

**OVOSUR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
Y 2013 JUNTO CON DICTAMEN DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES**



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

Moore Stephens Perú  
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602  
Centro Comercial y Empresarial El Polo II  
Lima 33, Perú  
T +51 (1) 208 1720  
F +51 (1) 208 1731  
[www.moorestephensperu.com](http://www.moorestephensperu.com)

## **OVOSUR S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013 JUNTO CON DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

S/. = Nuevo Sol  
US \$ = Dólar Estadounidense

Moore Stephens Perú  
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602  
Centro Comercial y Empresarial El Polo II  
Lima 33, Perú  
T +51 (1) 208 1720  
F +51 (1) 208 1731  
[www.moorestephensperu.com](http://www.moorestephensperu.com)

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas:

### **OVOSUR S.A.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **OVOSUR S.A.C.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno que la Gerencia considere pertinente para permitir la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Perú, constituidas fundamentalmente por las Normas Internacionales de Auditoría - NIA - publicadas por el International Auditing and Assurance Standards Board - IAASB. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización 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 relevante de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **OVOSUR S.A.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### Otros asuntos

Como se describe en la Nota 3 a los estados financieros adjuntos, la Compañía ha adoptado al 31 de diciembre de 2014 las Normas internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el International Accounting Standards Board - IASB vigentes internacionalmente, en cumplimiento de lo establecido por la Superintendencia del Mercado de valores - SMV. Los efectos de la adopción se detallan también en la mencionada Nota 3. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2013 han sido reexpresados retroactivamente para propósitos comparativos para reflejar los efectos de la adopción a esas fechas.

Lima, Perú

10 de junio del 2015

Refrendado por:



---

Guillermo Colchado Rodríguez (Socio)  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N° 12179



**OVOSUR S.A**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Notas 1, 2, 3 y 4)

(Expresados en miles Nuevos Soles)

ACTIVO	Al 31 de diciembre de		1 de enero	PASIVO Y PATRIMONIO	Al 31 de diciembre de		1 de enero
	2014	2013	de 2013		2014	2013	de 2013
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 6)	1,062	1,666	1,169	Préstamos bancarios (Nota 13)	19,081	10,091	4,556
Cuentas por cobrar comerciales:				Cuentas por pagar comerciales:			
Terceros (Nota 7)	21,475	18,765	17,948	Terceros (Nota 14)	2,276	1,195	935
Partes relacionadas (Nota 8)	123	91	8	Partes relacionadas (Nota 8)	15,417	17,603	11,562
Otras cuentas por cobrar:				Otras cuentas por pagar (Nota 15)	1,185	1,379	1,287
Terceros (Nota 9)	6,980	4,377	702	Obligaciones financieras (Nota 16)	1,545	2,635	2,610
Partes relacionadas (Nota 8)	-	140	171	<b>Total pasivo</b>	<b>39,504</b>	<b>32,903</b>	<b>20,950</b>
Inventarios (Nota 10)	13,400	12,915	8,764	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Gastos contratados por anticipado	193	121	91	Obligaciones financieras (Nota 16)	12,336	7,563	4,980
<b>Total activo</b>	<b>43,233</b>	<b>38,075</b>	<b>28,852</b>	Impuesto a la renta diferido (Nota 17)	1,525	1,622	1,705
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				Ingresos diferidos	-	150	308
Inversiones inmobiliarias (Nota 11)	1,614	1,614	1,607	<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>13,861</b>	<b>9,335</b>	<b>6,993</b>
Propiedades, planta y equipos (Nota 12)	28,689	21,165	15,588	<b>Total pasivo</b>	<b>53,365</b>	<b>42,238</b>	<b>27,943</b>
Intangibles	145	163	182	<b>PATRIMONIO (Nota 18)</b>			
<b>Total activo no corriente</b>	<b>30,448</b>	<b>22,942</b>	<b>17,377</b>	Capital social	8,114	8,114	8,114
				Resultados no realizados	3,853	3,853	3,853
				Reserva legal	1,761	1,624	1,296
				Resultados acumulados	6,588	5,188	5,024
				<b>Total patrimonio</b>	<b>20,316</b>	<b>18,779</b>	<b>18,287</b>
				<b>SITUACIÓN TRIBUTARIA (Nota 26)</b>			
<b>Total activo</b>	<b>73,681</b>	<b>61,017</b>	<b>46,230</b>		-	-	-
				<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>73,681</b>	<b>61,017</b>	<b>46,230</b>

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

**OVOSUR S.A**

**ESTADOS DE RESULTADOS**

(Notas 1, 2, 3 y 4)

(Expresados en miles Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 diciembre de	
	2014	2013
Ingresos (Nota 19)	83,863	79,459
Costo de venta (Nota 20)	<u>(71,447)</u>	<u>(66,559)</u>
Utilidad bruta	<u>12,416</u>	<u>12,900</u>
Gastos de administración (Nota 21)	(3,431)	(2,241)
Gastos de ventas (Nota 22)	<u>(4,584)</u>	<u>(4,389)</u>
Utilidad operativa	<u>4,399</u>	<u>6,270</u>
Otros ingresos (Nota 23)	2,205	1,332
Financieros, neto (Nota 24)	(1,638)	(1,313)
Diferencia de cambio, neta (Nota 3)	<u>(1,037)</u>	<u>40</u>
	<u>(470)</u>	<u>60</u>
Utilidad antes de impuestos	3,929	6,330
Impuesto a la renta (Nota 17 y 26)	<u>(948)</u>	<u>(1,831)</u>
Utilidad del año	<u>2,981</u>	<u>4,499</u>

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

OVOSUR S.A

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

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

(Nota 18)

(Expresados en miles de Nuevos Soles)

	Capital social	Resultados no realizados	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2013	8,114	3,853	1,296	5,024	18,287
Distribucion de dividendos	-	-	-	(3,978)	(3,978)
Asignación de reserva legal	-	-	327	(327)	-
Ajuste de años anteriores	-	-	-	(30)	(30)
Utilidad del año	-	-	-	4,499	4,499
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	8,114	3,853	1,623	5,188	18,779
Adelanto de dividendos	-	-	-	(936)	(936)
Asignación de reserva legal	-	-	138	(138)	-
Ajuste varios	-	-	-	-	-
Regularización de dividendos 2013	-	-	-	(506)	(506)
Utilidad del año	-	-	-	2,981	2,981
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	8,114	3,853	1,761	6,588	20,316

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



**OVOSUR S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
(Notas 1, 2, 3 y 4)  
(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2014	2013
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del año	2,981	4,499
Más:		
Depreciación	1,328	1,375
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	498	1,130
Impuesto a la renta diferido	(98)	(83)
Ingresos diferidos	(149)	(158)
Amortización	19	19
Ajustes	(1)	(30)
 Cambios netos en el activo y pasivo:		
Cuentas por cobrar comerciales	(2,711)	(817)
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas	(32)	(84)
Otras cuentas por cobrar a terceros	(2,606)	(3,675)
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas	141	31
Inventarios	(485)	(4,151)
Gastos contratados por anticipado	(72)	(31)
Cuentas por pagar comerciales	1,081	260
Cuentas por pagar a partes relacionadas	(2,187)	6,042
Otras cuentas por pagar	(194)	94
Efectivo y equivalente de efectivo (aplicado) provisto a las actividades de operación	(2,487)	4,421
 <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de inversiones inmobiliarias	-	(7)
Compra de propiedades, planta y equipos	(9,350)	(8,081)
Efectivo y equivalente de efectivo (aplicado) a las actividades de inversión	(9,350)	(8,088)
 <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones financieras, netas de amortizaciones	12,674	8,142
Dividendos declarados	(1,442)	(3,978)
Efectivo y equivalente de efectivo provisto a las actividades de financiamiento	11,232	4,164
 Disminucion neta del efectivo y equivalente de efectivo	(605)	497
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,666	1,169
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	1,062	1,666

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