



REPRESENTACIONES SANTA APOLONIA SAC

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE 2013



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



REPRESENTACIONES SANTA APOLONIA SAC

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE 2013

CONTENIDO	Paginas
Dictamen de los auditores independientes	3 -4
Estado de Situación financiera	5
Estado de resultado integrales	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujo de Efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 14

S/. = Nuevo Sol



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de Representaciones Santa Apolonia SAC

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Representaciones Santa Apolonia S.A.C., 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 neto y de flujos de efectivo por el años terminado en dicha 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 a las Normas Internacionales de Información Financiera. 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 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 basadas en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas internacionales de auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de 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 entidad 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 entidad. 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.



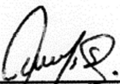
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Representaciones Santa Apolonia 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.

Trujillo, Perú
12 de Junio de 2015

BERNABÉ Y SANTILLAN ASOCIADOS

Refrendado por



Bernabé Salazar Cynthia Nataly (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 02-5063

REPRESENTACIONES SANTA APOLONIA SAC

ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
		S/. 000	S/. 000
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	551	522
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	4	7,407	6,973
Otras Cuentas por Cobrar	5	1,229	645
Existencias	6	4,939	2,249
Gastos contratados por anticipado	7	39	39
Otros Activos	8	595	144
Total Activo Corriente		14,761	10,572
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	9	285	234
Activos intangibles	10	126	183
Total Activo No Corriente		411	418
Total del Activo		15,171	10,990

PASIVO Y PATRIMONIO

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
		S/. 000	S/. 000
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	11	612	817
Cuentas por Pagar Comerciales	12	7,135	4,929
Otras Cuentas por Pagar	13	827	523
Cuentas por Pagar a Entidades Relac	14	-	250
Total Pasivo Corriente		8,575	6,520
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	11	40	11
Total Pasivo no Corriente		40	11
Total Pasivo		8,614	6,531
Patrimonio			
Capital Emitido	15	2,000	2,000
Reservas legal	15	497	265
Resultados Acumulados	15	4,060	2,194
Total Patrimonio		6,557	4,459
Total Pasivo y Patrimonio		15,171	10,990

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



REPRESENTACIONES SANTA APOLONIA SAC

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

		Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de
	Nota	2014	2013
		S/. 000	S/. 000
Ingresos por ventas	16	68,408	65,175
Otros ingresos	17	3,051	1,547
Costo de Ventas		-61,699	-59,329
Utilidad Bruta		<u>9,759</u>	<u>7,392</u>
Gastos de Ventas y Distribución	18	-4,237	-3,669
Gastos de Administración	19	-1,935	-1,918
Utilidad de operación		<u>3,587</u>	<u>1,806</u>
Ingresos Financieros	20	198	109
Gastos Financieros	20	-173	-158
Otros Gastos		-8	-0
Utilidad antes del Impuesto a las renta		<u>3,604</u>	<u>1,756</u>
Participacion de los trabajadores		-288	-141
Impuesto a la Renta		-997	-485
Utilidad del Año		<u>2,319</u>	<u>1,131</u>
Resultado Integral del Año		<u>2,319</u>	<u>1,131</u>
Utilidad por Accion en nuevos soles (basica)	21		
- Accion comun		1.159	0.566

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



REPRESENTACIONES SANTA APOLONIA SAC

ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	<u>Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
	S/. 000	S/. 000	S/. 000	S/. 000
Saldos al 1ero. de enero de 2013	2,000	265	2,018	4,284
Corrección de Errores	-	-	-231	-231
Reserva Legal			-113	-113
Transferencia para capitalización de utilidades	-	-	-612	-612
Utilidad neta del año			1,131	1,131
Resultado Integral del año			1,131	1,131
Total de cambios en el patrimonio	-	-	175	787
Saldos al 31 de diciembre de 2013	2,000	265	2,194	5,071
Saldos al 1ero. de enero de 2014	2,000	265	2,194	5,071
Corrección de Errores	-	-	-221	-221
Cambios en Patrimonio:				-
Utilidad neta del año	-	-	2,319	2,319
Resultado Integral del año			2,319	2,319
Transferencia a la reserva legal		232	-232	-
Transferencia para capitalización de utilidades	-	-	-	-
Total de cambios en el patrimonio	-	232	1,866	2,098
Saldos al 31 de diciembre de 2014	2,000	497	4,060	7,169

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



REPRESENTACIONES SANTA APOLONIA SAC

ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados
el 31 de diciembre de

Notas	2014	2013
	S/. 000	S/. 000

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del año	2,319	1,131
Ajustes que no afectan el flujo de efectivo		
Capitalizacion de Resultados Acumulados	-	612
Reserva Legal	232	113
Resultados Acumulados	1,866	175
Estimacion de cobranza dudosa		
Provision para desvalorizacion de existencias	18	27
Depreciacion y amortizacion	89	47
Recuperos de provision de cobranza dudosa		-
Recuperos de provision de desvalorizacion de existencias		-
Baja de activo fijo	-	238
Variacion neta de activos y pasivos		
Cuentas por cobrar comerciales	-4,602	-2,405
Cuentas por cobrar a partes relacionadas		
otras cuentas por cobrar	-1,229	-645
Existencias	734	647
Gastos contratados por anticipado	88	86
Cuentas por pagar comerciales	264	178
Activo diferidos	595	144
otras cuentas por pagar	177	173
Efectivo neto provisto de las actividades de operación	551	521

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



**REPRESENTACIONES SANTA APOLONIA SAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE 2013**

1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑIA

a) Identificación

La empresa Representaciones Santa Apolonia SAC (en adelante la compañía), está representada por su Gerente General Sra. Ana Cecilia Cabrera Rodríguez, se constituyó el 03 de marzo del 2005 y está conformada por un capital de S/. 2'000,000.00 representada por 2'000,000 acciones de S/. 1.00 cada uno.

b) Actividad

La actividad principal de la compañía es la distribución de productos de consumo masivo a las empresas mayoristas y minoristas en las ciudades de Trujillo, Chimbote y Cajamarca.

La sede principal se encuentra ubicada en Psje. Larrea Nro. 124 (km 557 panamericana norte) La Libertad -Trujillo - Moche. La segunda sede se encuentra en la Mz. I Lote. 13 Urb. Semi Urbana - Ancash Chimbote. La tercera sede se encuentra en Jr. Cumbe Mayo Nro. 220 Urb. Barrio Pueblo Libre – Cajamarca.

2.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

A continuación se presentan los principales principios contables utilizados en la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía:

2.1 Bases de preparación y presentación –

Los estados financieros correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre 2013 y 2012, se han preparado de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante (“IASB”).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, Los estados financieros se presentan en nuevos soles

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente:

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Efectivo en Caja	2,675	3,331
Fondo Fijo	514	6
Cuentas Corrientes	262	105
Fondos Sujetos a restricción	48	31
	3,501	3,473

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (Neto)

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Cientes - Facturas por Cobrar	5'761	3,559
	3,559	3,559



5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Prestamos al Personal	147	168
Entregas a Rendir de Cuentas	589	447
Otras cuentas por cobrar al personal	490	30
	1,227	645

6.- EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Mercaderías	4,923	2,249.
	4'923	2,249

7.- GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Seguros pagados por adelantado	15	11
,Intereses por Devengar – Leasing	0	4
Impto Gral a las Ventas por Aplicar	24	21
Impto Gral a las Ventas Diferido	0	3
Anticipo otorgada a Proveedores		781
	39	821

8.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Impuesto a la Renta (Crédito)		144
		144

9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO y DEPRECIACION ACUMULADA,

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
ACTIVO FIJO		
Activo Fijo Adquirido en Arrendamiento Financiero	683	520
Maquinaria y Equipo	3	3
Vehículos motorizados	407	408
Vehículos no motorizados	10	8
Muebles y equipos de oficina	11	9
Equipos de procesamiento de información	165	118
	1,279	1,066



DEPRECIACION ACUMULADA

Activo Fijo Adquirido en Arrendamiento Financiero	502	364
Maquinaria y Equipo	3	2
Vehículos motorizados	365	320
Vehículos no motorizados	3	3
Muebles y equipos de oficina	106	79
Equipos de procesamiento de información	13	64
	<u>994</u>	<u>832</u>
ACTIVO FIJO NETO	285	234

10.- ACTIVOS INTANGIBLES, neto

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Licencias	194	174
Aplicaciones Informáticas	1	1
Marcas	9	8
	<u>203</u>	<u>183</u>

11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Corriente		
Arrendamiento Financiero – Capital	128	125
Arrendamiento Financiero – Interés	6	4
Pagare Bancario	981	688
	<u>1115</u>	<u>817</u>
No corriente		
Arrendamiento Financiero – Capital	5	11
Arrendamiento Financiero – Interés	0	
	<u>11</u>	<u>11</u>
	<u>1120</u>	<u>828</u>

12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Facturas por pagar	6,475	3,499
Letras por pagar	983	1,749
	<u>7'458</u>	<u>5,248</u>

13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Tributos y contribuciones por Pagar	280	255
Remuneraciones por pagar	39	31
Participaciones por pagar	293	141
Seguros por pagar	4	58
Prestamo Hope Overseas	186	-
Marca Temy y Retenciones Judiciales	5	-



Alquileres por pagar	20	38
	827	523

14.- CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende lo siguiente

	Al 31.12.2014	Al 31.12.2013
	S/ 000	S/ 000
Hope Overseas Sac	570	250
	570	250

15.- PATRIMONIO NETO

(a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2013 el capital social queda representado por 2'000,000 acciones comunes de un valor nominal de S/.1 cada una, habiendo un incremento de S/.612,256 , el cual resultado de la capitalización de Resultados acumulados, según acuerdo de socios.

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social está representado por 2'000,000 acciones comunes de S/.1.00 de valor nominal cada una.

(b) Reserva legal

De acuerdo a la Ley General de Sociedades, la reserva legal debe constituirse con la transferencia de no menos del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar el 20% del capital pagado. La reserva legal puede servir para compensar pérdidas, en ausencia de utilidades no distribuidas, debiendo ser repuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. Al 31 de diciembre el monto de la reserva legal fue de S/ 113,113 y para el 31 de diciembre de 2014 esta reserva se incrementó en S/ 231,885, cerrando con el valor se S/. 497,215. Al haberse incrementado el capital social , la compañía puede detraer de las utilidades posteriores el 10% para reserva legal , debido a que el monto al 2013 de la reserva legal aun no supera el 20% del capital pagado.

(c) Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro tuvo el siguiente movimiento

	S/ 000
Saldo al 31.12.2013	2,194
Corrección de errores 2014	(220)
Utilidad Neta Periodo 2014	2,318
Transferencia a Reserva Legal	(231)
Transferencia por Capitalización de utilidades no distribuidas	(-)
Saldo al 31.12.2014	4,060

16.- INGRESO POR VENTAS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende:

	Al 31.12.2014	Al 31.12.2013
	S/ 000	S/ 000
Venta de mercaderías	68,408	65,175

17.- OTROS INGRESOS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 este rubro comprende:

Al 31.12.2013	Al 31.12.2012
---------------	---------------



	S/ 000	S/ 000
Otros Ingresos		
Descuentos, rebajas y bonificaciones obtenidos	36	1,538
Descuentos en Planillas	2	1
Otros ingresos excepcionales	3,013	8
	3.051	1.547

18.- GASTOS DE VENTAS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende:

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Gastos de personal	2,380	1,540
Servicios recibidos de terceros	605	799
Tributos	42	12
Cargas diversas de gestión	957	1,021
Depreciación	242	292
Provisión para litigios	<u>11</u>	<u>4</u>
	4,237	3,668

19.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende:

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Gastos de personal	879	761
Servicios recibidos de terceros	487	380
Tributos	33	9
Cargas diversas de gestión	278	655
Depreciación	<u>58</u>	<u>113</u>
	1,935	1,968

20.- INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 este rubro comprende:

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Ingresos Financieros		
Descuento obtenido por pronto pago	198	106
Diferencia de cambio	<u>138</u>	<u>3</u>
	198	109
Gastos Financieros		
Diferencia de cambio	(16)	(17)
Intereses y gastos bancarios	(124)	(98)
Descuento concedidos por pronto pago	<u>(196)</u>	<u>(43)</u>
	(173)	(158)

21.- GANANCIA POR ACCION

La ganancia por acción básica se calcula dividiendo la ganancia neta del período entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el periodo. A continuación se presenta el



cálculo de la ganancia por acción por los periodos finalizados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013:

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Utilidad Atribuida	2,319 <u>2,319</u>	1,131 <u>11,131</u>
Número de acciones comunes	2'000,000	1'387,744
Utilidad básica por acción	<u>1.159</u>	<u>0.566</u>