

PROMOTORA GÉNESIS S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

JUNTAMENTE CON EL DICTAMEN

DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



¡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)

PROMOTORA GÉNESIS S.A.C.

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

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
PROMOTORA GÉNESIS S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PROMOTORA GÉNESIS S.A.C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas, de la 1 a la 22.

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, 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.

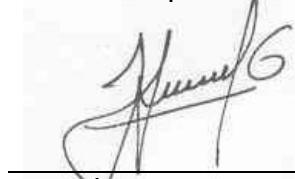
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de PROMOTORA GÉNESIS S.A.C. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Lima, Perú
29 de mayo de 2015

Refrendado por



(Socio)

Luis Gómez Montoya
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-19084



PROMOTORA GÉNESIS S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	ACTIVO	Nota	2014	2013		PASIVO Y PATRIMONIO NETO	Nota	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo	5	2,424,361	2,944,893		Obligaciones financieras	11	10,420,386	3,922,513	
Cuentas por cobrar					Cuentas por pagar comerciales	12	15,510,622	10,359,292	
Comerciales, neto	6	5,636,141	4,343,994		Otras cuentas por pagar		1,247,436	702,907	
A relacionadas		802,142	1,683,149						
Diversas	7	2,695,903	1,582,578						
			9,134,186	7,609,721	PASIVO NO CORRIENTE				
Existencias	8	20,533,541	7,142,160		Obligaciones financieras largo plazo	11	9,153,632	6,481,417	
Gastos pagados por anticipado			1,010,773	20,383					
Total activo corriente		33,102,861	17,717,157						
ACTIVO NO CORRIENTE					PATRIMONIO NETO				
Inversiones inmobiliarias	9	3,162,646	-		Capital	13			
Impuesto a la renta diferido		-	47,427		Reserva legal		8,000,000	4,000,000	
Inmueble, unidades de transporte y equipo, neto	10	9,770,767	10,113,123		Resultados acumulados		148,747	146,356	
Intangibles, neto		155	672				1,555,606	2,265,894	
Total activo no corriente		12,933,568	10,161,222						
Total activo		46,036,429	27,878,379						

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

PROMOTORA GÉNESIS S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

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

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS		63,799,700	51,287,235
COSTO DE VENTAS	14	(50,860,623)	(42,106,525)
Utilidad bruta		12,939,077	9,180,710
(GASTOS) INGRESOS DE OPERACIÓN			
Gastos de administración	15	(5,827,050)	(6,181,350)
Gastos de ventas	16	(5,297,140)	(3,295,017)
Otros ingresos		170,199	1,259,693
		(10,953,991)	(8,216,674)
Utilidad de operación		1,985,086	964,036
GASTOS FINANCIEROS, neto	17	(1,737,627)	(864,714)
Utilidad antes de impuesto a la renta		247,459	99,322
IMPIUESTO A LA RENTA	20 (b)	(135,590)	(75,409)
Utilidad neta		111,869	23,913

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

PROMOTORA GÉNESIS S.A.C.

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</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	731,780	146,356	5,495,005
Capitalización	3,268,220	-	(3,268,220)
Ajuste	-	-	15,196
Utilidad neta	-	-	23,913
	-----	-----	-----
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	4,000,000	146,356	2,265,894
Capitalización	536,292	-	(536,292)
Aportes	3,463,708	-	
Ajustes		2,391	(285,865)
Utilidad neta	-	-	111,869
	-----	-----	-----
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	8,000,000	148,747	1,555,606
	=====	=====	=====

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

PROMOTORA GÉNESIS S.A.C.

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 OPERACIÓN:		
Utilidad neta	111,869	23,913
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	17,881	65,290
Depreciación	499,971	346,006
Amortización	517	733
Impuesto a la renta diferido	47,427	(15,194)
Bajas de activos fijos	38,110	-
Ajuste de activo fijo	17,300	82,808
Ajustes de estimación para cuentas de cobranza dudosa	(6,074)	1,278
Ajuste de cuentas patrimoniales	(283,294)	15,196
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Aumento de cuentas por cobrar	(1,536,272)	(1,499,300)
Aumento de existencias	(13,391,381)	(3,514,393)
(Aumento) disminución de gastos pagados por anticipado	(990,390)	118,753
Aumento de cuentas por pagar comerciales	5,151,330	8,036,500
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	544,349	(32,436)
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(9,778,657)	3,629,154
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compras de activo fijo	(3,375,671)	(5,205,570)
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3,375,671)	(5,205,570)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte de capital	3,463,708	-
Aumento neto de obligaciones financieras	9,170,088	3,728,140
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	12,633,796	3,728,140
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO	(520,532)	2,151,724
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	2,944,893	793,169
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	2,424,361	2,944,893

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