

P.T. MARKET S.RL.

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ÍNDICE	Pág.
I.- DICTAMEN: Opinión de los Auditores Independientes	02
II.- ESTADOS FINANCIEROS: Examinados	
- Estado de Situación Financiera	04
- Estado de Resultado Integrales	05
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	06
- Estado de Flujos de Efectivo	07
- Notas de los Estados Financieros	09
III.- Información Complementaria de los Estados Financiera.	
Dictamen de los Auditores Independientes	21
ANEXOS:	
No. 5. Inmueble Maquinaria y Equipo	22
No. 6. Depreciación Acumulada de Inmuebles Maquinaria y Equipo	23
No.11. Provisión para Beneficios Sociales	24
No.14. Capital	25
No.17. Remuneraciones	26

ANEXO N° 1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 10, 12, 13, 15,16,18 y 19 no son Aplicables.

UNIDAD MONETARIA: NUEVO SOL (S/.)



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 de
P.T. MARKET S.R.L.

*Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Empresa **P.T. MARKET S.R.L.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y los estados de Resultados Integrales, de cambios en el patrimonio neto, de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, 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 principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interna 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 las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

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

Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 Empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoria 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 auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

*En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **P.T. MARKET S.R.L.** 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.*

Lima, Perú

9 de Marzo del 2015

Refrendado por


CPC LIDIA MERCEDES QUISPE HUAMANI (SOCIO)
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 38144

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

P.T. MARKET S.R.L.
RUC 20505612753

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

NOTAS. 1, 2 Y 3

(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVO		2014	2013	PASIVO Y PATRIMONIO		2014	2013
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	(NOTA 4)	6,669,017	5,631,647	OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTE CORRIENTE	(NOTA 11)	20,930,156	15,342,311
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(NOTA 5)	13,231,340	12,939,411	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	(NOTA 12)	8,315,717	12,175,227
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 6)	5,642,987	4,544,693	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 13)	1,799,932	1,283,663
EXISTENCIAS	(NOTA 7)	7,525,057	7,484,281	GANANCIAS DIFERIDAS	(NOTA 14)	2,105	4,730
GTOS. PAGADOS POR ANTICIPADO	(NOTA 8)	5,200,093	4,674,110				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		38,268,494	35,274,142	TOTAL PASIVO CORRIENTE		31,047,910	28,805,931
INMUEBLE, MAQUINARIA Y EQUIPO				TOTAL PASIVO		31,047,910	28,805,931
NETO DE DEPRECIACION ACUMULADA	(NOTA 9)	5,580,523	3,855,415				
INTANGIBLES	(NOTA 10)	4,970	152,980	<u>PATRIMONIO NETO</u>			
				CAPITAL	(NOTA 15)	7,963,110	6,120,317
				RESERVAS	(NOTA 16)	57,400	57,400
				RESULTADOS ACUMULADOS	(NOTA 17)	4,785,567	4,298,889
				TOTAL PATRIMONIO NETO		12,806,077	10,476,606
TOTAL ACTIVO		43,853,987	39,282,537	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		43,853,987	39,282,537

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

P.T. MARKET S.R.L.

RUC 20505612753

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 Y 2013

(NOTAS : 1 , 2 Y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

	2014	2013
VENTAS NETAS	72,935,781	74,148,668
DEVOLUCIÓN SOBRE VENTAS	-2,640,597	-2,990,478
COSTO DE VENTAS	-59,012,188	-59,589,657
UTILIDAD BRUTA	11,282,995	11,568,533
<u>GASTOS DE OPERACION</u>		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-3,461,691	-3,166,962
GASTOS DE VENTA	-9,416,332	-9,341,092
UTILIDAD DE OPERACIÓN	-1,595,027	-939,521
<u>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</u>		
INGRESOS FINANCIEROS	14,937	1,951,320
GASTOS FINANCIEROS	-928,474	-4,391,075
OTROS INGRESOS	10,116,380	9,737,792
PÉRDIDAS EN CAMBIO NETO	-687,147	0
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	6,920,670	6,358,517
DISTRIBUCION LEGAL DE LA RENTA		
IMPUESTO A LA RENTA	-2,135,103	-2,059,628
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,785,567	4,298,889

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

PT MARKET S.R.L.
RUC 20505612753

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Notas: 1, 2 Y 3)
(Expresado en Nuevos Soles)

CONCEPTO	CAPITAL	EXCEDENTE DE REVALUACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 31 de Enero del 2013	6,120,317	0	57,400	5,503,762	11,681,479
Ganancia (perdida) por valor razonable de:					
1.-Capitalización de utilidades					
2.-Resultado del ejercicio					
3.-Ajuste Revaluación. Sunat					
4.- Excedente de Revaluación					
5.- Utilidad (perdida) neto del ejercicio				4,298,889	4,298,889
6.- Distribuciones o asignaciones a reservas de utilidades efectuadas en el periodo				-5,503,762	-5,503,762
7.- Reducción de capital o redención de Acc. de inversión					
8.- Capitalización de partidas patrimoniales					
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	6,120,317	0	57,400	4,298,889	10,476,606
1.- Capitalización de utilidades					
2.-Resultado del ejercicio					
3.- Ajuste Revalua. Sunat					
4.- Excedente de Revaluación	1,842,793	-1,842,793			0
5.- Utilidad (perdida) neto del ejercicio				4,785,567	4,785,567
6.- Distribuciones o asignaciones a reservas de utilidades efectuadas en el periodo				-4,298,889	-4,298,889
7.- Reducción de capital o redención de Acc. De inversión					
8.- Capitalización de partidas patrimoniales					
9.- Otros incrementos y disminuciones de Ctas. Patrimoniales		1,842,793			1,842,793
Saldo al 31 Diciembre de 2014	7,963,110	0	57,400	4,785,567	12,806,077

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

PT MARKET SRL
RUC 20505612753

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013
(NOTAS: 1,2 y 3)
(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza (entradas) por:		
Venta de Bienes o Servicios (Ingresos Operacionales)	73,452,157	81,924,800
Honorarios y Comisiones		
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Dividendos (no incluidos en la actividad de Inversión)		
Regalías		
Otros Cobros de Efectivos Relativas a la Actividad	746,693	308,274
MENOS (salidas) por:		
Proveedores de Bienes y Servicios	-67,178,226	-65,177,576
Remuneraciones y Bienes Sociales	-4,434,220	-4,138,167
Pagos de Tributos	-1,889,358	-4,669,866
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		
Regalías		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad		-830,364
Aumento (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo		
Provenientes de Actividades de Operación	697,046	7,417,101
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza (entradas) por:		
Prestamos a Partes Relacionadas		
Venta de Subsidiarias y otras Unidades de Negocio		
Venta de Inversiones Financieras		
Venta de Inversiones Inmobiliarias		
Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	6,135	60,191
Venta de Activos Intangibles		
Intereses y Rendimientos		
Dividendos		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad		
Menos pagos (salida) por:		
Prestamos a Partes Relacionadas		
Compra de Subsidiarias y otras Unidades de Negocios		
Compra de Inversiones Financieras		
Compra de Inversiones Inmobiliarias		
Compra de Inmuebles, Maquinas y Equipo		
Desembolsos por Obras en Curso de Inmuebles, Maquinarias y equipo	-22,661	-31,490
Compra y Desarrollo de Activos Intangibles		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad		
Aumento (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo		
Provenientes de Actividades de Inversión	-16,526	28,701
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Cobranza (entradas) por:		
Aumento de Sobregiros Bancarios		
Emisión y Aceptación de Obligaciones Financieras	45,189,991	34,045,067
Emisión de Acciones o Nuevos Aportes		
Venta de Acciones Propias (Acciones en Tesorería)		
Otros Cobros de Efectivo Relativos ala Actividad	2,421,696	1,530
7,676Menos pagos (salida) por:		
Amortización o pago de Sobregiros Bancarios		
Amortización o pago de Obligaciones Financiera35s	-43,088,629	-35,753,426
Recompra de Acciones Propias (Acciones en Tesorería)		
Intereses y Rendimientos		
Dividendos Pagados	-4,122,634	-5,278,108
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	-43,574	-39,300
Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes		
de Actividades de Financiación	356,850	-7,024,237
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y equivalente de Efectivo	1,037,370	421,565
Saldo de Efectivo y equivalente de Efectivo al inicio del Ejercicio	5,631,647	5,210,082
Efecto de la Diferencias de Cambio del Efectivo y Equivalente de Efectivo		
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Finalizar el Ejercicio	6,669,017	5,631,647

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

	2,014	2,013
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO		
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	4,785,567	4,298,889
Mas:		
Ajustes a la Utilidad (Perdida) del Ejercicio		
Estimación de Cuentas de Cobranza Dudosa	4,904	
Desvalorización de Existencias		
Fluctuación del Valor de Activos Biológicos		
Depreciación y Deterioro de Valor de Ejercicio	141,709	170,332
Amortización de Activos Intangibles	148,010	
Amortización de Otros Activos	919,704	
Provisiones		901,709
Perdida en Venta de Inversiones Financieras		
Perdida por Instrumento Financieros Derivados		
Perdida en Venta de Inversiones Inmobiliarias		
Perdida en Venta de Inmuebles, Maquinarias y Equipo		
Perdida en Venta de Activos Intangibles		
Gastos Financieros		
Participación en los Resultados de Partes Relacionadas (neta de dividendos recibidos en efectivo)		
Impuesto a la Renta y Participación en los Trabajadores		
Otros		-
Menos:		
Ajustes a la Utilidad (Perdida) del Ejercicio		
Fluctuación del Valor de Activos Biológicos		
Utilidad en Venta de Inversión Financieras		
Ganancia por Instrumentos Financieros Derivados		
Utilidad en Venta de Inversión Inmobiliarias		
Utilidad en Venta de Inmuebles, Maquinarias y Equipo		
Utilidad en Venta de Activos Intangibles		
Ingresos Financieros		
Participación en los Resultados de Partes Relacionadas (neta de dividendos recibidos en efectivo)		
Impuesto a la Renta y Participación en los Trabajadores		
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	-298,985	1,523,309
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas		
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	-1,098,294	1,969,142
(Aumento) Disminución de Existencias	-40,776	-2,768,524
(Aumento) Disminución en Gastos Contratados por Anticipado	-238,971	-1,375,763
(Aumento) Disminución de Otros Activos		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Pagar Comerciales	-3,852,454	6,691,641
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas		
(Aumento) Disminución de Impuestos a la Renta y Particip. Corrientes		
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Pagar	229,257	-52,108
(Aumento) Disminución de Provisiones		
(Aumento) Disminución de otros Pasivos	-2,625	-3,242
Cobros por:		
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Dividendos(no incluidos en la Actividad de Inversión)		
Diferencia de Cambio		
Pagos por:		
Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores		
Intereses y Rendimientos (no incluidos en la Actividad de Financiación)		
Provisiones		
Diferencia de Cambio		
Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de la Actividad	697,046	7,417,101

P.T. MARKET S.R.L

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

NOTA No. 1.

RÉGIMEN LEGAL Y ACTIVIDADES ECONÓMICAS DE LA EMPRESA

La Empresa PT MARKET SRL se constituyó el 02 de Enero del 2002, reconocida legalmente, e inscrita en el Registro Mercantil de Lima, el 20 de Diciembre del 2002 según Ficha N° 11446895, consecuencia de las Escrituras Públicas de 02 de Enero del 2002, ambas ante Notario de Lima, Dr. Oscar Eduardo Gonzáles Uria.

La estructura social de la empresa es de socios, su plazo de duración es indefinido y el domicilio de su sede central está ubicado en Javier Prado Este N° 2372 distrito de San Borja, Provincia y Departamento de Lima.

La empresa se constituyó con un capital inicial de S/. 35,000 siendo los socios fundadores Importadora y Exportadora World Market Chile Ltda. Y Juan Julio Suil Ortiz.

Mediante Escritura Pública del 16 de Marzo del 2006 de la Notaria Espinosa Oré se efectuó el aumento de capital como consecuencia del acuerdo de la Junta General de socios del 28 de febrero del 2006 se acordó aumentar de S/. 37.449 a S/. 287.000 producto de la capitalización de utilidades del 2005 y capitalización del REI acumulado al 31 de Diciembre del 2004, siendo representado por participaciones con un valor nominal de un nuevo sol (S/.1.00) cada uno, suscritas por las empresas Importadora y Exportadora ROVHERPA S.A., TKACZ MARKET Limitada y Juan Julio Suil Ortiz.

Por escritura pública el 15 de marzo de 2007 otorgada por el Notario Pérez Tello María Soledad. La Junta General de Socios del 8 de Marzo de 2007 acordaron aumentar el capital de S/. 287,000 a S/. 926,400, como consecuencia de la capitalización de las utilidades acumuladas al 31 de diciembre del 2006 de S/. 639,400. siendo el valor de la participación de un nuevo sol (S/. 1.00) cada uno, suscritos por la empresa importadora y exportadora ROVHERPA SA, TKACZ MARKET Limitada y Juan Julio Suil Ortiz.

Por escritura pública del 22 de Abril del 2008 otorgada por el Notario Público María Soledad Pérez Tello, la Junta General de Socios del 31-03-08 acordó aumentar el capital de S/. 926,400 a S/. 2'096,754, como consecuencia de la capitalización de utilidades del ejercicio 2007 por S/. 1'170,354, siendo el valor de participación de un nuevo sol (S/. 1.00).

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

Por acuerdo de la Junta General de Socios del 29/12/2008; se acordó transferir 2'086,270 participaciones sociales de importadora y exportadora P.T. MARKET LTDA. A favor de ARORGA SA., como consecuencia de la transferencia de acciones de capital social queda constituido por S/. 2'096,754 dividido de un valor nominal de un nuevo sol cada uno, suscritas por ARORGA SA y Juan Julio Suil Ortiz.

Por la Junta General de socios del 23/11/2009 se acordó la reducción del capital por el retiro del socio Juan Julio Suil Ortiz por 13,259 participaciones, siendo su valor de S/ 13,259 y asimismo la capitalización de las utilidades de S/. 554,946 de tal manera que el capital social queda en S/. 2'638,441; es resumen el saldo inicial del 2009 fue de S/. 2'096,754 y termino en S/. 2'638,44, dividido de un valor nominal de un nuevo sol cada uno..

Por Junta General de socios del 7/12/2009 se acordó la transferencia de las acciones de ARORGA SA. A favor de la sociedad conyugal Eduardo Tkacz y Luisa Tkacz por 2'638,441.

En Junta General de socios del 9/04/2010 se acordó la transferencia de 263,844 participaciones de la sociedad conyugal Eduardo Tkacz y Luisa Tkacz a favor de Eduardo José Gil siendo de S/. 263,844.

Por escritura pública otorgada por el Notario Público Lucio Alfredo Zambrano Rodríguez, la Junta General de Socios del 2 de junio de 2011, acordó aumentar el capital de S/.2'638,441 a 5'483,082 como consecuencia de la capitalización del valor del terreno de S/.2'844,641, siendo el valor de la participación de un nuevo sol (S/.1.00) cada uno, suscritas por la Sociedad Conyugal Eduardo Tkacs y Luisa Tkacs y Eduardo Gil.

Por escritura pública, otorgada por el Notario Público Miryam Rosalva Acevedo Mendoza, la Junta General de Accionistas del 10/04/12 acordó aumentar el capital de S/.5'483,082 a S/.6'120,317, como consecuencia de la capitalización de las utilidades del ejercicio 2011 en S/. 637,235, siendo el valor de la participación de un nuevo sol (S/.1.00)

Mediante acuerdo de Sesión Junta General de Accionistas del 10/12/2014 se acordó aumentar el capital de S/. 6'120,317 a S/. 7'963,110 como consecuencia de la capitalización del Excedente de Revaluación voluntario de los activos fijos realizada el 9 de julio de 2014; siendo S/. 1'842,784.60 y un depósito de S/. 8.40 por redondeo; considerando como valor de participación S/. 1.00.

El capital de la empresa está representada por participaciones, y la responsabilidad de los socios está limitada al monto de sus participaciones. El gobierno de la empresa es ejercido por la Junta General de socios.

Operaciones Económicas de la Empresa

Las operaciones principales que efectúa la empresa son las siguientes:

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

- IMPORTACION, EXPORTACIÓN, COMPRA –VENTA, DISTRIBUCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN EN GENERAL DE TODO TIPO DE MERCADERÍA, PRODUCTOS O BIENES MUEBLES CORPORALES.
- REPRESENTACIÓN DE MARCAS O EMPRESAS NACIONALES O EXTRANJERAS Y CUALQUIER OTRA ACTIVIDAD RELACIONADA CON LO ANTERIOR.
- VENTA AL POR MAYOR DE CÁMARAS DIGITALES Y ACCESORIOS, DE LA MARCA CANNON-SAMSUNG, CÁMARAS FOTOGRÁFICAS, CÁMARAS DE VIDEO DIGITALES, TARJETAS DE MEMORIA, CARGADORES y CALCULADORAS MARCA CASIO.

NOTA No. 2.

DECLARACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIC

Los Estados Financieros que se presentan han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Contabilidad equivalente a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (actual Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF); oficializados en el Perú.

NOTA No. 3.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre el principio de valores históricos. A partir del ejercicio 2005 ha sido derogada las normas de ajuste de inflación.

Los principales principios y prácticas contables aplicados en la preparación de los Estados Financieros por la Empresa son:

3.1. Moneda Extranjera

Las partidas en moneda extranjera se encuentran expresadas al tipo de cambio de compra-venta, de oferta y demanda publicada por la Superintendencia de Banca y Seguro al final del periodo.

La diferencia de cambio se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

Los tipos de cambios al cierre del Ejercicio son:

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

MONEDA	COMPRA S/.		VENTA S/.	
	2014	2013	2014	2013
Dólar N. A.	2.986	2.794	2.990	2,796

3.2. Valuación de Inmuebles, Mobiliario y Equipos

Los Activos Fijos, están registrados al costo más los incrementos provenientes de sus ajustes por efecto de la Inflación.

Método de Depreciación

La Depreciación de los bienes del Activo Fijo se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada del bien. Las tasas de depreciación han sido aplicadas uniformemente con respecto al año anterior y en concordancia con las disposiciones legales vigentes.

Tratamiento Contable de las Mejoras, Reparaciones y Gastos de Mantenimiento de los Activos Fijos.

Las mejoras y renovaciones efectuados a Inmuebles, Maquinarias y Equipos, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados del ejercicio en que se producen.

3.3. Provisión para Compensación por Tiempo de Servicios

La provisión para Compensación por Tiempo de Servicios (CTS.) del personal, cubre el íntegro de los derechos compensatorios, y se ha calculado de acuerdo a lo dispuesto por el Decreto Legislativo N° 650 que es el nuevo dispositivo legal que rige para dichos beneficios, siendo el cálculo utilizado el INGRESO MÍNIMO LEGAL que en el 2010 hasta el mes de Noviembre fue por S/.550.00 Nuevos Soles (DS N° 022-2007 TR del 22-09-2007) y para el mes de Diciembre ascendió a S/. 580.00 (DS N° 011-2010-TR)

Mediante el Decreto Supremo N° 011-2011TR se dispuso el incremento de la Remuneración Mínima Vital de S/. 600.00 nuevos soles a S/. 675.00 nuevos soles con fecha 15 de agosto de 2011. A partir de 01 de junio de 2012 mediante el Decreto Supremo N° 007-2012-TR se dio el incremento de la Remuneración Mínima Vital (RMV) a S/. 750.00

3.4. Vacaciones del Personal

Las vacaciones del personal son provisionadas mes a mes cuando se devengan en su integridad.

3.5. Intereses

Los Ingresos y Gastos por Intereses son reconocidos como tales, a medida que se devengan.

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

3.6. Unidad Impositiva Tributaria (UIT)

La Unidad Impositiva Tributaria, que ha servido de base para determinar la aplicación de las diversas Tasas de Escala del Impuesto á la renta, así como para efectuar el cálculo de las multas por infracciones tributarias, y en el año 2014 ascendió a S/.3,800 Nuevos Soles.

NOTA No. 4.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:

Este saldo nos muestra los fondos disponibles de la Empresa al cierre del ejercicio 2014 y 2013, encontrándose conforme por:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
CUENTA		
En efectivo en:		
Cheques Diferidos	516,314	780,449
Cuenta corrientes en:		
Moneda Extranjera	1,286,286	568,845
Moneda Nacional	3,373,417	2,885,353
Cuenta a plazos en:		
Moneda Extranjera	1,493,000	1,397,000
	<u>6,669,017</u>	<u>5,631,647</u>

NOTA No. 5.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO):

Los saldos de las Cuentas por Cobrar Comerciales, corresponden a las ventas realizadas a los clientes de la empresa, los mismos que al cierre del ejercicio están conformados de la siguiente manera:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
CUENTA		
Facturas por Cobrar	13,307,610	13,010,777
Provisión para cobranza dudosa	-76,270	-71,366
	<u>13,231,340</u>	<u>12,939,411</u>

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

NOTA No. 6.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Los saldos de Otras Cuentas por Cobrar están conformados:

CUENTA	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Préstamos a Terceros y personal	24,627	33,904
EPS	0	-3,143
Intereses por cobrar	4,479	9,779
Reclamos a terceros	509,642	505,351
Otras Cuentas por Cobrar	5,101,203	3,967,176
Entregas a rendir cuenta	3,036	31,626
Provisión para cobranza dudosa	0	0
	<u>5,642,987</u>	<u>4,544,693</u>

NOTA No. 7.

EXISTENCIAS

Son los bienes que posee la empresa, que están destinados para la venta, y está conformado:

CUENTA	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
MERCADERIAS:		
Calculadoras	1,932,455	785,473
Electrónica	158,426	197,632
Otras Mercaderías	1,246,579	1,127,228
Fotografía	3,871,754	3,170,834
Existencias por recibir	290,188	2,187,642
Otros suministros	25,655	15,472
	<u>7,525,057</u>	<u>7'484,281</u>

NOTA No.8.

GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Comprende lo siguiente:

CUENTA	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Entregas a rendir cuenta		
Seguro y alquileres pagado por anticipado	84,252	75,240
Crédito Impuesto a la Renta, IGV e ITAN	4,887,328	4,404,599
Intereses por devengar	175,206	154,999
Otras cargas diferidas	53,306	39,272
	5,200,093	4,674,110

NOTA No. 9.

INMUEBLE MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES:

El saldo de este rubro se encuentra detallado en la forma siguiente:

CLASE DE ACTIVO	(EN NUEVOS SOLES)				
	COSTO	DEPREC. ACUMULADA	VALOR NETO 2014	VALOR NETO 2013	TASA DE DEPRECIACION
Terrenos	4,421,808	0	4,421,808	2,885,400	0% (1)
Edificios y Construcciones	881,392	3,622	877,770	525,666	5% (1)
Muebles y enseres	437,634	241,292	196,342	234,373	10%
Unidades de transporte	183,131	179,677	3,454	29,979	20%
Equipos diversos	98,937	47,265	51,672	62,220	10%
Equipos de Cómputo	111,099	81,622	29,477	231,512	25%
Acondicionador de oficina	0	0	0	86,265	
	6,134,001	553,478	5,580,523	3,855,415	

- (1) Con fecha 8 de junio de 2014 se efectuó la valuación comercial del terreno y edificaciones realizado por el Cuerpo Técnico de Tasaciones del Perú según expediente N° 127-2014, siendo el valor comercial de \$ 1,894,000 al tipo de cambio de 2.80, según acuerdo de Junta General de Accionistas de fecha 9 de Julio de 2014.

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

NOTA No. 10.

ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)

Este rubro comprende la adquisición del software “Sistema Informático” adquirida el 02 de Enero de 2008.

Comprende lo siguiente

(En nuevos soles)´

CUENTA	COSTO	AMORTIZACION	VALOR	VALOR
			NETO	NETO
			2014	2013
Sistema informático	456,359	-451,389	4,970	152,980
	<u>456,359</u>	<u>-451,389</u>	<u>4,970</u>	<u>152,980</u>

NOTA No. 11

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Está conformado por las deudas originadas por la obtención de créditos en el sistema financiero a corto.

Valores históricos
Al 31 de diciembre de:

CUENTA	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Préstamos de Terceros	20,930,156	15,342,311
	<u>20,930,156</u>	<u>15,342,311</u>

NOTA No.12

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende los siguientes conceptos:

Valores históricos
Al 31 de diciembre de:

CUENTA	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Facturas por pagar	8,315,717	12,175,227
	<u>8,315,717</u>	<u>12,175,227</u>

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

NOTA No.13

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este conformado por lo siguiente:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Tributos por pagar	441,517	172,377
Remuneraciones Cts. Participación de trabajadores	1,358,415	1,110,737
Cuentas por pagar diversas	0	549
	<u>1,799,932</u>	<u>1,283,663</u>

NOTA No.14

INGRESOS DIFERIDOS (NETO)

Está conformado por lo siguiente

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
CUENTA		
Intereses diferidos	<u>2,105</u>	<u>4,730</u>

NOTA No. 15

CAPITAL

De conformidad con la Ley General de Sociedades Mercantiles, el capital social de la empresa se constituye por el Capital inicial, las aportaciones de los socios y por la distribución de las utilidades, según decisión expresa por la Junta de Accionistas.

El Capital Social de la empresa está conformado por:

	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
CUENTA		
Saldo inicial	6,120,317	6,120,317
Aumento capital	1,842,793	0
	<u>7,963,110</u>	<u>6,120,317</u>

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

En sesión de Junta General de Socios del 10 de Diciembre del 2014 se acordó el aumento de capital como consecuencia de la capitalización del excedente de revaluación voluntaria del activo fijo expuesta en las notas 1 y 9, quedando conformado:

- Sociedad conyugal conformado por Eduardo Tkacz y Luisa Tkacz por 7,166,799 participaciones valor nominal de S/. 1.00, S/. 7,166,799 equivalente al 90%.
- Eduardo José Gil propietario de 796,311 participaciones con valor nominal S/. 1.00, S/796,311 equivalente al 10%.

NOTA No.16

RESERVAS

Este rubro comprende lo siguiente:

<u>CUENTA</u>	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Saldo Inicial	57,400	57,400
	<u>57,400</u>	<u>57,400</u>

NOTA No.17

RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro comprende lo siguiente:

<u>CUENTA</u>	Valores históricos	
	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	(En nuevos Soles)	
Saldo anterior	4,298,889	5,503,762
Capitalización de utilidades	0	0
Distribución de Utilidades	-4,298,889	0
Distribución de Utilidades 2012	0	-5,503,762
Resultado del Ejercicio	4,785,567	4,298,889
	<u>4,785,567</u>	<u>4,298,889</u>

NOTA No.18

CONTINGENCIAS

Las Declaraciones Juradas de Impuesto a la Renta de los ejercicios años 2010 al 2014 están pendientes de revisión por la Superintendencia de Administración Tributaria (SUNAT). La SUNAT efectuó una revisión especial del ejercicio año 2009. Asimismo entregaron la Base de Datos año 2010, sin embargo la gerencia considera que lo expuesto anteriormente no generará pasivos de importancia. En caso de recibir acotaciones fiscales posteriores, los mayores reparos por impuestos, recargos y reajustes que pudieran surgir serían aplicados contra los resultados de los años en que se reciban las liquidaciones definitivas.

NOTA No.19

RECLASIFICACION Y CONSOLIDACIÓN PARA EFECTOS DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Ciertas partidas de los Estados Financieros del Ejercicio de 2013, han sido reclasificadas para permitir la comparabilidad de sus saldos con el ejercicio de 2014.

NOTA No.20

LEY DE IMPUESTO A LA RENTA:

Mediante Decreto Legislativo N° 774 del 30 de diciembre de 1993, Ley del Impuesto a la Renta modificado por la Ley N° 26731 y los D. Leg. N° 799, 810, 882, 869 y precisada por el Decreto Legislativo N° 882 y Reglamento DS. N° 122-94-EF, modificado por el DS. N° 125-96-EF, D.S. N° 135-96-EF, D.S. N° 054-99-EF, DS. N° 194-99-EF y DS N° 179-2004EF para el Ejercicio Gravable del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2014, considera:

- Los pagos a cuenta del Impuesto a la Renta, no podrán ser inferiores a un doceavo del impuesto mínimo. Para estos efectos, en los meses de enero y febrero se tomará en cuenta el activo que conste en el Balance al 31 de diciembre del año anterior y en los meses siguientes, el Balance del año anterior, debiendo reintegrar o descontar la diferencia que corresponda, en partes iguales, por los meses de diciembre.
- En el ejercicio 2014 la empresa efectuó pago por conceptos del Impuesto Temporal a los Activos Netos – ITAN- (que fuera declarado improcedente por el Tribunal Constitucional) por S/. 160,154.
- En el 2014 se efectuó pagos directos por concepto de los pagos mensuales del impuesto a la renta por S/. 1,271,721.

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

Al 31 de Diciembre del 2014, la empresa obtuvo una utilidad contable en base a los resultados del estado de ganancias y pérdidas a la cual se adicionaron los gastos no deducibles conforme lo dispuesto por la Ley del Impuesto a la Renta, el Balance General se presentó a valores históricos.

La utilidad en mención se obtuvo de la forma siguiente:

	Valores históricos al 31 de diciembre de 2014 (En nuevos soles)
	DEBE SER
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO	7,557,462
Más:	
Adiciones para determinar la Renta Imponible	598,161
Utilidades no pagadas DDJJ anual	111,660
Menos:	
Deducciones	-195,727
Deducciones participaciones de los trabajadores	-636,792
UTILIDAD TRIBUTARIA DEL EJERCICIO	<u>7,434,764</u>

La Empresa efectuó los siguientes pagos del Impuesto a la Renta

	Valores históricos al 31 de diciembre de 2014 (En nuevos soles)
Ø Saldo compensado	-756,262
Ø Pagos del ITAN	-160,154
Ø Pagos a cuenta del Impuesto a la Renta	<u>-1,271,721</u>
	<u>-2,188,137</u>

Determinación del Impuesto a la Renta 2014

30%utilidad tributaria S/.7,434,764	2,230,429
(-) Total pagos a cuenta	<u>-2,188,137</u>
Saldo pagado a favor del fisco	<u>42,292</u>

***** **LMQ** *****

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA EMPRESA P.T. MARKET S.R.L.

*En la fecha y por separado, hemos dictaminado sobre los estados financieros básicos de la Empresa **P.T. MARKET S.R.L.**, al 31 de diciembre del 2014. Nuestro examen de los estados financieros básicos fue realizado con el propósito de opinar sobre ellos, en forma integral.*

*La información complementaria que se adjunta como anexos N° 5, 6, 11, 14 y 17 no es considerada esencial para mostrar razonablemente la situación financiera de la Empresa **P.T. MARKET S.R.L.**, al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.*

Sin embargo, dicha información, que es incluida para fines de análisis adicionales y, para cumplir con disposiciones de la Superintendencia de Mercado de Valores SMV, fue sometida a los procedimientos de auditoria aplicados en el examen de estados de financieros básicos y, en nuestra opinión, está presentada razonablemente, en todos sus aspectos de importancias, en relación con los estados financieros básicos tomados en su conjunto.

LIMA- PERÚ

9 de Marzo del 2015

REFRENDADO POR


CPC LIDIA MERCEDES QUISPE HUAMANI (SOCIO)
CONTADOR PÚBLICO COLEGIADO
MATRICULA N° 38144

PT MARKET S.R.L.

RUC 20505612753

ANEXO N° 5

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

CLASES DE ACTIVOS	SALDOS INICIALES	ADICIONES AL COSTO	RETIROS O VENTAS	AJUSTE	SALDOS FINALES
TERRENOS	2,885,400	0	0	1,536,408	4,421,808
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	595,038	0	0	286,354	881,392
MUEBLES Y ENSERES	435,544	7,514	0	-5,424	437,634
ACONDICIONADOR DE OFICINA	0	0	0	0	0
UNIDADES DE TRANSPORTE	183,131	0	0	0	183,131
EQUIPOS DIVERSOS	379,788	15,147	-6,135	-178,764	210,036
TOTALES	4,478,901	22,661	-6,135	1,638,574	6,134,001

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

PT MARKET S.R.L.

RUC 205056753

ANEXO N° 6

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en Nuevos Soles)

CLASE DE ACTIVOS	SALDOS INICIALES	ADICIONES AL COSTO	RETIROS O VENTAS	AJUSTE	SALDOS FINALES
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	69,372	3,622	-69,371	0	3,623
MUEBLES Y ENSERES	201,171	43,370	-3,248	0	241,293
ACONDICIONADOR DE OFICINA	92,497	0	0	0	92,497
UNIDADES DE TRANSPORTE	153,152	26,525	0	0	179,677
EQUIPOS DIVERSOS	39,679	68,192	-139,096	0	-31,225
EQUIPOS DE COMPUTO	67,614	0	0	0	67,614
TOTALES:	623,485	141,709	-211,715	0	553,479

PT MARKET S.R.L.

RUC 20505612753

ANEXO N° 11

PROVISION PARA BENEFICIOS SOCIALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

CLASE DE PROVISIÓN	SALDOS INICIALES	ADICIONES	DEDUCCIONES	SALDO AL 31/12/14
Compensación por tiempo de servicio del personal	86,934	919,704	925,586	81,052
TOTALES	86,934	919,704	925,586	81,052

LM QUISPE Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

PT MARKET S.R.L.

RUC 20505612753

ANEXO N° 14

CAPITAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

	IMPORTE S/.
Capital Social al 31-12-14	7,963,110
Valor Nominal por acción	S/. 1.00
Número de participaciones	7,963,110
Número de participaciones pagadas	7,963,110
Número de Socios	2

ESTRUCTURA DE LAS PARTICIPACION ES:

% Participación individual de Capital	Número de Socios	Número de participaciones	% Total de Participaciones
Del 0.10% al 100%	2	7,963,110	100%
Totales :	2	7,963,110	100%

PT MARKET S.R.L.

RUC 20505612753

ANEXO N° 17

**REMUNERACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Nuevos Soles)**

NOMBRES	Número de trabajadores	Monto 2014	Número de trabajadores	Monto 2013
Personal Rentado	164	5,878,260	181	5'820,443.17