

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	Al 31.12.2013
	S/ 000	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



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

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (Neto)

	Al 31.12.2014 S/ 000	Al 31.12.2013 S/ 000
Clientes - 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	Al 31.12.2013
	S/ 000	S/ 000
Impuesto a la Renta (Crédito)		144
		<u>144</u>

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	Al 31.12.2013
	S/ 000	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	<u>165</u>	<u>118</u>
	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	<u>13</u>	<u>64</u>
	994	832
ACTIVO FIJO NETO	<u>285</u>	<u>234</u>

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
	203	183

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	<u>981</u>	<u>688</u>
	1115	817
No corriente		
Arrendamiento Financiero – Capital	. 5	11
Arrendamiento Financiero – Interés	<u>0</u>	
	11	11
	1120	828

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
	7'458	5,248

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 S/ 000	Al 31.12.2013 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 S/ 000	Al 31.12.2013 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 S/ 000	Al 31.12.2012 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	1,131
	<u>2,319</u>	<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>