

PANADERÍA SAN JORGE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

JUNTAMENTE CON EL DICTAMEN

DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



PAZOS, LÓPEZ DE ROMAÑA, RODRÍGUEZ
Casa de la Contabilidad Pública



¡El Perú vota por Datos Libres!

datosperu.org

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](http://DatosPeru.org)

PANADERÍA SAN JORGE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



Tel: +511 2225600
Fax: +511 5137872
www.bdo.com.pe

PAZOS, LÓPEZ DE ROMAÑA, RODRÍGUEZ
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada
Av. Camino Real 456
Torre Real, Piso 5
San Isidro
LIMA 27 - PERU

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
PANADERÍA SAN JORGE S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PANADERÍA SAN JORGE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas, de la 1 a la 25.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia concluye es necesario, para permitir la preparación de estados financieros libre de distorsiones importantes, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a 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 las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

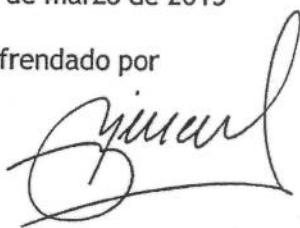
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de PANADERÍA SAN JORGE S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú
13 de marzo de 2015

Refrendado por



(Socio)

Luis Pierrend Castillo
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-03823



PANADERÍA SAN JORGE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO	Notas	2014	2013	PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
				Notas	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo	6	11,763,231	15,468,030			
Cuentas por cobrar						
Comerciales, neto	7	24,125,328	21,562,391			
Diversas	8	1,073,395	902,810			
Existencias, neto	9	13,702,595	11,234,836			
Gastos pagados por anticipado						
Total activo corriente		133,947	74,218			
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inversiones financieras disponibles para la venta						
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	10	128,043,707	124,470,035			
Intangibles, neto		139,135	123,721			
Total activo no corriente		128,184,927	124,595,841			
ACTIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Obligaciones financieras						
Cuentas por pagar comerciales				11	2,961,691	3,270,40
Tributos y otras cuentas por pagar				12	19,566,732	19,570,06
				13	27,413,913	15,967,66
Total pasivo corriente					49,942,336	38,808,125
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligaciones financieras a largo plazo				11	3,556,716	3,090,32
Impuesto a la renta diferido				14	23,649,039	26,182,57
Total pasivo no corriente					27,205,755	29,272,900
Total pasivo					77,148,091	68,081,029
PATRIMONIO NETO						
Capital social						
Reserva legal						
Resultados acumulados						
Total patrimonio neto					101,935,332	105,757,097
Total pasivo y patrimonio neto					179,083,423	173,838,125

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte del estado de situación financiera.

PANADERÍA SAN JORGE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS		204,367,529	191,620,476
COSTO DE VENTAS	16	(143,941,836)	(139,161,073)
Utilidad bruta		60,425,693	52,459,403
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17	(10,952,068)	(9,224,065)
GASTOS DE VENTAS	18	(23,423,384)	(21,620,743)
INGRESOS FINANCIEROS	19	627,356	815,182
GASTOS FINANCIEROS	19	(2,028,167)	(2,485,560)
OTROS INGRESOS	20	392,580	348,586
OTROS GASTOS	20	(1,252,512)	(1,023,510)
Utilidad operativa		(36,636,195)	(33,190,110)
Utilidad operativa		23,789,498	19,269,293
IMPUESTO A LA RENTA	14	(5,039,350)	(6,624,874)
Utilidad neta		18,750,148	12,644,419

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

PANADERÍA SAN JORGE S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	28,000,000	5,180,208	70,419,987
Ajustes (Nota 15 (c))	-	-	(487,517)
Dividendos	-	-	(10,000,000)
Utilidad neta	-	-	12,644,419
Apropiación	-	419,792	(419,792)
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	28,000,000	5,600,000	72,157,097
Ajustes (Nota 15 (c))	-	-	(171,913)
Dividendos	-	-	(22,400,000)
Utilidad neta	-	-	18,750,148
	-----	-----	-----
	28,000,000	5,600,000	68,335,332
	=====	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

PANADERÍA SAN JORGE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles a valores constantes)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	18,750,148	12,644,419
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	4,826,333	4,202,265
Amortización	5,201	4,586
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	38,706	93,958
Recupero de estimación para cuentas de cobranza dudosa	(8,656)	(44,274)
Diferencia de cambio de estimación para cuentas de cobranza dudosa	3,343	164
Impuesto a la renta diferido	(2,533,535)	601,449
Ajustes de ejercicios anteriores	(171,421)	2,691
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Aumento de cuentas por cobrar	(2,866,915)	(2,206,719)
Aumento de existencias	(2,467,759)	(3,586,428)
(Aumento) disminución de gastos pagados por anticipado	(59,729)	148,040
(Disminución) aumento de cuentas por pagar comerciales	(3,334)	1,568,249
(Disminución) aumento de tributos y otras cuentas por pagar	(1,979,749)	454,030
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13,532,633	13,882,430

PANADERÍA SAN JORGE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	(4,507,416)	(3,686,351)
Compra de intangibles	(20,615)	(24,483)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(4,528,031)	(3,710,834)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución de obligaciones financieras	(3,735,401)	(3,845,327)
Pago de dividendos	(8,974,000)	(7,123,000)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(12,709,401)	(10,968,327)
	-----	-----
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO	(3,704,799)	(796,731)
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	15,468,030	16,264,761
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	11,763,231	15,468,030
	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntos forman parte de este estado.