mercadería manufacturada cámaras	637,034	498,086
Mercadería manufacturada protectores	257,997	201,030
Mercadería manufacturada juntas, aros y suministros	644,281	759,209
Costo de ventas de suministros y herramientas	541,592	592,678
Costo de ventas de suministros y accesorios	377,371	295,382
Deterioro de existencias	-	409,076
	<u>59,816,372</u>	<u>84,987,530</u>

18. Costo de servicios

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Gastos de personal	13,764,013	10,027,315
Servicio de reparación	2,243,397	1,592,602
Gastos de viaje	2,010,785	628,010
Mantenimiento y alquileres	1,699,961	1,460,068
Depreciación y amortización	1,108,034	702,081
Suministros	945,641	598,008
Combustibles y lubricantes	527,825	415,333
Transporte y movilidad	338,277	303,859
Seguros	260,956	175,914
Seguridad	194,843	226,730
Servicio de cafetería	-	812,903
Servicios públicos	139,364	109,819
Tributos	100,316	61,027
Otros gastos de gestión	68,983	79,329
Asesoría y consultoría	56,375	159,338
Publicidad	48,269	23,564
Suscripciones y licencias	19,412	19,755
Útiles de oficina y otros	99,140	64,547
	23,625,591	17,460,202

19. Gastos de administración

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Gastos de personal	3,540,071	4,134,180
Depreciación y amortización	585,037	490,438
Mantenimiento y alquileres	458,750	550,627
Asesoría y consultoría	382,319	302,801
Servicios públicos	299,645	350,191
Tributos	218,507	189,112
Seguros	213,308	184,551
Útiles de oficina y otros	146,019	155,948
Gastos de viaje	134,889	205,657
Otros gastos de gestión	128,399	146,486
Sanciones administrativas	103,822	-
Combustibles y lubricantes	88,399	106,045
Transporte y movilidad	73,110	62,174
Suscripciones y licencias	33,949	45,448
Publicidad	20,721	19,909
Seguridad	25,190	105,774
Suministros	35,450	32,524
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	-	1,053,035
Deterioro de otras cuentas por cobrar	-	36,630
	6,487,585	8,171,530

20. Gastos de ventas

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Gastos de personal	2,655,250	2,348,875
Mantenimiento y alquileres	1,016,582	808,338
Asesoría y consultoría	310,733	267,581
Transporte y movilidad	294,481	261,922
Depreciación y amortización	282,733	790,570
Gastos de exportación	204,880	144,504
Seguros	183,888	166,769
Combustibles y lubricantes	168,871	150,721
Gastos de viaje	140,925	160,163
Publicidad	138,636	103,862
Tributos	105,770	92,474
Otros gastos de gestión	51,706	47,336
Útiles de oficina y otros	51,541	52,982
Servicios públicos	51,256	40,110
Suministros	28,910	26,983
Suscripciones y licencias	14,290	4,302
Seguridad	13,757	18,784
	5,714,209	5,486,276

21. Otros ingresos

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Alquiler de local	152,910	24,535
Enajenación de activos	2,484	159,560
Ingresos por operaciones con relacionadas	756,460	669,094
Ingresos diversos	604,462	275,366
	1,516,316	1,128,565

22. Gastos financieros

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2014 S/	2013 S/
Intereses	1,447,452	1,701,248
Portes, comisiones y otros gastos	710,696	689,286
Impuesto a las transacciones financieras	20,892	18,604
	2,179,040	2,409,138

23. Corrección de Estados Financieros

La compañía, en aplicación de la NIC 8, "Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, modificó las cifras de sus estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, tal como se detalla a continuación:

	Estados financiero auditado 2013 S/ (000)	Ajustes (a) S/ (000)	Reclasificación (b) S/ (000)	Estado financiero revisado 2013 S/ (000)
Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalente de efectivo	4,668	-	3	4,671
Cuentas por cobrar comerciales, neto	13,032	(2,106)	-	10,926
Cuentas por cobrar a relacionadas	2,376	-	(889)	1,487
Cuentas por cobrar diversas, neto	728	-	173	901
Cuentas por cobrar diversas a relacionadas, neto	-	-	889	889
Existencias, neto	27,754	-	-	27,754
Saldo a favor por impuesto a la renta	-	-	48	48
Saldo a favor por impuesto general a las ventas	-	-	232	232
Otros activos	-	-	798	798
Gastos pagados por anticipado	2,138	-	(2,138)	-
Total activo corriente	50,696			47,707
Activo no corriente				
Inversiones financieras	1,061	-	-	1,061
Propiedad, planta y equipo, neto	31,013	-	-	31,013
Impuesto a la renta diferido	0	-	109	109
Intangibles, neto	65	-	-	65
Total activos	82,835			79,955
Pasivo y patrimonio				
Obligaciones financieras	22,280	-	2,249	20,031
Prestamos por pagar	-	-	(1,498)	1,498
Cuentas por pagar comerciales	18,268	-	-	18,268
Cuentas por pagar a relacionadas	349	-	-	349
Otras cuentas por pagar	2,455	-	(944)	3,399
Total pasivo corriente	43,352			43,545
Obligaciones financieras	5,297	-	3,561	1,736
Prestamos por pagar	-	-	(3,324)	3,324
Ingresos diferidos	730	-	730	-
Total pasivo no corriente	6,027			5,061
Total pasivo	49,379			48,606
Patrimonio neto				
Capital	14,926	-	-	14,926
Reserva legal	1,634	-	-	1,634
Excedente de revaluación	12,356	-	-	12,356
Resultados acumulados	4,539	(2,106)	-	2,433
Total patrimonio	33,455			31,349
Total pasivo y patrimonio	82,834			79,955

	Resultado auditado 2013 S/ (000)	Ajustes	Reclasificación (c)	Resultado revisado 2013 S/ (000)
Ingresos operativos				
Venta de bienes y servicios	123,868	-	-	123,868
Comisiones	-	-	3,097	3,097
Total ingresos operativos	123,868			126,965
Costo de ventas	(84,578)	-	(409)	(84,987)
Costo de servicios	-	-	(17,460)	(17,460)
Utilidad bruta	39,290			24,518
Gasto de administración	(6,083) (a)	(2,089)	-	(8,172)
Gasto de ventas	(23,171)	(37)	17,723	(5,486)
Otros gastos	(3,297)	-	2,646	(651)
Otros ingresos	4,474	-	(3,346)	1,128
Utilidad operativa	11,213			11,337
Ingresos financieros	31	-	-	31
Gastos financieros	(2,184)	-	(225)	(2,409)
Pérdida por diferencia en cambio	-	-	(2,899)	(2,899)
Utilidad antes de impuestos	9,060			6,060
Participación a los trabajadores	(873)	-	873	-
Impuesto a la renta	(3,483)	-	-	(3,483)
Utilidad neta	4,704			2,578

- (a) Corresponden principalmente a la corrección de error sobre las cuentas por cobrar comerciales por un importe e S/2,089,000 que debió reducir el saldo por cobrar y ser presentado como una reducción de los resultados del periodo 2013.
- (b) Corresponden a reclasificaciones para presentación de estados financieros que no tienen efecto en los resultados del ejercicio ni resultados acumulados.
- (c) Corresponde a correcciones en la presentación del estado de resultados del año 2013 para adecuarlo a los requerimientos de la NIC1 presentación de estados financieros.