

SACOS PISCO S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

JUNTAMENTE CON EL DICTAMEN

DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



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

SACOS PISCO S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
SACOS PISCO S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SACOS PISCO S.A.C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas, de la 1 a la 25.

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 Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que concluye es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de SACOS PISCO S.A.C. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú
20 de marzo de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



SACOS PISCO S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo		46,910	497,105	Obligaciones financieras	10	11,008,292	16,495,411
		-----	-----	Cuentas por pagar a relacionada	11	5,327,082	-
Cuentas por cobrar				Cuentas por pagar comerciales	12	10,488,061	10,240,854
Comerciales (neto)	6	7,649,183	6,856,648	Otras cuentas por pagar	13	2,228,143	1,744,697
A relacionada	11	256,392	213,544			-----	-----
Otras	7	2,546,767	1,771,611	Total pasivo corriente		29,051,578	28,480,962
		-----	-----			-----	-----
		10,452,342	8,841,803				
Existencias	8	8,182,633	6,797,120	PASIVO NO CORRIENTE			
		-----	-----	Obligaciones financieras a largo plazo	10	4,477,850	4,786,410
Gastos pagados por anticipado		189,687	281,178	Impuesto a la renta diferido	14	12,547,208	14,452,754
		-----	-----			-----	-----
Total activo corriente		18,871,572	16,417,206	Total pasivo no corriente		17,025,058	19,239,164
		-----	-----			-----	-----
				Total pasivo		46,076,636	47,720,126
						-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO NETO	16		
Inmuebles, maquinaria y equipo (neto)	9	57,872,056	62,497,906	Capital social		15,386,540	15,386,540
Intangibles (neto)		365,436	365,436	Resultados acumulados		15,645,888	16,173,882
		-----	-----			-----	-----
Total activo no corriente		58,237,492	62,863,342	Total patrimonio neto		31,032,428	31,560,422
		-----	-----			-----	-----
Total activo		77,109,064	79,280,548	Total pasivo y patrimonio neto		77,109,064	79,280,548
		=====	=====			=====	=====

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

SACOS PISCO S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

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

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS		42,766,191	48,743,859
COSTO DE VENTAS	17	(39,288,642)	(42,435,310)
		-----	-----
Utilidad bruta		3,477,549	6,308,549
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	18	(1,851,273)	(3,569,209)
GASTOS DE VENTAS	19	(594,174)	(1,347,510)
BAJA DE EXISTENCIAS POR RECIBIR	8(a)	-	(8,500,673)
OTROS INGRESOS		857,856	163,697
		-----	-----
Utilidad (pérdida) operativa		1,889,958	(6,945,146)
INGRESOS FINANCIEROS	20	1,722,110	2,455,681
GASTOS FINANCIEROS	20	(5,286,294)	(7,292,489)
		-----	-----
Pérdida antes del impuesto a la renta		(1,674,226)	(11,781,954)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	14	698,540	(148,092)
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	23(b)	(36,507)	-
		-----	-----
Pérdida neta		(1,012,193)	(11,930,046)
		=====	=====

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

SACOS PISCO S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

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

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	13,755,260	1,174,217	30,506,845	45,436,322
Aplicación	-	(1,174,217)	1,174,217	-
Capitalización	1,631,273	-	(1,631,273)	-
Ajuste por baja de activo fijo	-	-	(1,346,367)	(1,346,367)
Ajuste por regularización del impuesto a la renta	-	-	(599,495)	(599,495)
Otros ajustes	7	-	1	8
Pérdida neta	-	-	(11,930,046)	(11,930,046)
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	15,386,540	-	16,173,882	31,560,422
Ajuste en el impuesto a la renta diferido	-	-	484,199	484,199
Pérdida neta	-	-	(1,012,193)	(1,012,193)
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	15,386,540	-	15,645,888	31,032,428
	=====	=====	=====	=====

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

SACOS PISCO S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida neta	(1,012,193)	(11,930,046)
Más (menos) ajustes a la pérdida neta:		
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	-	25,134
Baja de existencias por recibir	-	8,500,673
Depreciación	2,163,887	2,094,843
Utilidad en venta de activo fijo	(562,501)	(15,061)
Baja y ajustes de activo fijo	(17,823)	235,643
Impuesto a la renta diferido	(698,540)	148,092
Ajustes	-	8
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales	(792,535)	2,197,583
Aumento de cuentas por cobrar a relacionada	(42,848)	-
Aumento de otras cuentas por cobrar	(775,156)	(851,000)
(Aumento) disminución de existencias	(1,385,513)	4,315,317
Disminución de gastos pagados por anticipado	91,491	8,728
Aumento de cuentas por pagar a relacionada	5,327,082	-
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	247,207	(878,748)
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	483,446	(203,494)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,026,004	3,647,672
	-----	-----

SACOS PISCO S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activo fijo	3,056,391	80,176
Compra de activo fijo	(736,911)	(773,872)
Compra de intangibles	-	(88,572)
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2,319,480	(782,268)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Variación neta de obligaciones financieras	(5,795,679)	(3,344,519)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(5,795,679)	(3,344,519)
	-----	-----
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO	(450,195)	(479,115)
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	497,105	976,220
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	46,910	497,105
	=====	=====

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