

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.

Dictamen de los auditores independientes
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014





¡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)

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.

**Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
Junto con el Dictamen de los auditores independientes**

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Notas a los estados financieros



Dictamen de los auditores independientes

Al Titular-Gerente

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Estados de Flujos de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados a esas fechas; así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

2. 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 interno relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no contengan 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

3. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú, constituidas básicamente por Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento-NIAAS publicada por el International Auditing and Assurance Standards Board - IAASB. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan representaciones erróneas de importancia relativa.
4. 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 relevante de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a 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 que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



-Miembro de:-



Dictamen de los auditores independientes (continuación)

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.
6. La empresa no ha preparado sus estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; oficializadas en nuestro país por el Consejo Normativo de Contabilidad; y de aplicación obligatoria, a partir del ejercicio económico 2014 según Resolución de Superintendencia N° 00028-2014 emitida por la Superintendencia del Mercado de Valores con fecha 17 de Diciembre de 2014, que modifica las Normas sobre presentación de Estados Financieros Auditados por parte de las Sociedades o Entidades a las que se refiere el artículo 5º de la Ley N° 29720, que incluye como información comparativa los dos períodos mencionados precedentemente en el presente párrafo.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L. Al 31 de Diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, y flujos de efectivo por el periodo correspondiente a dicha fecha, de conformidad en principios de contabilidad generalmente aceptados en nuestro país.
8. Los estados financieros del año anterior, que se presentan con fines comparativos, han sido examinados por nuestra Sociedad, habiendo emitido una opinión con salvedades.

Lima, Perú

12 de Mayo del 2015

Refrendado por:

Vergara Silva Asociados

Mario Miguel Vergara Silva (Socio Principal)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 29174

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresado en nuevos soles)

ACTIVO	2014	2013	PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2014	2013
	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 4)	9'433,203	2'728,014	Cuentas por pagar comerciales (Nota 13)	23'119,290	11'946,968
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	14'913,565	12'901,256	Otras cuentas por pagar (Nota 14)	6'547,856	7'791,966
Otras cuentas por cobrar (Nota 6)	7'061,341	4'091,856	Parte Cte. de Deuda a Largo Plazo (Nota 15)	<u>14'724,947</u>	<u>28'093,426</u>
Gastos pagados por anticipado (Nota 7)	112,709	37,091	Total pasivo corriente	44'392,093	47'832,360
Existencias (Nota 8)	<u>39'078,649</u>	<u>29'176,652</u>			
Total activo corriente	70'599,467	48'934,869			
ACTIVO NO CORRIENTE			Provisiones para Beneficios Sociales	98,398	111,297
Inversiones Mobiliarias (Nota 9)	56,048	65,074	Deuda a Largo Plazo (Nota 15)	8'834,754	10'180,927
Propiedad, Planta y equipo, Neto de depreciación (Nota 10)	33'479,793	21'832,295	Impuesto a la Renta-Diferido	<u>4'133,224</u>	<u>4'777,512</u>
Intangibles, neto de amortización acumulada (Nota 11)	46,651	44,526	Total pasivo no corriente	13'066,376	15'069,736
Activos Diferidos (Nota 12)	<u>3'108,329</u>	<u>3'702,448</u>			
Total activo no corriente	36'690,821	25'644,343			
			PATRIMONIO NETO (Nota 16)		
			Capital social	10'610,375	10'610,375
			Reservas	2'122,075	2'122,075
			Resultados Acumulados	(13'578,802)	23'931,568
			Excedente de Revaluación	11'791,817	11'147,529
			Resultados del ejercicio	<u>38'886,354</u>	<u>(36'134,431)</u>
			Total patrimonio neto	49'831,819	11'677,116
TOTAL ACTIVO	107'290,288	74'579,212	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		

Datos Peru -

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013 (Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS	76'887,065	89'616,200
COSTO DE VENTAS	<u>(56'826,141)</u>	<u>(65'189,588)</u>
Utilidad bruta	20'060,924	24'426,612
 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (Nota 19)	(13'223,208)	(13'528,223)
GASTOS DE VENTAS (Nota 20)	<u>(2'438,270)</u>	<u>(3'360,419)</u>
 Utilidad de operación	4'399,446	7'537,970
 OTROS INGRESOS Y GASTOS:		
Gastos financieros (Nota 21)	(8'586,045)	(8'800,954)
Ingresos financieros (Nota 22) NO coincide	2'864,071	2'494,805
Otros Ingresos (Nota 23)	40'208,882	139,128
Pérdida por siniestro (Nota 24)	<u>-</u>	<u>(36'902,266)</u>
 (Pérdida) utilidad antes de participaciones e impuesto a la renta	38'886,355	(35'531,317)
 Participación de los Trabajadores	<u>-</u>	<u>(165,530)</u>
(Pérdida) utilidad antes de impuestos	38'886,355	(35'696,847)
 Impuesto a la Renta (Nota 25)	<u>-</u>	<u>(437,584)</u>
(Pérdida) utilidad del ejercicio	<u>38'886,355</u>	<u>(36'134,431)</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a los clientes	73'598,931	88'732,414
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	(1,693,661)	(698,273)
Excedente de Revaluación	644,287	-
Menos:		
Pagos a proveedores	15'567,159	(91'595,733)
Pagos a trabajadores tributos y terceros	(38'791,903)	(3'362,179)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(12,898)	(365)
Efectivo proveniente de las actividades de operación	49'311,915	(6'924,136)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(10'949,041)	(12'600,049)
Ingresos por ventas de maquinaria y equipo		(1'306,496)
Inversiones	(18,957)	
Pagos por compra de intangibles	(38,874)	60,525
Efectivo proveniente (utilizado) en actividades de inversión	(11'006,872)	(13'846,020)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento (disminución) de deuda a largo plazo	(31'599,854)	21'348,004
Aumento (disminución) de aporte de reserva legal	-	11'547,529
Aumento (disminución) de aporte de Titulares	-	-
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	-	(12'961,820)
Efectivo (utilizado) recibido en las actividades de financiamiento	(31'599,854)	19'933,713
(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO	6,705,189	(836,443)
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	2'728,014	3'564,457
SALDO DEL EFECTIVO AL FINALIZAR EL AÑO	9'433,203	2'728,014

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (pérdida) neta	38'886,354	(36'134,431)
Más ajustes a la utilidad del ejercicio:		
Depreciación del período	(633,382)	-
Amortización de Intangibles	<u>36,749</u>	<u>-</u>
	<u>38'289,721</u>	<u>(36'134,431)</u>
Cargos y abonos por cambios netos en las cuentas de activo y pasivo:		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar comerciales	73'598,931	88'732,414
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	(1'693,661)	(698,273)
(Aumento) Disminución en Existencias	-	2'825,648
(Aumento) Disminución en Activos Diferidos	189,729	(400,821)
Aumento (Disminución) en Gastos Pagador por anticipado	-	-
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	(63'631,123)	(33'976,042)
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	3'987,767	(23'910,087)
Aumento (Disminución) en Remuneraciones por Pagar	(199,715)	43,286
Aumento (Disminución) en Benef Sociales Trabajadores	(12,898)	(365)
Aumento (Disminución) en Excedente de Revaluación	644,287	-
Aumento (Disminución) en Resultados acumulados	(1'375,939)	-
Aumento (Disminución) en Tributos	<u>(485,185)</u>	<u>(3'405,465)</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>49'311,915</u>	<u>(6'924,136)</u>

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013 (Expresado en nuevos soles)

	Capital Social	Reservas	Excedente de Revaluación	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total del Patrimonio Neto
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2013	10'610,375	1'722,075	-	31'076,232	5'817,156	49'225,838
Aumento de Reservas	-	400,000	-	-	-	400,000
Revaluación	-	-	11'147,529	-	-	11'147,529
Disminución	-	-	-	(7'144,664)	-	(7'144,664)
Resultados Acumulados (Pérdida) neta del ejercicio	-	-	-	-	(41'951,587)	(41'951,587)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	10'610,375	2'122,075	11'147,529	23'931,568	(36'134,431)	11'677,116
Aumento de Reservas	-	-	-	-	-	-
Revaluación	-	-	644,288	-	-	644,288
Disminución	-	-	-	(36'134,431)	36'134,431	-
Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Distribución de Utilidades	-	-	-	-	-	-
Otros Incrementos o Disminuciones	-	-	-	(1'375,939)	-	(1'375,939)
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	-	-	-	-	38'886,354	38'886,354
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	10'610,375	2'122,075	11'791,817	(13'578,802)	38'886,354	49'431,819

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

REPRESENTACIONES TECNIMOTORS E.I.R.L. (en adelante la compañía) es una empresa constituida en la Ciudad de Lima en noviembre de 1979, dedicada principalmente a la Importación y Comercialización de motocicletas, repuestos para motocicletas y bicicletas, distribución y comercialización al por mayor y menor de accesorios en general de toda línea de motocicletas y bicicletas, sus derivados y afines. El domicilio legal de la Compañía está situada Av. Paseo de la República 4532 Miraflores, Lima-Perú.

El número total de trabajadores para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2014 fueron de 211 (244 al 31 de Diciembre del 2013).

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

a) Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron preparados a partir de los registros de contabilidad de la Compañía, los cuales se llevan en moneda nacional y considerando el principio de costo histórico

b) Moneda de funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

c) Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son aquellas que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio al cierre del año de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de ganancias y pérdidas.

d) Uso de estimaciones

Los estados financieros, requieren la aplicación de estimaciones de la gerencia, las que afectan los montos en que se presentan los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Los resultados reales que se obtengan podrían ser diferentes de tales estimaciones. Las estimaciones más significativas, con relación con los estados financieros, corresponden a la depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo, y la provisión de cobranza dudosa.

e) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de la Compañía los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son: cuentas por cobrar y por pagar.

Los instrumentos financieros se clasifican en pasivos o patrimonio de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias diferidas y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como pasivo, se registran como gastos o ingresos. Los instrumentos financieros se compensan cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la gerencia, los saldos presentados en caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, de la compañía al 31 de diciembre del 2014 y de 2013, no difieren significativamente de sus valores razonables. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

f) Propiedad, Planta y equipo

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo están registrados al costo más revaluación. Las renovaciones y mejoras son activadas, mientras que los gastos de mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren. En el caso en que se demuestre que los gastos resultarán en beneficios futuros por el uso de las instalaciones, maquinaria, y equipo, dichos gastos son capitalizados como un costo adicional de las maquinarias y equipos. El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas promedio:

	<u>Vida útil (años)</u>
- Inmuebles	20
- Maquinarias	10
- Unidades de transportes	5
- Muebles y enseres	10
- Equipos diversos y Equipos de Cómputo	10 y 4

La vida útil y el método de depreciación son revisados periódicamente por la gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de Propiedad, Planta y Equipo.

g) Provisiónes y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo de efectivo sea remota.

h) Compensación por tiempo de servicios

La compensación por tiempo de servicios del personal (CTS) se calcula de acuerdo con la legislación vigente por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y es cancelada mediante depósitos en las entidades financieras elegidas por ellos.

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provienen de la venta de mercaderías y se reconocen como tales cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del producto, de acuerdo con las condiciones de venta

j) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de venta se registra cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan,

independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

k) Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y gastos financieros se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan, independientemente del momento en que se perciban o abonen.

l) Diferencias de cambio

Las diferencias de cambio generadas por el ajuste de los saldos de activos y pasivos expresados en moneda extranjera, por variaciones en el tipo de cambio después del registro inicial de las transacciones, son reconocidas como ingreso o gasto del año.

m) Reclasificaciones

Ciertas partidas de los estados financieros del 2013 han sido reclasificadas para permitir su comparación con los estados financieros al 31 de diciembre del año 2014.

3. SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

Los saldos en moneda extranjera se resumen como sigue:

	En dólares estadounidenses	
	2014	2013
Activo:		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	8'712,949	254,408
Cuentas por cobrar comerciales	7'044,375	1'477,329
Cuentas por pagar diversas Relacionadas	2'040,705	-
Cuentas por pagar diversas	<u>156,607</u>	<u>382,371</u>
TOTAL	17'954,636	2'114,108
Pasivo		
Cuentas por pagar comerciales	14'309,376	4'235,808
Otras Cuentas por pagar	22'847,427	10'957,361
Obligaciones Financieras	<u>10'212,747</u>	<u>3'521,372</u>
TOTAL	47'369,550	18'714,541
(Pasivo) neto expuesto al riesgo de cambio	(29'414,914)	(16'600,433)
Equivalente en nuevos soles	(87'950,592)	(46'414,810)

Los saldos en moneda extranjera fueron expresados a los siguientes tipos de cambio:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
US \$ - Compra (activos)	2.986	2.794
US \$ - Venta (pasivos)	2.990	2.796

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden lo siguiente:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	302,965	225,678
Fondos Fijos	0	2,100
Efectivo en Tránsito	35,527	69,123
Cta. Corrientes Instituciones Financieras	8'646,688	275,144
Otros Equivalentes de Efectivo	443,310	411,848
Depósitos en Instituciones Financieras	405	6,423
Fondos Sujetos a Restricción	<u>4308</u>	<u>1'737,698</u>
TOTAL	<u>9'433,203</u>	<u>2'728,014</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprenden lo siguiente:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturas por cobrar Terceros	2'097,984	1'590,433
Letras por cobrar Terceros	2,140	2'211,607
Letras en descuento Terceros	<u>9'071,698</u>	<u>5'194,005</u>
	<u>11'171,822</u>	<u>8'996,045</u>
Cobranza Dudosa	23,676	22,457
Letras Protestadas	<u>936,618</u>	<u>451,024</u>
	<u>12'132,116</u>	<u>9'469,526</u>
Provisión de Cobranza Dudosa	<u>(456,390)</u>	<u>(442,027)</u>
	<u>11'675,726</u>	<u>9'027,499</u>
Facturas y Letras por cobrar Relacionadas	<u>3'237,839</u>	<u>3'873,757</u>
TOTAL	<u>14'913,565</u>	<u>12'901,256</u>

Al 31 de diciembre de 2014 la Cobranza Dudosa y la Provisión de Cobranza Dudosa no coinciden porque se provisionó al gasto aquellas facturas y letras por cobrar con antigüedad mayor a un año, falta realizar una conciliación entre el departamento de Créditos y Cobranzas y Contabilidad proyectándose regularizar este para el 2015.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende lo siguiente:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo a proveedores	4'513,664	2'189,060
Cuentas por cobrar al personal	163,351	205,951
Cuentas por cobrar a los gerentes	-	-
Diversas	49	368
Préstamos Diversas Terceros	48,593	48,593
Reclamaciones a Terceros	641,895	103,661
Otras cuentas por cobrar Diversas	2,128	2,127
Cobranza dudosa	-	-
Préstamos Diversas Relacionadas	<u>1'691,661</u>	<u>1'542,096</u>
TOTAL	<u>7'061,341</u>	<u>4'091,856</u>

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende lo siguiente:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Seguros	96,695	28,923
Otros gastos contratados por anticipado	<u>16,014</u>	<u>8,168</u>
TOTAL	<u>112,709</u>	<u>37,091</u>

8. EXISTENCIAS

Este rubro comprende:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mercaderías		
Manufacturadas	27'734,290	20'234,054
Otras Mercaderías	103,728	55,527

Suministros	464,721	388,886
Mercaderías por recibir	<u>10'775,910</u>	<u>8'498,185</u>
TOTAL	39'078,649	29'176,652

9. INVERSIONES MOBILIARIAS

Este rubro comprende:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inmobiliaria-Banco Nuevo Mundo	16,781	28,586
Fondo Mutuo	<u>39,267</u>	<u>36,488</u>
TOTAL	<u>56,048</u>	<u>65,074</u>

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende:

	<u>En nuevos soles</u>			
	<u>Saldos al 31.12.13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o Retiros</u>	<u>Saldos al 31.12.14</u>
Costo:				
Inmuebles, maquinaria y equipo	1'508,731	130,587	(566,050)	1'073,268
Terrenos	15'624,739	12'613,399	(3'914,415)	24'323,723
Edificaciones	3'336,335	1'102,875	(38,185)	4'401,024
Maquinaria y equipos de explotación	756,882	257,322	-	1'014,204
Equipos de Transporte	31,779	126,317	(25,563)	132,533
Muebles y Enseres	391,635	23,548	(138,542)	276,641
Equipos Diversos	811,576	694,833	(572,418)	933,990
Construcciones y Obras en curso	<u>2'325,275</u>	<u>1'333,604</u>	<u>(13,196)</u>	<u>3'645,684</u>
TOTAL	24'786,952	16'282,485	(5'268,369)	35'801,067
Depreciación:	(2'954,657)	1'312,764	(679,382)	(2'321,275)
NETO	<u>21'832,295</u>	<u>17'595,249</u>	<u>(5'947,751)</u>	<u>33'479,793</u>

11. INTANGIBLES

Este rubro comprende:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
COSTO		
Licencias, Concesiones y otros	64,071	43,451
Patentes y propiedad industrial	7,896	6,955
Programas de Computadora	131,471	114,158
Fórmulas y diseño de prototipos	5,971	5,971
TOTAL	209,409	170,535
AMORTIZACIÓN	(162,758)	(126,009)
NETO	46,651	44,526

12. ACTIVOS DIFERIDOS

Comprende lo siguiente:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la Renta Diferido	1'767,925	2'003,221
Intereses Diferidos	1'340,404	1'699,227
TOTAL	3'108,329	3'702,448

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro comprende:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fact, Boletas y otros Comprob. por pagar	23'102,208	11'945,139
Letras por pagar	17,082	1,829
TOTAL	23'119,290	11'946,968

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo de Clientes	96,104	172,537
Tributos por pagar	(155,449)	621,416
Remuneraciones por pagar	503,618	766,762
Participación de los Trabajadores	62,463	224,581
Otras Remuneraciones y Participaciones	967	11,974
Otras cuentas por pagar diversas	4'393,407	4'453,279
Préstamos por pagar	<u>1'646,747</u>	<u>1'541,417</u>
TOTAL	<u>6'547,856</u>	<u>7'791,966</u>

15. DEUDA A LARGO PLAZO

Comprende lo siguiente:

	2013		
	A Corto plazo	A largo plazo	Total
Banco de Crédito	6'019,190	70,662	6'089,852
Banco Continental	5'062,132	97,050	5'159,182
Banco Financiero	1'803,806	-	1'803,806
Banco Scotiabank	6'969,917	10'013,215	16'983,132
Banco Interbank	1'109,228	-	1'109,228
Banco HSBC	83,880	-	83,880
Atlantic Security Bank (ASB)	983,921	-	983,921
Citibank	2'941,392	-	2'941,392
Santander	<u>3'119,960</u>	<u>-</u>	<u>3'119,960</u>
TOTAL	28'093,426	10'180,927	38'274,353
	2014		
	A Corto plazo	A largo plazo	Total
Banco de Crédito	4'366,864	114,169	4'481,033
Banco Continental	3'340,635	-	3'340,635
Banco Financiero	1'439,117	-	1'439,117
Banco Scotiabank	3'024,316	8'720,585	11'744,901
Banco Interbank	513,571	-	513,571
Banco HSBC	0	-	-
Atlantic Security Bank (ASB)	1'051,837	-	1'051,837
Citibank	0	-	-
Santander	<u>988,607</u>	<u>-</u>	<u>988,607</u>
TOTAL	14'724,947	8'834,754	23'559,701

16. PATRIMONIO NETO

Capital social

El capital social autorizado suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2014 está representado por 10'610,375 participaciones nominativas de un valor nominal de S/. 1.00 cada una y que corresponden el 100% al Titular Gerente Sr. Joaquín Bonilla Chu.

17. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Con fecha tres de octubre de 2014, se celebró una TRANSACCION EXTRAJUDICIAL entre REPRESENTACIONES TECNIMOTORS EIRL y Rímac Seguros y Reaseguros S.A., mediante el cual las partes acordaron descontar un 8.82 % de cada concepto indemnizable. Asimismo, LA ASEGURADORA reconoce y acepta que el monto total y definitivo de la indemnización por el siniestro asciende a la suma de us \$ 13`661,573.14, suma que será pagada a favor de los ENDOSATARIOS y/o BENEFICIARIOS; y, de ser el caso, a LA ASEGURADA. Conforme a los términos contenidos en la póliza de Seguro Multriesgo Nº 1301-521852 y sus respectivos endosos LOS BENEFICIARIOS y/o ENDOSATARIOS de la póliza de Seguro del inmueble y existencias.

Según el mencionado Acuerdo Extrajudicial, los pagos se efectuarán en un plazo máximo de siete días hábiles, contados a partir de la fecha de presentación de cada carta de solicitud de pago de indemnización y renuncia que deberán presentar los ENDOSATARIOS, BENEFICIARIOS y/o CESIONARIOS, a través de la ASEGURADA, a Rímac Seguros.

Las declaraciones juradas de impuestos a las rentas correspondientes a los ejercicios 2012, 2013 y 2014, están pendientes de revisión por la administración tributaria, la cual tiene la facultad de efectuar dicha revisión dentro de los cuatro años siguientes al año de presentación de la correspondiente declaración jurada de impuesto a la renta. La Gerencia considera que no surgirán pasivos de importancia como resultado de las revisiones pendientes.

18. SITUACION TRIBUTARIA

De conformidad con el D. Legislativo 945, del 23 de diciembre de 2003, a partir del ejercicio gravable 2004, la tasa de impuesto a la renta de las personas jurídicas es de 30%.

Las empresas que acuerden la distribución de dividendos, retendrán el 4.1% del monto a distribuir, excepto cuando la distribución se efectúe a favor de personas jurídicas domiciliadas.

Para propósitos de determinación del impuesto a la renta y del impuesto general a las ventas, las personas jurídicas que realicen transacciones con partes vinculadas o con sujetos residentes en territorios de baja o nula imposición, deberán contar con un estudio técnico de precios de transferencia y presentar anualmente, una declaración jurada informativa especial de las transacciones que realicen con las referidas empresas, en la forma, plazo y condiciones que establezca la administración tributaria.

Las normas de precios de transferencia serán de aplicación cuando la valoración convenida hubiese determinado en el país, un pago inferior al que hubiere correspondido por aplicación del valor de mercado. En todo caso

resultaran de aplicación cuando se trate de operaciones internacionales o nacionales en las que una de las partes sea un sujeto inafecto, tenga suscrito un convenio que garantiza la estabilidad tributaria o una de las partes haya obtenido perdidas en los últimos seis años.

El 31 de diciembre de 2005, se publicó el Decreto Supremo No. 190-2005-EF mediante el cual se modifica el Reglamento de la Ley del Impuesto a la Renta, en lo que se refiere a precios de transferencia. Este Decreto establece, entre otros aspectos, que el cumplimiento de las obligaciones formales, las cuales incluyen la presentación de la declaración jurada informativa antes mencionada, solo serán exigibles en relación con las transacciones realizadas a partir de 1ro. de enero de 2006.

Los contribuyentes que, de acuerdo a la Ley del Impuesto a la Renta, tengan la condición de domiciliados en el país deberán presentar una declaración jurada anual informativa cuando en el ejercicio gravable al que corresponda la declaración:

- a) El monto de operaciones supere los doscientos mil Nuevos Soles (S/. 200,000); y/o,
- b) Enajenen bienes a sus partes vinculadas y/o desde, hacia o a través de países o territorios de baja o nula imposición, cuyo valor de mercado sea inferior a su costo computable.

Las transacciones que serán objeto de la declaración a que se refiere el párrafo anterior serán todas las comprendidas en el monto de operaciones.

Las obligaciones formales sólo serán de aplicación respecto de transacciones que generen rentas gravadas y/o costos o gastos deducibles para la determinación del impuesto.

Referencia: Art. 3º de la R. de S. N° 167-2006/SUNAT, sustituido por el Art. 3º de la R. de S. N° 175-2013/SUNAT publicada el 30.05.2013. Tercer párrafo del inciso g) del art. 32-A de la Ley del Impuesto a la Renta, modificado por el art. 9º del Decreto Legislativo N° 1112.

A partir del ejercicio 2012, los contribuyentes que, de acuerdo a la Ley del Impuesto a la Renta, tengan la condición de domiciliados en el país, deberán contar con un Estudio Técnico de Precios de Transferencia - ETPT, cuando en el ejercicio gravable:

- a) Los ingresos devengados superen los seis millones de Nuevos Soles (S/. 6'000,000); y,
- b) El monto de operaciones supere un millón de Nuevos Soles (S/. 1'000,000); y/o
- c) Enajenen bienes a sus partes vinculadas y/o desde, hacia o a través de países o territorios de baja o nula imposición, cuyo valor de mercado sea inferior a su costo computable.

La Resolución de Superintendencia N°. 008-2007/SUNAT establece un régimen excepcional para los ejercicios 2012 y 2013 respecto a contar con el Estudio de Precios de Transferencia y dispone:

- a) Para definir el monto mínimo de S/. 1 millones no se consideran las transacciones realizadas con partes vinculadas domiciliadas
- b) El Estudio de Precios de Transferencia no será de aplicación respecto de las transacciones que los contribuyentes domiciliados en el país realicen con sus partes vinculadas domiciliadas.

Con la aprobación del Decreto Legislativo N°. 971, continúa vigente el Impuesto Temporal a los Activos Netos, La alícuota del impuesto para el 2014 es de

0,4%, vigente desde el 01 de abril de 2011, conforme lo establece la ley 29667 publicada el 20 de febrero del mismo año.

el mismo que se calculará sobre el valor de sus activos netos según Balance General al 31 de diciembre de cada año, sobre el exceso de S/. 1 millones de activos netos. El citado impuesto podrá ser pagado al contado o en nueve cuotas mensuales sucesivas. El monto efectivamente pagado puede ser utilizado como crédito contra los pagos a cuenta del impuesto a la renta del año del año siguiente.

La tasa del Impuesto a las Transacciones Financieras (ITF) para el año 2014 y 2013 fue del 0.005% y se aplica sobre cada depósito y cada retiro efectuado desde una cuenta bancaria, salvo que la misma se encuentre exonerada.

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro corresponde:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Remuneraciones	8'093,174	9'150,713
Gastos Generales	4'487,556	3'483,376
Depreciación y Amortización Activo	<u>642,478</u>	<u>894,134</u>
TOTAL	<u>13'223,208</u>	<u>13'528,223</u>

20. GASTOS DE VENTAS

Este rubro comprende:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Remuneraciones	1'362,179	1'426,440
Gastos Generales	1'066,773	1'915,122
Depreciación y Amortización Activo	<u>9,319</u>	<u>18,857</u>
TOTAL	<u>2'438,270</u>	<u>3'360,419</u>

21. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende:

	<u>En nuevos soles</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses y gastos de préstamos	2'035,764	1'655,534
Intereses por gastos de importaciones	224,310	51,459
Intereses por gastos de letras	11,729	1,642
Intereses y gastos dtos. descontados	736,866	861,804
Pérdida por diferencia de cambio	5'156,922	5'914,743

Comisiones oper. de endeudamiento	324,497	289,031
Comisiones y gastos bancarios	78,700	5,747
Ajustes por redondeo monetario	43	4,039
ITF Transacciones financieras	<u>17,214</u>	<u>16,955</u>
TOTAL	<u>8'586,045</u>	<u>8'800,954</u>

22. INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende:

	En nuevos soles	
	2014	2013
Intereses sobre depósitos	46	9,836
Intereses sobre préstamos otorgados	10	78
Ganancia por Instrumento Financiero Derivado	11,958	0
Ganancia por diferencia de cambio	2'847,169	2'466,708
Ingresos Financieros diversos	3,874	3,839
Ajuste por redondeo monetario	<u>1.013</u>	<u>14,344</u>
TOTAL	<u>2'864,071</u>	<u>2'494,805</u>

23. OTROS INGRESOS

Este rubro comprende:

	En nuevos soles	
	2014	2013
Ingresos por descuentos obtenidos	7,518	71,481
Reclamo del Seguro	40'040,801	-
Ingresos diversos de gestión	<u>160,563</u>	<u>67,647</u>
TOTAL	<u>40'208,882</u>	<u>139,128</u>

24. PÉRDIDA POR SINIESTRO

Este rubro comprende:

	En nuevos soles	
	2014	2013
Suministros	-	520,494
Mercaderías	-	34'194,207
Activos Fijos-Intangibles	<u>-</u>	<u>2'187,565</u>
TOTAL	<u>-</u>	<u>36'902,266</u>

25. PARTICIPACIONES E IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha determinado la materia imponible bajo el régimen general del impuesto a la renta de acuerdo con su rendimiento y la legislación tributaria vigente, la que consiste en agregar y deducir al resultado mostrado en los estados financieros, aquellas partidas que la referida legislación reconoce como gravables y no gravables respectivamente.

El impuesto corriente fue determinado como sigue:

	En nuevos soles	
	2014	2013
(Perdida) Utilidad del Año	38'886,354	(35'696,848)
Más: Adiciones Permanentes	941,314	37'499,129
Más: Adiciones Temporales	398,830	610,513
Menos: Deduciones	(47'046,077)	(343,668)
Renta Neta Imponible	(6'819,579)	2'069,126
Impuesto a la Renta Corriente (30%)	<u>—</u>	<u>620,738</u>
TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA	<u>—</u>	<u>620,738</u>

Las declaraciones juradas de impuesto a la renta correspondiente a los ejercicios 2012 y 2013 están pendientes de revisión por la administración tributaria, la cual tiene la facultad de efectuar dicha revisión dentro de los cuatro años siguientes al año de presentación de la correspondiente declaración jurada de impuesto a la renta. La gerencia considera que no surgirán pasivos de importancia como resultado de las revisiones pendientes.

26. CONCENTRACIÓN DE RIESGOS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, que incluyen los efectos de las variaciones en los tipos de cambio de moneda extranjera, en las tasas de interés, en la concentración de créditos y en la disponibilidad de financiamiento. El programa de administración de riesgos de la Compañía se centra en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar los potenciales efectos adversos en su desempeño financiero.

a. Riesgo de tipo de cambio

Un porcentaje de las actividades de la empresa son realizadas en moneda extranjera, encontrándose expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio de su exposición al dólar norteamericano. La empresa busca mantener una equivalencia entre los activos y pasivos en moneda extranjera durante el desarrollo de sus operaciones.

b. Riesgo de precios

La empresa tiene poca exposición al riesgo de fluctuaciones en los precios, debido a que mantiene un estricto control de sus costos operativos y realiza importantes inversiones en el mercado asiático con precios bastante competitivos que le permite mantener no sólo sus

precios sino también la calidad de sus productos. Esto ha permitido que a pesar de las fluctuaciones en la economía, sus costos y precios se mantengan sin grandes variaciones. La Gerencia considera que la empresa no tiene riesgo crediticio debido a la política de evaluar continuamente el historial crediticio de sus clientes y su condición financiera para cumplir con sus obligaciones frente a la empresa no habiéndose presentado problemas significativos de cobranza dudosa.

c. **Riesgo de liquidez**

La administración es prudente que el riesgo de liquidez implica suficiente efectivo para el manejo adecuado de sus operaciones. En la empresa no existen problemas de liquidez.