

OLEAGINOSAS AMAZÓNICAS S. A.

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

ÍNDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros:	
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados	3
Estado de cambios en el patrimonio neto	4
Estados de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	7



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

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas y directores de OLEAGINOSAS AMAZÓNICAS S. A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **OLEAGINOSAS AMAZÓNICAS S. A.** que comprende el estado de situación financiera al **31 de diciembre del 2014**, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 fueron auditados por otros auditores independientes, quienes en su dictamen del 07 de marzo del 2014 emitieron una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con procedimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados 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

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

Pucallpa, 12 de marzo del 2015

Refrendado por:

AVILA & GARCIA SOCIEDAD CIVIL



CPCC. CARLOS OSCAR AVILA AGREDA (Socio)
Matrícula N° 02-1361

OLEAGINOSAS AMAZÓNICAS S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(En Nuevos Soles)

	ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO				
	2014	2013	2014	2013			
	NOTAS		NOTAS				
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	824,643	290,721	Cuentas por pagar comerciales	12	1,085,497	2,127,055
Cuentas por cobrar comerciales	5	3,881,779	3,493,063	Otras cuentas por pagar	13	2,054,891	2,146,917
Otras cuentas por cobrar	6	279,133	590,653	Parte corriente de las deudas largo plazo	14	2,035,488	1,908,027
Existencias	7	1,524,361	2,097,688	TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,175,876	6,181,999
Gastos pagados por anticipado	8	139,496	267,514	PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,649,412	6,739,639	Deudas a largo plazo	14	526,296	0
				Pasivo por impuesto a la renta diferido	15	212,803	212,803
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		739,099	212,803
Inversiones mobiliarias	9	845,200	845,200	TOTAL PASIVO		5,914,975	6,394,802
Inmueble, maquinaria y equipo, (neto de depreciación acumulada)	10	29,042,554	26,210,935	Contingencias	16		
Activo por impuesto a la renta diferido	11	67,437	3,804	PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		29,955,191	27,059,939	Capital	17	19,244,546	14,822,887
TOTAL ACTIVO		36,604,603	33,799,578	Reservas	18	3,729,754	2,964,577
				Resultados acumulados		7,715,328	9,617,312
				TOTAL PATRIMONIO		30,689,628	27,404,776
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		36,604,603	33,799,578

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

OLEAGINOSAS AMAZÓNICAS S. A.

ESTADO DE RESULTADOS

(En Nuevos Soles)

		Por el año terminado al 31 de Diciembre de	
		2014	2013
	<u>Notas</u>		
Ventas Netas	19	58,477,648	48,967,985
Costo de Ventas	20	(46,093,777)	(36,446,693)
UTILIDAD BRUTA		12,383,871	12,521,292
Gastos de Administración	21	(2,067,715)	(1,661,744)
Gastos de Ventas	22	(4,403,903)	(3,695,870)
UTILIDAD DE OPERACIÓN		5,912,253	7,163,678
Otros Ingresos y Egresos:			
Otros Ingresos	23	2,510,602	2,280,149
Ingresos Financieros	24	35,340	21,410
Gastos Financieros		(209,050)	(224,414)
Diferencia de cambio neta	25	62,970	(129,610)
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPTOS.		8,312,115	9,111,213
Impuesto a la renta corriente	26	(723,974)	(727,361)
Impuesto a la renta diferido	26	63,633	(96)
Impuesto a la Renta del Ejercicio	26	(660,341)	(727,457)
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		7,651,774	8,383,756

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

OLEAGINOSAS AMAZÓNICAS S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

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

(En Nuevos Soles)

	Capital	Reservas	Resultados Acumulad.	Total Patrimonio
Saldos al 01 de enero del 2013	13,436,455	2,279,106	4,140,859	19,856,420
Capitalización de Utilidades	1,386,432	0 (1,386,432)		0
Distribución de Dividendos	0	0 (2,754,427)	(2,754,427)	(2,754,427)
Utilidad Neta del Periodo	0	685,471	7,698,285	8,383,756
Saldos al 31 de diciembre del 2013	14,822,887	2,964,577	7,698,285	25,485,749
Ajustes según NIC 08 netos de impuesto a la renta diferido:				
Mayor valor de acciones en INDUPALSA	0	0	129,269	129,269
Mayor valor de terrenos revaluados	0	0	1,785,954	1,785,954
Activo del impuesto a la renta diferido	0	0	3,804	3,804
Saldos al 31 de diciembre del 2013	14,822,887	2,964,577	9,617,312	27,404,776
Capitalización de Utilidades	3,591,659	0 (3,591,659)		0
Regularización de dividendos pendientes	0	0	2,700	2,700
Reclasificación de adelanto de utilidades 2014	0	0 (439,266)	(439,266)	(439,266)
Regularización del fondo de reinversión	0	0 (399,609)	(399,609)	(399,609)
Distribución de Dividendos	0	0 (4,114,345)	(4,114,345)	(4,114,345)
Ajuste de saldo del I.R. corriente	0	0 (246,402)	(246,402)	(246,402)
Aporte en efectivo	830,000	0	0	830,000
Utilidad Neta del Periodo	0	765,177	6,886,597	7,651,774
Saldos al 31 de diciembre del 2014	19,244,546	3,729,754	7,715,328	30,689,628

OLEAGINOSAS AMAZÓNICAS S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(En Nuevos Soles)

	Por el año terminado al 31 de Diciembre de	
	2014	2013
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobranza a los clientes	68,065,591	47,268,728
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	2,570,282	2,255,064
Menos:		
Pagos a proveedores	(54,514,904)	(39,259,582)
Pagos de remunerac. y benenf. sociales	(3,893,485)	(4,699,830)
Pagos de tributos	(3,945,473)	(2,200,260)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(24,430)	(257,898)
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,257,581	3,106,222
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad	0	0
Menos:		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(4,516,286)	(2,326,825)
Pagos por compra de activos intangibles	0	0
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	0	0
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(4,516,286)	(2,326,825)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Ingresos por emisión de acciones o nuevos aportes	830,000	0
Ingresos por préstamos bancarios a corto y largo plazo	444,707	0
Menos:		
Pago de dividendos	(4,482,080)	(2,754,427)
Préstamo obtenidos	0	617,002
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	0	0
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(3,207,373)	(2,137,425)
AUMENTO (DISM) DE EFECT. Y EQUIV. DE EFECTIVO	533,922	(1,358,028)
SALDO EFECT. Y EQUIV. DE EFECT. AL INICIO DEL EJERC.	290,721	1,648,749
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	824,643	290,721

OLEAGINOSAS AMAZÓNICAS S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(En Nuevos Soles)

	Por el año terminado al 31 de Diciembre de	
	2014	2013
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (o pérdida) del ejercicio	7,651,774	8,383,756
Más : Ajuste a la utilidad (o pérdida) del ejercicio		
Depreciación y amortización del periodo	1,262,935	1,296,373
Provisión para beneficios sociales	0	
Provisión para cuentas de cobranza dudosa	622,017	(4,178)
Cargos y Abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo:		
Aumento (Disminuc.) de Ctas. por Cobrar Comerc.	(1,001,004)	(1,699,257)
Aumento (Disminuc.) de Ctas. por Cobrar Diversas	309,267	(1,715,369)
Aumento (Disminuc.) en Gastos Pagados por Anticip.	(24,430)	0
Aumento (Disminuc.) en Existencias	573,327	561,113
Aumento (Disminuc.) en Otras Cuentas por Pagar	(8,896)	(2,166,496)
Aumento (Disminuc.) de Ctas por Pagar Comerc.	(1,049,034)	(1,975,191)
Aumento (Disminuc.) de Tributos por Pagar	(78,375)	425,471
AUMENTO (DISM) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	8,257,581	3,106,222

OLEAGINOSAS AMAZÓNICAS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2014

01. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

a) Identificación:

La empresa fue constituida en la ciudad de Pucallpa por escritura pública e inscrita en los Registros Públicos de Ucayali el 13 de Noviembre de 1,998, en el tomo N° 1560 con la razón social OLEAGINOSAS AMAZONICAS S. A.

La empresa se inicia con 12,252 acciones de S/. 50.00 cada acción y con un capital inicial de S/. 612,600. Por escritura pública del 07 de Abril del 2004 mediante acta de junta general de accionistas del 22.NOV.2003, acuerda la modificación parcial de los estatutos, aumentando el capital mediante el aporte de bienes muebles por un total de S/. 986,601, en tal sentido se modifica el artículo quinto con el capital social total suscrito y pagado de S/. 2'481,451 dividido y representado por 29,897 acciones de un valor nominal de S/. 83.00 cada una.

Con fecha 31 de marzo del 2,012 la Junta General de Accionistas mediante Escritura Pública del 12.ABR.2012 acuerda MODIFICAR EL ESTATUTO de la compañía, modificando el anterior en los siguientes rubros: domicilio (se amplía), duración, objeto (se amplía), capital social (se clasifica las acciones de 3 clases: A, B y C), junta general de accionistas (se amplía), directorio (se modificó número de miembros y elección de sus miembros) sus facultades (se amplía), facultades de la gerencia (se modificaron), disolución y liquidación de la sociedad (se modificó), conciliación y arbitraje (se agregó) y venta de parcelas (se agregó).

Las oficinas administrativas se encuentran ubicadas en el Jr. Los Frutales N° 249, AA.HH. Emancipación – Pucallpa y la planta extractora de aceite en la carretera Federico Basadre Km. 59,800 Distrito de Campo Verde, Provincia de Coronel Portillo, Departamento de Ucayali.

b) Actividad económica:

Su actividad económica principal es la producción y comercialización del aceite de palma y sus derivados, utilizando como materia prima el racimo de fruto fresco (RFF) de la palma aceitera. La duración de la empresa es ilimitada.

c) Aprobación de los estados financieros:

Los estados financieros del ejercicio 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la empresa y serán presentados para la aprobación del Directorio y los Accionistas en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia de la empresa, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la Sesión de Directorio y en la Junta General de Accionistas a llevarse a cabo en el transcurso del primer trimestre del 2015.

02. POLÍTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables más importantes que han sido aplicados en el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros, aplicados de manera uniforme con respecto al año anterior, a menos que se indique lo contrario, son los siguientes:

a) Bases de presentación

En la preparación de los estados financieros, la compañía ha observado el cumplimiento de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, los cuales comprenden básicamente a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las que incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (SIC), oficializadas a través de las resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC). A la fecha de los estados financieros, dicha entidad ha oficializado la aplicación de las NIC 1 a la 41, las SIC de la 7 a la 32, las NIIF de la 1 a la 13 y las CINIIF de la 1 a la 20.

b) Uso de estimaciones contables

El proceso de preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia de la compañía lleve a cabo estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros, varían como resultado de cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en la que el cambio en las estimaciones y supuestos se produce.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren: (i) al deterioro de las cuentas por cobrar, (ii) la depreciación de los activos de larga duración, (iii) la amortización de intangibles y (iv) la provisión para compensación por tiempo de servicios de los trabajadores. Cualquier diferencia entre tales estimaciones y los desembolsos reales posteriores, será registrada en los resultados del año en que ocurre.

c) 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 instrumentos financieros incluyen a los instrumentos primarios como son las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar y las acciones representativas del capital, y a los instrumentos derivados como son las opciones financieras. La clasificación de un instrumento financiero como pasivo financiero o como instrumento de patrimonio se hace de conformidad con la esencia del acuerdo contractual que los origina. Los intereses, dividendos, pérdidas y ganancias relacionados con un instrumento financiero clasificado como pasivo financiero se reconocen como ingresos y gastos en el estado de resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por cobrar son mantenidos al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier provisión por incobrabilidad.

Si hay una evidencia objetiva de haberse producido una pérdida por deterioro del valor del activo (tal como la probabilidad de insolvencia o dificultades financieras significativas del deudor), el monto de la pérdida es estimada por la gerencia. El valor en libros de la cuenta por cobrar o préstamo es reducido mediante el uso de una cuenta de valuación. El monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultado. Las cuentas por cobrar o préstamos deteriorados son castigados cuando son considerados incobrables. Si en un periodo posterior el importe de la pérdida disminuye, la empresa revierte dicha pérdida con abono a resultados.

d) Valor razonable

El valor razonable es el monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia. Los valores de los principales instrumentos financieros de la compañía son los siguientes:

- El valor en libros de los activos y pasivos corrientes es similar a su valor razonable debido a su vencimiento en el corto plazo.
- El valor en libros de los préstamos y de la deuda a largo plazo, es similar a su valor razonable sobre la base de la comparación de sus tasas de interés con las vigentes en el mercado para deudas similares.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El rubro “efectivo y equivalente de efectivo” presentados en el estado de situación financiera de la empresa incluye todos los saldos en efectivo y depósitos a plazo, incluyendo depósitos a plazos cuyos vencimientos son de tres meses a más.

El rubro efectivo y equivalente de efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo incluye el efectivo, depósitos a plazo e inversiones de alta liquidez cuyo vencimiento original es de tres meses o menos.

f) Existencias

Las existencias están valuadas al costo de adquisición o al valor de producción, según corresponda, el cual no excede su valor de realización. El costo se determina utilizando el método del costo promedio. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condiciones de venta y los gastos de comercialización y distribución.

g) Inversiones en valores

Las inversiones en valores están registradas al valor de adquisición y se mantienen con el propósito de retenerlas a largo plazo. Se reconoce como ingreso a los dividendos que generen estas inversiones.

h) Inmuebles, maquinaria, equipo y depreciación acumulada

Los Inmuebles, maquinaria y equipo están presentados al costo, menos la depreciación acumulada. Los desembolsos incurridos después que un activo fijo ha sido puesto en uso, se capitalizan como costos adicionales del mismo activo, únicamente cuando es probable que tales desembolsos resulten en beneficios económicos futuros superiores al rendimiento normal evaluado originalmente para dicho activo. Los desembolsos para el mantenimiento y las reparaciones de los activos fijos, son cargados a resultados cuando se incurren. En caso de ventas y otras disposiciones, el costo de los bienes y su depreciación acumulada son eliminados y la utilidad o pérdida se lleva a resultados del ejercicio.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, aplicando tasas sobre la base de la vida útil estimada de los bienes. La estimación de la vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de inmuebles, maquinaria y equipo. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son como sigue:

	%
i. Edificios y otras construcciones	05
ii. Maquinaria y equipo	10
iii. Unidades de Transporte	20
iv. Muebles y enseres	10
v. Equipos de cómputo	25
vi. Equipos diversos	10

i) Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado se amortizan con cargo a gastos a medida que se consumen o aplican las provisiones efectuadas.

j) Provisiones

Se reconoce una provisión cuando la compañía tiene alguna obligación actual como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para pagarla y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

k) Reconocimiento de ingresos

Las ventas de existencias se registran mensualmente como ingresos, siguiendo el método de lo devengado, independientemente del momento en que se perciban. Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que se devengan. Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan.

l) Diferencia de cambio

Las transacciones en moneda extranjera son registradas en nuevos soles al tipo de cambio de la fecha de la transacción. Los saldos en moneda extranjera por cobrar y por pagar a la fecha del balance general son expresados en nuevos soles al tipo de cambio de la fecha de cierre emitidos por la SBS. La diferencia de cambio generada se lleva a los resultados del ejercicio en que se origina.

m) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando es probable que se confirmen en el tiempo; si sólo son considerados posibles, únicamente se revelan en notas a los estados financieros. Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros cuando su grado de contingencia es probable.

n) Reclasificaciones de saldos en la presentación de los estados financieros

Para una correcta presentación de los estados financieros, se hicieron las siguientes reclasificaciones:

- Intereses diferidos de obligaciones financiera por S/. 78,884 presentados en el activo, fueron reclasificados a “préstamos financieros” del pasivo, deduciéndolos.
- Anticipo de clientes por S/. 536 presentado con saldo acreedor en el activo, fue reclasificados al rubro “otras cuentas por pagar” del activo, aumentándolo.
- Anticipo a proveedores por S/. 7,476 presentado con saldo deudor en el pasivo, fue reclasificado al rubro “otras cuentas por cobrar” del activo, aumentándolo.

o) Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

Mediante Ley 29720 se dispuso que las sociedades o entidades distintas a las que se encuentran bajo la supervisión de la Superintendencia del Mercado de Valores - SMV (Ex – CONASEV), cuyos ingresos anuales por venta de bienes o prestación de servicios o sus activos totales sean iguales o excedan a 3,000 UIT, deberán presentar a dicha entidad sus estados financieros auditados por sociedades de auditoría habilitadas por un Colegio de Contadores Públicos en el Perú, conforme a las normas internacionales de información financiera (NIIF) y sujetándose a las disposiciones y plazos que determine la SMV. La UIT de referencia es la vigente el 01 de enero de cada ejercicio.

El Reglamento del artículo 5° de la Ley 29720 emitido mediante la Resolución N° 011-2012-SMV publicado el 02 de mayo del 2012, modificada por la Resolución N° 159-2013-SMV/02 del 11.DIC.2013 y Resolución N° 028-2014-SMV del 21.DIC.2014, establece la implementación gradual de la presentación de estados financieros auditados a la SMV en el siguiente orden:

PRESENTACIÓN DE EE.FF. A la SMV a partir de la Resolución N° 028-2014-SMV

Vigencia desde el 22 de diciembre del 2014

Tramo \ Año	AÑOS					
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
>=30,000 UIT	NIIF - CNC	NIIF - IASB				
>=15,000 UIT	N/A	NIIF - CNC	NIIF - IASB	NIIF - IASB	NIIF - IASB	NIIF - IASB
>=10,000 UIT	N/A	N/A	NIIF - CNC	NIIF - IASB	NIIF - IASB	NIIF - IASB
>=5,000 UIT	N/A	N/A	N/A	NIIF - CNC	NIIF - IASB	NIIF - IASB
>=3,000 UIT	N/A	N/A	N/A	N/A	NIIF - CNC	NIIF - IASB

TRAMO: En UIT según ingresos por venta de bienes y/o servicios, o activos totales

UIT: UNIDAD IMPOSITIVA TRIBUTARIA

VALOR UIT al 2014: S/. 3,800

15,000 UIT : S/. 57'000,000

10,000 UIT : S/. 38'000,000

5,000 UIT : S/. 19'000,000

3,000 UIT : S/. 11'400,000

NIIF - CNC : NIIF según el CONSEJO NORMATIVO DE CONTABILIDAD (PCGA PERÚ)

NIIF - IASB : NIIF según el INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARDS BOARD (Londres)

Según estas normas la compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF del Consejo Normativo de Contabilidad y deberá presentarlos auditados a la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV) según cronograma dispuesto. Los estados financieros del ejercicio 2015 deberán ser preparados según las NIIF del IASB de Londres.

03. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y ESTRUCTURA DE CAPITAL

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Empresa la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de precio y riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gestión de estos riesgos es llevada a cabo por la Gerencia bajo directrices aprobadas por el Directorio de la Empresa. La Gerencia administra estos riesgos financieros y ejerce supervisión y monitoreo periódico de sus directrices dadas al respecto.

RIESGOS DE MERCADO:

Riesgo de tipo de cambio

Las principales transacciones en moneda extranjera son en dólares estadounidenses y están vinculadas con las actividades de financiamiento de la Empresa, consecuentemente, está expuesta al riesgo de verse afectada por la variación en el tipo de cambio de dicha moneda. La eventual utilización de contratos a futuro para reducir su exposición a la variación del tipo de cambio ha sido considerada por la Empresa.

Al 31 de Diciembre de 2014, la compañía tiene los siguientes activos y pasivos en moneda extranjera:

	(En Dólares Americanos)	
	31.12.2014	31.12.2013
Activos		
Efectivo y equivalentes de efectivo	26,478	4,438
Otros activos	18,047	0
	44,525	4,438
Pasivos		
Deudas financieras a corto y largo plazo	(325,556)	(390,809)
	(325,556)	(390,809)
Posición activa (pasiva) neta expuesta al riesgo de cambio	(281,031)	(386,371)

Al 31 de Diciembre de 2014, los tipos de cambio utilizados por la compañía para el registro de los saldos en moneda extranjera han sido de S/. 2.981 y de S/. 2.989 por US\$ 1.00 para los activos y pasivos, respectivamente (S/. 2.794 y de S/. 2.796 por US\$ 1.00 para los activos y pasivos respectivamente, al 31 de Diciembre del 2013).

Al 31 de diciembre de 2014, la empresa registró ganancias en cambio por S/. 46,098 (pérdida por S/. 129,610 el 2013), que se incluyen en el rubro diferencia en cambio neta del estado individual de resultados integrales:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Ganancia por diferencia de cambio	65,328	0
Pérdida por diferencia de cambio	(19,230)	(129,610)
TOTAL	46,098	(129,610)

La siguiente tabla muestra al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, la sensibilidad a cambios razonablemente posibles en el tipo de cambio del dólar estadounidense frente al nuevo sol, manteniendo otras variables constantes sobre la utilidad antes de impuestos de la Empresa debido a cambios en el valor razonable de los activos y pasivos:

<u>Aumento/disminución en el tipo de cambio</u>	<u>Efecto en la utilidad antes de impuestos</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
+5%	2,305	(6,481)
-5%	(2,305)	6,481

Riesgo de tasa de interés sobre valor razonable y los flujos de efectivo

Como la empresa no tiene activos significativos que generen intereses, los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Empresa son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado.

La empresa no tiene una política formal para determinar cuánto de su exposición debe estar a tasa fija o a tasa variable. Sin embargo, al asumir nuevos préstamos o endeudamiento, la Gerencia ejerce su criterio para decidir si una tasa fija o variable sería más favorable para la empresa durante un período esperado hasta su vencimiento.

El endeudamiento de corto y largo plazo es pactado sustancialmente a tasas fijas por lo que no están expuestas a variación de tasas de interés.

Riesgo de precio

La empresa está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus productos terminados, ya que los precios los determina según el mercado; consecuentemente, es probable que dichos precios varíen de manera desfavorable en el futuro predecible, sin embargo, no se han suscrito contratos de derivados u otros para gestionar el riesgo de la caída de los precios de sus productos terminados.

RIESGO CREDITICIO:

La empresa no tiene riesgos significativos de concentración de crédito. La empresa ha establecido políticas para asegurar que la venta de bienes se efectúe a clientes con la adecuada historia de crédito.

RIESGO DE LIQUIDEZ:

La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalentes de efectivo y la posibilidad de comprometer y/o tener comprometido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito. La Empresa mantiene adecuados niveles de efectivo y equivalentes de efectivo, y de líneas de crédito disponibles.

La política de la empresa es mantener un nivel de efectivo y equivalente de efectivo suficiente para cubrir un porcentaje razonable de sus egresos proyectados. Los pasivos financieros sobre la base del periodo remanente a la fecha del estado individual de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento son:

Pasivos financieros menores de 1 año: S/. 4'371,458 (S/. 6'181,999 el año 2013)

Pasivos financieros mayores a 1 año: S/. 739,099 (S/. 0 el año 2013)

La Gerencia administra el riesgo asociado con los pasivos financieros mencionados anteriormente, los cuales incluyen el mantener buenas relaciones con bancos locales con el fin de asegurar suficientes líneas de crédito, así como también solventar su capital de trabajo con los flujos de efectivo proveniente de sus actividades de operaciones.

3.2 Administración del riesgo de la estructura de capital

La Empresa administra el capital para salvaguardar su capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con el giro de su negocio, la Empresa monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento, este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente) menos el efectivo y equivalente de efectivo. El capital total corresponde al patrimonio como se muestra en el estado individual de situación financiera más la deuda neta.

La Empresa evalúa su ratio de apalancamiento usando la relación deuda total con el patrimonio, la misma que se trata de no superar el 0.3. El ratio de apalancamiento fue:

		(En nuevos soles)	
		31.12.2014	31.12.2013
		S/.	S/.
Obligaciones financieras		2,561,784	1,908,027
Menos: efectivo y equivalente de efectivo		(824,643)	(290,721)
Deuda neta	(a)	1,737,141	1,617,306
Total patrimonio		32,749,867	25,485,749
Total capital financiero	(b)	34,487,008	27,103,055
Ratio de apalancamiento:	(a) / (b)	0.050	0.060

04. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprende lo siguiente:

	Al 31.Dic. 2014		Al 31.Dic. 2013	
	S/.	USD \$	S/.	USD \$
Fondos fijos	2,000	0	1,500	0
Cuentas corrientes	822,643	26,478	289,221	4,438
TOTAL	824,643	26,478	290,721	4,438

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales en nuevos soles y en dólares estadounidenses; estos fondos son de libre disponibilidad; así mismo, los pagos efectuados a proveedores fueron realizados por medios de pagos autorizados por la legislación tributaria, tales como: cheques con la cláusula “no negociable” y transferencias bancarias.

05. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Facturas por cobrar	3,881,779	3,493,063
Provisión de cobranza dudosa	616,466	4,178
	<u>4,498,245</u>	<u>3,497,241</u>
Menos:		
Provisión para cuentas de cobranza dudosa	(616,466)	(4,178)
TOTAL NETO	<u>3,881,779</u>	<u>3,493,063</u>

06. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Préstamos al personal	687	0
Comité central de palmicultores de Ucayali	0	260,000
Préstamos a terceros - Asoc. El Maronal (a)	24,250	162,625
Préstamos a transportistas de RFF (b)	61,632	0
Préstamos a Palmicultores	2,370	54,758
Recuperación de impuestos por importaciones (c)	117,676	0
Indeminación por siniestros (d)	53,185	0
Anticipos a proveedores	7,476	0
Reclamaciones a terceros (e)	10,312	0
Otros	11,274	113,270
	<u>288,862</u>	<u>590,653</u>
Provisión para malas deudas	(9,729)	0
TOTAL NETO	<u>279,133</u>	<u>590,653</u>

(a) Préstamos por cobrar a la Asociación de Productores Agroindustriales El Maronal, esta empresa es socia de COCEPU, accionista mayoritario de OLAMSA

(b) Préstamos por cobrar a transportista de materia prima: racimo de fruta fresca de palmo (RFF).

(c) Recuperación de impuestos por importaciones en amparo del decreto supremo 015-94-EF y decreto supremo 103 – 99 - EF

(d) Comprende la indemnización de una aseguradora por siniestro.

(e) Comprende reclamaciones al Banco Continental.

07. EXISTENCIAS

Comprende lo siguiente:

		(En nuevos soles)	
		31.12.2014	31.12.2013
Productos terminados	(a)	62,477	910,811
Sub productos		0	0
Materiales auxiliares		750,765	594,888
Suministros diversos	(b)	<u>711,119</u>	<u>591,989</u>
TOTAL NETO		<u>1,524,361</u>	<u>2,097,688</u>

(a) Comprende aceite de palma, aceite de palmiste y harina de palmiste

(b) Comprende suministros y repuestos de importación para uso de la fábrica (S/. 707,623) y lubricantes (S/. 3,496).

08. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende lo siguiente:

		(En nuevos soles)	
		31.12.2014	31.12.2013
Seguros pagados por adelantado	(a)	15,350	0
Impuesto a los activos netos		108,567	267,514
Impuesto renta 3era. Categoría	(b)	6,499	0
Otras cargas diferidas	(c)	<u>9,080</u>	<u>0</u>
TOTAL		<u>139,496</u>	<u>267,514</u>

(a) Comprende seguros para vehículos, multirisgos para maquinaria edificios y otros seguros

(b) Comprende los pagos a cuenta de enero a noviembre del 2014 por S/. 730,473 menos el impuesto a la renta corriente del ejercicio por S/. 723,974.

(c) Comprende saldo por identificar de años anteriores por S/. 6,813; gastos por entregas a rendir cuenta por S/. 1,025 y suscripciones pagadas por adelantada S/. 1,242.

09. INVERSIONES MOBILIARIAS

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
INDUPALSAC	701,568	701,568
Ajuste por su valor razonable	143,632	143,632
TOTAL NETO	845,200	845,200

Las inversiones en valores de la compañía, esta representado por acciones comunes de INDUPALSA, ubicada en la región de San Martín, cuyos valores patrimoniales representan el 17.87% de sus respectivos capitales; de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 28 – Tratamiento Contable de las Inversiones en Compañías Asociadas, las inversiones son contabilizadas de acuerdo al costo de adquisición, siendo reconocidos como ingresos únicamente los dividendos que generen. En el ejercicio se reconocieron en resultados S/. 35,340 por dividendos percibidos provenientes de INDUPALSA.

10. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Comprende lo siguiente:

EJERCICIO 2012	Saldos al 31.12.2013	Adiciones	Deducciones	Otros Cambios	Saldos al 31.12.2014
<u>Costo:</u>					
Terrenos	2,598,492	30,000	0	0	2,628,492
Edificios y otras construcciones	3,245,801	403,565	(312,213)	(28,343)	3,308,810
Maquinaria y equipo	11,052,363	317,427	(498,852)	(19,600)	10,851,338
Unidades de transporte	610,572	93,935	(73,896)	0	630,611
Muebles y Enseres	57,649	3,198	(21,699)	0	39,148
Equipos diversos	187,366	70,552	(48,991)	0	208,927
Trabajos en curso (a)	14,739,963	3,597,609	0	51,432	18,389,004
TOTAL COSTO	32,492,206	4,516,286	(955,651)	3,489	36,056,330
<u>Depreciación Acumulada:</u>					
Edificios y otras construcciones	809,880	163,133	(62,332)	0	910,681
Maquinaria y equipo	4,957,145	1,003,156	(376,571)	10,239	5,593,969
Unidades de transporte	392,184	64,721	0	(61,880)	395,025
Muebles y enseres	38,140	4,071	(18,445)	0	23,766
Equipos diversos	83,922	27,854	(21,128)	(313)	90,335
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMUL.	6,281,271	1,262,935	(478,476)	(51,954)	7,013,776
VALOR NETO	26,210,935				29,042,554

La compañía ha otorgado ante el Banco Continental en primera y preferente prenda industrial sin desplazamiento hasta por la suma de US\$ 80,000.00 en garantía de obligaciones financieras frente al mismo banco, los siguientes bienes:

- a. Prensa de tornillo, marca Consultecnia, modelo SP-9-10 color verde, origen Colombia, año 1996, incluidos motor eléctrico y reductor.
- b. Caldera Piro tubular, incluida tanque de ablandamiento de agua, tanque de mantenimiento y demás equipos complementarios.

11. ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Activo tributario neto	67,437	3,804
TOTAL NETO	67,437	3,804

El activo tributario diferido son derechos tributarios futuros de la empresa que podrá aplicar contra el impuesto a la renta de los siguientes ejercicios después de cumplir ciertos requisitos exigibles por la administración tributaria y se determinó de la siguiente manera:

ITEM	DETALLE	2014		2013	
		BASE IMPONIBLE	Años en que se recupera	BASE IMPONIBLE	Años en que se recupera

ACTIVO TRIBUTARIO DIFERIDO (ATD):

El ATD se generó por lo siguiente:

1	Vacaciones devengadas en el ejercicio y no pagadas hasta antes de la DD.JJ. Anual	58,414	1	38,039	1
2	Provisión cobranza dudosa menor a un año	615,959	1	0	1
		674,373		38,039	
	ACTIVO NETO	674,373		38,039	
	Impuesto a la renta - 10%	67,437		3,804	
	ATD AL FINAL DEL PERIODO	67,437		3,804	
	ATD AL INICIO DEL PERIODO	3,804		3,900	
	EFFECTO EN EL EJERCICIO	63,633		(96)	

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende lo siguiente:

		(En nuevos soles)	
		31.12.2014	31.12.2013
Facturas por pagar	(a)	1,085,497	2,127,055
TOTAL		1,085,497	2,127,055

- (a) Comprende el saldo por pagar a proveedores con RUC en comprobantes de pago no emitidos por S/. 334,520; facturas y boletas de ventas por S/. 690,481, deducciones por pagar por S/. 18,371 y en recibo por honorario por S/. 1,250.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

		(En nuevos soles)	
		31.12.2014	31.12.2013
Tributos y contribuciones sociales	(a)	635,982	803,172
Remuneraciones y participaciones por pagar	(b)	881,204	837,727
Beneficios sociales por pagar a los trabajadores		23,504	0
Dividendos por pagar a accionistas minoritarios	(c)	147,831	79,000
Anticipos de clientes		536	0
Palimicultores por compra de acciones	(d)	156,372	0
Varios	(e)	209,462	427,018
TOTAL		2,054,891	2,146,917

- (a) Comprende Impuesto General a las Ventas (S/. 577,323), carta categoría, quinta categoría, Essalud, ONP, AFP's entre otros.
- (b) Comprende remuneraciones por pagar S/. 883, Vacaciones S/. 75,716 y Participaciones de trabajadores años anteriores S/. 189 y del ejercicio S/. 804,416.
- (c) Comprende dividendos por pagar a accionistas de los ejercicios 2012 y anteriores por S/. 41,063 y del 2013 S/. 106,767.
- (d) Comprende el compromiso de la empresa mantiene con los palmicultores, por la intención de compra de acciones que serán compensados con sus ventas de RFF.
- (e) Comprende básicamente S/. 205,825 por identificar y otras cuentas por pagar

14. DEUDAS A LARGO PLAZO

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
<u>Corriente:</u>		
Banco continental	1,649,385	1,042,530
Banco de crédito	386,103	865,497
	2,035,488	1,908,027
<u>No corriente:</u>		
Banco de crédito	526,296	0
	526,296	0
TOTAL	2,561,784	1,908,027

(a) Los saldos de esta nota se presenta neto de interés y gastos contabilizados como diferidos.

INTERESES EN ENTID. BANCARIAS	COMPENSACIÓN DE INT. Y GTOS.		SALDO	
	INT. Y GTOS. DIFERIDOS	INT. Y GTOS. POR PAGAR	ACTIVO	PASIVO
<u>CORTO PLAZO</u>				
Banco continentalsal	23,046	23,046	0	0
Banco de Crédito del Perú	37,321	37,321	0	0
<u>LARGO PLAZO</u>				
Banco de Crédito del Perú	18,517	18,517	0	0
	78,884.00	78,884.00	0	0

15. PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Pasivo tributario neto	212,803	212,803
TOTAL NETO	212,803	212,803

El pasivo tributario diferido son obligaciones tributarias futuras de la empresa que deberá abonar a la administración tributaria en los siguientes ejercicios en caso disponga (venta) o use (deprecie) los bienes que las originan. En el caso de terrenos únicamente si se dispone (vende) pues estos no se deprecian. El pasivo tributario diferido se determinó de la siguiente manera:

ITEM	DETALLE	2014		2013	
		BASE IMPONIBLE	Años en que se recupera	BASE IMPONIBLE	Años en que se recupera

PASIVO TRIBUTARIO DIFERIDO (PTD):

El PTD se generó por lo siguiente:

1	Mayor valor de terrenos revaluados para determinar su valor atribuido	1,984,394		1,984,394	
2	Mayor valor de las acciones en INDUPALSA	143,632		143,632	
		2,128,026		2,128,026	
	PASIVO NETO	2,128,026		2,128,026	
	Impuesto a la renta - 10%	212,803		212,803	
	PTD AL FINAL DEL PERIODO	212,803		212,803	
	PTD AL INICIO DEL PERIODO	212,803		217,210	
	EFFECTO EN RESULTADOS ACUMULADOS	0		(4,407)	

16. CONTINGENCIAS

De acuerdo al informe de los Asesores Legales al 31 de diciembre del 2014, la compañía afronta diversos procesos administrativos y judiciales, los cuales son:

1. DENUNCIAS ADMINISTRATIVAS REALIZADAS EN CONTRA DE LA EMPRESA ANTE LA DIRECCIÓN DE TRABAJO:

1267-2014	JHON LENIN PINEDO LOZANO	DESPIDO ARBITRARIO Y PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES	ARCHIVADA POR EL MINISTERIO DE TRABAJO, DEJANDO A SALVO SU DERECHO.
1083-2014	CARLOS EDSON PEREYRA ROJAS	DESPIDO ARBITRARIO Y PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES	ARCHIVADA POR EL MINISTERIO DE TRABAJO, DEJANDO A SALVO SU DERECHO.
1209-2014	LLOYSI RUCOBA VALDERRAMA	PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES	EN TRÁMITE
1132-2014	CARLOS EDMUNDO ARRASCUE RIVERA	DESPIDO ARBITRARIO	ARCHIVADO POR EL MINISTERIO DE TRABAJO, DEJANDO A SALVO SU DERECHO.

NOTA:

Con respecto a todas las denuncias antes el ministerio de trabajo, estos fueron archivadas, empero, eso no exime que puedan realizar acción judicial ante el Juzgado Laboral, los mismos, que actualmente ya fueron interpuestos, como son del caso, ROY ROBLES RENGIFO COTRINA, JHON LENIN PINEDO LOZANO, CARLOS EDSON PEREYRA ROJAS Y CARLOS EDMUNDO ARRASCUE RIVERA.

2. TRAMITES ADMINISTRATIVOS: ELAVORACIÓN DE CONTRATOS PRIVADOS DE DERECHOS POSESORIOS PARA LA ADQUISICIÓN DE PREDIOS RUSTICOS A FAVOR DE LA EMPRESA.

NRO	VENEDORES	UBICACIÓN DEL PREDIO	AREA	MONTO DE LA COMPRA	FECHA DE LA COMPRA
1	FILOMENA MEZARINO TRIGOZO	FUNDO MEZARINO – CASERIO LA FRONTERA KM. 60	01 HECTAREA 2,191 M ²	S/. 60,955.00	23/09/13
2	LIDIA VALVERDE ECHEVARRIA DE MEZARINO Y KATYUSKA MARYUTZA MEZARINO VALVERDE	FUNDO “BENJESSED” – CASERÍO LA FRONTERA KM. 60	01 HECTAREA 7,803 M ²	S/. 94,015.00	18/10/13
3	CUSTODIO RUIZ TRIGOZO Y ORTENCIA VALDERRAMA DE RUIZ	FUNDO LOS CINCO HERMANOS – CASERIO LA FRONTERA KM. 60	9,576 M ²	S/. 52,880.00	30/10/13
4	OCTAVIO LUNA USHIÑAHUA	KM. 37 – AL COSTADO DE LA PLANTA EN CONSTRUCCIÓN	07 HECTAREAS APROXIMADAMENTE	S/.100,000.00	20/11/2013
5	LIZANDRO MUYNA FLORES	FUNDO MUYNA	2 HECTAREAS 5,848.27 M ²	S/. 30,000.00	09/09/14

NOTA:

Con referencia a las compras de los terrenos 1, 2 y 3, los mismos se encuentra en trámite la titulación a favor de la empresa, ante la DIRECCIÓN DE AGRICULTURA DE UCAYALI, del cual, ya se procedió a realizar la inspección respectiva en los terrenos, la misma, que se encontraban a cargo del Ing. REYNALDO BALDEÓN. Precisa que mediante Resolución Directoral Regional Sectorial N° 311-2014-GRU-P-DRSAU de fecha 30 de Diciembre del 2014, se envió los expedientes referidos a los terrenos 1 y 3 a los Registros Públicos de Ucayali para su inmatriculación estando el terreno 2 en calidad de observada y debiendo realizarse el levantamiento respectivo.

La inmatriculación es uno de los últimos pasos para su registro, y consiste en que dichas propiedades pasen a nombre de Agricultura, luego de ello, la administración tiene un plazo para que proceda a transferir las propiedades a los propietarios, **sino se cumple dentro del plazo el trámite de titulación vuelve a fojas cero. Actualmente no se viene realizando labor alguna sobre dicho procedimiento por lo que hace que peligre el proceso de titulación.**

Con referencia del terreno 4, que el mismo, cuando se adquirió, el vendedor (Sr. Luna) ya tenía en trámite avanzado su titulación, para lo cual, luego de la compra venta de derechos posesorios, se presentó un escrito comunicando a la Dirección Agraria que el referido predio ya fue vendido a la Empresa OLAMSA, hecho que motivo que se paralice la titulación del Sr. Luna, volviendo el expediente hasta momento de la inspección in sito a efectos de verificar que efectivamente la empresa viene poseyendo el referido bien, y proceder a su titulación, empero, ese trámite se encuentra paralizado, por motivos que la Dirección Agraria está trabajando en otras áreas, luego que terminen programaran la respectiva inspección, la misma, que se comunicara con anticipación. Es importante que OLAMSA prosiga con el trámite, procesos de titulación que se están haciendo individualmente y no colectivo.

Con respecto al terreno 5, el mismo, se encuentra pendiente su solicitud de titulación, la misma, que por el momento no procede, dado a que las titulaciones no se puede realizar de forma independiente, sino por sectores, es decir, tiene que hacer la titulación en grupo, y no por uno sólo, y por recomendación del Jefe de Saneamiento físico Legal, Sr. Crispín, OLAMSA debe esperar, la programación respectiva para la inspección, y dependerá de la cantidad de predios que se pretenda titular.

- **ELABORACIÓN DE CONTRATO PRIVADO DE PROMESA DE COMPRAVENTA DE DERECHOS POSESORIOS DE PREDIOS RUSTICOS A FAVOR DE LA EMPRESA.**

PROMETIENTE VENDEDOR	UBICACIÓN DEL PREDIO PROMETIDO EN VENTA	AREA	ADELANTO	FECHA DE LA PROMESA DE COMPRAVENTA
FLAVIANO JAIMES NAVARRO	KM. 59.800 – AL COSTADO DE LA PLANTA	01 HECTAREAS 4,887 M ²	S/.6,600.00	10/07/2012

NOTA: Este predio adquirido por la gestión anterior, fue comprado sin realizar trámite alguno para la independización. Se está procediendo a dicha independización, la misma, que está casi culminada, sólo falta la firma de los copropietarios, para posteriormente proceder a su presentación ante COFOPRI, y luego de la independización proceder a la transferencia respectiva mediante Escritura Pública, y su posterior inscripción ante Registros Públicos. Sin embargo, uno de los copropietarios el Señor Fidel Castro Crisanto se niega a firmar, quien además, ha hipotecado todo el terreno, sorprendiendo al Señor Flaviano jaimes Navarro.

3. **PROCESOS JUDICIALES EN DONDE LA EMPRESA TIENE LA CALIDAD DE DEMANDANTE Y/O DENUNCIANTE (AGRAVIADO)**

EXPEDIENTE/ CASO	DEMANDADO Y/O DENUNCIADO	MATERIA	JUZGADO	MONTO DE LA DEMANDA O DENUNCIA	ESTADO PROCESAL
880-2010	JHESNER DEL ÁGUILA FONSECA	OBLIGACIÓN DE DAR SUMA DE DINERO	2DO. JUZGADO DE PAZ LETRADO DE CORONEL PORTILLO	S/.8,735.00	SE ESTA PROCEDIENDO A DESARCHIVAR EL EXPEDIENTE, PARA SOLICITAR LA DEVOLUCIÓN DE LOS ANEXOS Y VOLVER A DEMANDAR, PREVIO A DICHO PEDIDO SE ESTA PROCEDIENDO A DESARCHIVAR EL EXPEDIENTE, LA MISMA QUE HASTA LA FECHA NO UBICAN EL EXPEDIENTE Y SE ESTA INSISTIENDO.

936-2010	JORGE HOMERO VIGO MALDONADO	INDEMNIZACIÓN POR INCUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES	2DO. JUZGADO ESPECIALIZADO EN LO CIVIL DE CORONEL PORTILLO	S/.216,155.22	NO LLEVARON A CABO LAS AUDIENCIAS DE PRUEBAS, DADO A QUE LA JUEZ QUE SUMIO EL CASO HA SEÑALADO QUE RETROTRAERA TODO HASTA EL AUTOADMISORIO, DADO A QUE SE HA PLANTEADO MAL LA DEMANDA Y PODER SUBSANAR.
006-2010	BELLA CARMEN MARTELL TRUJILLO	CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	JUZGADO MIXTO DE CAMPO VERDE	S/.84,568.00	LA DEMANDA FUE DECLARADO IMPROCEDENTE, POR MOTIVOS QUE SE DEMANDO UNA PRETENSIÓN QUE NO ES LA VÍA PROCEDIMENTAL, LA MISMA, QUE EL ANTERIOR ASESOR LEGAL EN LA AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN CAMBIO LA PRETENSIÓN, LO QUE ORIGINO QUE NO SEA JUSTICIABLE A NIVEL DE DICHO JUZGADO, SINO EL JUZGADO DE PAZ LETRADO POR OBLIGACIÓN DE DAR SUMA DE DINERO. ACTUALMENTE SE SOLICITO LOS RECAUDOS PARA DEMANDAR EN LA VÍA CORRESPONDIENTE.
107-2013	JORGE HOMERO VIGO ESCALANTE Y OTROS	FRAUDE EN LA ADMINISTRACIÓN DE PERSONAS JURIDICAS Y FALSEDAD GENERICA	JUZGADO DE INVESTIGACIÓN PREPARATORIA DEL DISTRITO DE CAMPO VERDE	-----	ADMITIERON NUESTRO APERSONAMIENTO, ESTAMOS A LA ESPERA DE LAS FECHAS DE LAS DILIGENCIAS (Res. N° 10 - 13/01/14), EL TITULAR DE LA ACCIÓN ES EL MINISTERIO PÚBLICO A QUIEN LE CORRESPONDE FORMALIZAR LA DENUNCIA Y A NUESTRA PARTE SOLO LE CORRESPONDE FUNDAMENTAR EN EL EXTREMO DE LA REPARACIÓN CIVIL.
DENUNCI A NUEVA CASO N° 315-2014	WILLIAN HUGO RIVERA MIRANDA Y OTRO	HURTO AGRAVADO Y COMERCIO CLANDESTINO DE COMBUSTIBLE	FISCALIA PENAL CORPORATIVA DE CAMPO VERDE	-----	LA PRESENTE INVESTIGACIÓN YA CONCLUYO LA FORMALIZACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN PREPARATORIA, Y SE NENCUENTRA PENDIENTE QUE EL FISCAL EMITA SU RESULTADO.
NUEVA DENUNCI A CASO N° 781-2014	JHON LENIN PINEDO LOZANO Y OTROS	HURTO SISTEMÁTICO DE FORMA AGRAVADA	FISCALIA PENAL CORPORATIVA DE CAMPO VERDE (Encargado Fiscal. Ricardo Viviano Fretell)	S/.629,808.02	MEDIANTE DISPOSICIÓN N° 01-2015 DE FECHA 29 DE ENERO DEL 2015, SE APERTURA LA INVESTIGACIÓN PRELIMINAR, Y SE FIJARON FECHAS PARA LA TOMA DE DECLARACIÓN DE LOS INVESTIGADOS.
DEMAND A LABORAL	JHON LENIN PINEDO LOZANO Y	INDEMNIZACIÓN POR DAÑOS Y PERJUICIO	JUZGADO LABORAL DE CORONEL	S/. 709,865.15	LA DEMANDA SE ENCUENTRA ADMITIDA

EXP. 593-2014	OTROS	DERIVADO DE FALTA GRAVE	PORTILLO		
---------------	-------	-------------------------	----------	--	--

4. PROCESOS JUDICIALES EN DONDE LA EMPRESA TIENE LA CALIDAD DE DEMANDADO Y/O DENUNCIADO

EXPEDIENTE Y/O CASO	DEMANDANTE Y/O DENUNCIANTE	MATERIA	JUZGADO Y/O FISCALÍA	MONTO DE LA DEMANDA	ESTADO PROCESAL
53-2012	MINISTERIO PÚBLICO	CONTAMINACIÓN AMBIENTAL	FISCALIA AMBIENTAL DE UCAYALI	-----	EL PROCESO FUE ARCHIVADO (23/12/13).
1740-2013	MARIO QUIO SAJAMI	IMPUGNACIÓN DE ACUERDO	1ER. JUZGADO ESPECIALIZADO EN LO CIVIL DE CORONEL PORTILLO	-----	DECLARARON EL JUZGAMIENTO ANTICIPADO DEL PROCESO Y SE ENCUENTRA PENDIENTE DE LA EMISIÓN DE LA SENTENCIA
586-2012	DANIEL HUAMANI CAYLLAHUA	NULIDAD DE ACUERDO	2DO. JUZGADO ESPECIALIZADO EN LO CIVIL DE CORONEL PORTILLO	-----	DEVOLVIERON CEDULA DE NOTIFICACIÓN Res. N° 07, NO UBICAN AL DEMANDANTE, EN CONSECUCION, SE DEBE PROCEDER A LA SOLICITUD DE ABANDONO DEL PROCESO POR DESINTERES DE LA PARTE DEMANDANTE.
435-2011	MANUEL HUMBERTO VILLASECA CHAVEZ	INDEMNIZACIÓN POR DAÑOS Y PERJUICIOS	2DO. JUZGADO ESPECIALIZADO EN LO CIVIL DE CORONEL PORTILLO	S/.1,000.000.00	SE SOLICITO EL ABANDONO DEL PROCESO, POR DESINTERÉS DE LA PARTE DEMANDANTE.
100-2011	MANUEL HUMBERTO VILLASECA CHAVEZ	EJECUCIÓN DE ACTA DE CONCILIACIÓN	1ER. JUZGADO DE PAZ LETRADO DE CORONEL PORTILLO	S/.3,669.54	MEDIANTE RES. N° 07 DE FECHA 09/02/12, EL JUEZ ORDENO QUE SE PAGUE, DESDE ESA FECHA NO EXISTE REQUERIMIENTO ALGUNO.
187-2010	ANGEL ONOFRE BARTRA ABENZUR	PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES	JUZGADO ESPECIALIZADO EN LO LABORAL DE CORONEL PORTILLO	S/.12,994.96	SENTENCIA INFUNDADA, LA MISMA HA QUEDADO CONSENTIDA Y ARCHIVADA EL PROCESO (Res. N° 19 – 27/12/13) – Archivado el Proceso a favor de la empresa.
375-2013	GABRIELA LEONOR COLONIA MORI	PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIÓN POR DESPIDO ARBITRARIO	JUZGADO ESPECIALIZADO EN LO LABORAL DE CORONEL PORTILLO	S/.83,608.67	SE HA DECLARADO INFUNDADO EL PEDIDO DE INDEMNIZACIÓN POR DESPIDO ARBITRARIO POR S/.63.000, LA MISMA QUE HA QUEDADO CONSENTIDA, A FAVOR DE OLAMSA, ESTAMOS PENDIENTE DE LA RESPUESTA DEL JUZGADO RESPECTO AL PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES.
DEMANDA LABORAL EXP. N° 005-2014	ROY ROBLES RENGIFO COTRINA	PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES	JUZGADO MIXTO DEL MODULO BÁSICO DE JUSTICIA DE CAMPO VERDE	S/. 9,424.75	MEDIANTE ESCRITO DE FECHA 06 DE ENERO SE CONTESTO LA DEMANDA
DEMANDA LABORAL	JHON LENIN PINEDO LOZANO	PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES POR	JUZGADO LABORAL DE CORONEL	S/. 5,402.7	EL ESCRITO DE CONTESTACIÓN FUE PRESENTADA EL DIA LUNES

EXP. N° 592-2014		DESPIDO ARBITRARIO	PORTILLO		02 DE FEBRERO
DEMAND A LABORAL EXP. N° 576-2014	CARLOS EDSON PEREYRA ROJAS	PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES POR DESPIDO ARBITRARIO	JUZGADO LABORAL DE CORONEL PORTILLO	S/. 4,026.90	EL ESCRITO DE CONTESTACIÓN FUE PRESENTADA EL DIA LUNES 02 DE FEBRERO

Existe una demanda interpuesta por el Ex Gerente General Carlos Edmundo Arrascue Rivera, sobre Indemnización por despido Arbitrario, Exp. N° 596-2014, seguida en el Juzgado Especializado en lo Laboral de Coronel Portillo, por la suma de S/.2'950,000.00 aproximadamente, el cual se sigue su proceso con un asesor legal contratado por la empresa.

La Gerencia y sus Asesores Legales, opinan que existen fundadas posibilidades de éxito en los procesos pendientes, sin embargo, los resultados finales de dichos procesos no son posibles determinarlos en la fecha. En caso de originarse cargos por los procedimientos judiciales, extra judiciales, administrativos y otros que pudieran surgir de los procesos pendientes, serán aplicados contra los resultados en los años que ocurran.

17. CAPITAL SOCIAL

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Capital Social	19,244,546	14,822,887
TOTAL	19,244,546	14,822,887

Al 31 de diciembre de 2014 el capital está representado por 231,862 (178,589 el 2013) acciones comunes de un valor nominal de S/. 83 cada una íntegramente suscrita y totalmente pagadas.

El número de accionistas y la estructura de participación accionaria al 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

% Participación individual del Capital	N° de Accionistas	N° de Acciones	% Total de Participación
• COCEPU - Acciones clase "A"	1	117,691	50.76
• Accionistas - Acciones Clase"B"	511	96,985	41.83
• Accionistas - Acciones Clase"C"	155	17,186	7.41
	667	231,862	100.00

Las acciones de clase “A” corresponden al socio mayoritario “Comité Central de Palmicultores de Ucayali” – COCEPU. Las acciones de clase “B” corresponde a los socios minoritarios, es decir, los accionistas individuales. Acciones de clase “C” corresponde a nuevos accionistas individuales desde el año 2012 hacia adelante.

De acuerdo a las normas legales vigentes, la distribución de dividendos o cualquier otra forma de distribución de utilidades, incluyendo la distribución de reservas de libre disposición y adelanto de utilidades, en efectivo o en especie, estará gravada a una retención del 4.1%, excepto cuando la distribución se realice a favor de personas jurídicas domiciliadas. El monto retenido o los pagos efectuados constituirán pagos definitivos del Impuesto a la Renta de los beneficiarios, cuando estas sean personas naturales domiciliadas en el Perú.

La Ley 30296 publicada el 31.DIC.2014 modificó la tasa del impuesto a los dividendos para los siguientes ejercicios:

- Ejercicios 2015 – 2016 6.8%
- Ejercicios 2017 – 2018 8.0%
- Desde el Ejercicio 2019 9.3%

La distribución de dividendos mediante emisión de acciones liberadas por capitalización de utilidades retenidas o reservas de libre disposición, y las acciones que se emiten por capitalización de la reexpresión de capital, está exenta de impuesto a la renta.

18. RESERVAS

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Reservas	2,964,577	2,279,106
Detracción de utilidades del ejercicio	765,177	685,471
TOTAL	3,729,754	2,964,577

La reserva legal se detrae del resultado del ejercicio, por el monto equivalente al 10% de dicho resultado, hasta alcanzar la quinta parte del referido capital y sólo puede ser utilizada para cubrir el saldo deudor de la cuenta resultados del ejercicio.

19. VENTAS NETAS

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Ventas a terceros	58,477,648	48,967,985
TOTAL	58,477,648	48,967,985

20. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013, comprende:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Inventario inicial de productos terminados	910,811	1,632,091
Materias primas e insumos utilizados	39,410,348	31,116,033
Gastos de personal	2,836,954	1,083,490
Gastos de depreciación y amortización	1,767,810	1,008,321
Otros gastos de fabricación	1,230,361	2,517,569
(-) Inventario final de productos terminados	(62,507)	(910,811)
TOTAL	46,093,777	36,446,693

21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Materiales utilizados	31,700	51,305
Gastos de personal	1,123,512	900,139
Servicios prestados por terceros	579,025	449,612
Tributos	22,666	42,650
Gastos diversos	310,812	218,038
TOTAL	2,067,715	1,661,744

22. GASTOS DE VENTAS

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Servicios prestados por terceros	3,702,085	3,640,073
Provisión de cobranza dudosa	616,466	0
Tributos	256	1,356
Gastos diversos	85,096	54,441
TOTAL	4,403,903	3,695,870

23. OTROS INGRESOS

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Crédito fiscal especial	2,367,715	2,111,330
Enajenacion de activos fijos	61,600	0
Indemnizacion por siniestro	53,185	0
Otros	28,102	168,919
TOTAL	2,510,602	2,280,249

24. INGRESOS FINANCIEROS

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Dividendos percibidos de INDUPALSA	35,340	0
TOTAL	35,340	0

25. DIFERENCIA DE CAMBIO, NETA

Comprende lo siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Ganancia por diferencia de cambio	82,200	0
Pérdida por diferencia de cambio	<u>(19,230)</u>	<u>(129,610)</u>
TOTAL	<u>62,970</u>	<u>(129,610)</u>

26. IMPUESTO A LA RENTA

El cargo a resultados del ejercicio por impuesto a la renta comprende el impuesto por pagar calculado aplicando la tasa del 10% sobre la renta neta imponible:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Impuesto a la renta corriente	723,974	727,361
Impuesto a la renta diferido	<u>(63,633)</u>	<u>96</u>
TOTAL	<u>660,341</u>	<u>727,457</u>

La conciliación entre la utilidad contable y la renta imponible es la siguiente:

	(En nuevos soles)	
	31.12.2014	31.12.2013
Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a la renta	8,312,115	9,111,212
Más (Menos) ajustes tributarios		
<u>Diferencias permanentes:</u>		
<u>Adiciones:</u>		
1. Gastos con documentos que no cumplen requisitos	165,042	197,908
2. Baja de activos fijos faltantes y obsoletos	403,280	0
2. Varios	126,027	76,861
<u>Deducciones:</u>		
1. Crédito fiscal especial	(2,367,710)	(2,111,416)
2. Dividendo recibido de INDUPALSA	(35,340)	0
Utilidad contable para determinar el impuesto a la renta	6,603,414	7,274,565
<u>Diferencias temporales:</u>		
<u>Adiciones:</u>		
1. Vacaciones provisionadas y no pagadas en el ejercicio	58,414	38,039
2. Provisión cobranza dudosa menor a un año	615,959	0
<u>Deducciones:</u>		
1. Vacaciones provisionadas el año anterior y pagadas en el ejercicio	(38,039)	(38,996)
Utilidad (Pérdida) tributaria del ejercicio	7,239,748	7,273,608
Pérdidas arrastrables	0	0
Renta neta imponible	7,239,748	7,273,608
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (10%)	723,974	727,361
<u>Cálculo del Impuesto a la Renta Contable:</u>		
Utilidad contable para determinar el Impuesto a la Renta	6,603,414	7,274,565
Pérdidas arrastrables	0	0
Renta neta imponible	6,603,414	7,274,565
IMPUESTO A LA RENTA CONTABLE	660,341	727,457

Las declaraciones juradas de impuesto a la renta de los ejercicios 2010 al 2014 están pendientes de revisión por la administración tributaria, excepto la del ejercicio 2010 que ya fue revisada. La facultad de la administración tributaria de revisar las declaraciones juradas prescribe a los cinco años contados a partir del año de presentación de la declaración. La gerencia estima que no surgirán pasivos de importancia como resultado de las revisiones pendientes.