



CASTILLO Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

Jr. Las Águilas N° 101 Urb. El Cóndor – Callao-Perú
Telf: (51 1) 484-5234 (51 1) 300-2006 (51 1) 988508860
guillermobazalar@castilloyasociados.pe

SANICENTER S.A.C.

Estados Financieros Auditados
al 31 de diciembre de 2014



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



SANICENTER S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CONTENIDO

- **Dictamen de los auditores independientes.**

- **Estados financieros**

Estado de situación financiera

Estados de resultados.

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujos de efectivo.

- **Notas a los estados financieros.**

S/. Nuevos soles.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores accionistas de SANICENTER S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SANICENTER S.A.C. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes estado de resultados, de cambio en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

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 vigentes en el Perú. 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 en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría. Conducimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener la seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgos de errores, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la Empresa, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del **SANICENTER S.A.C.** al 31 de diciembre de 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 vigentes en el Perú.

Lima, Perú

20 de mayo de 2015

Refrendado por:

Guillermo Bazalar Mendoza (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula No. 16785

SANICENTER S.A.C.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
(EN NUEVOS SOLES)
(Notas 1 ,2 y 3)**

	Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>		Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos				Pasivos y Patrimonio			
Activos Corrientes				Pasivos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	816,752	790,305	Otros Pasivos Financieros	14	18,689,582	10,833,493
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		10,582,841	6,748,307	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		13,136,869	7,851,171
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	5	1,140,082	1,350,782	Cuentas por Pagar Comerciales	15	10,773,559	6,083,730
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	6	663,115	801,810	Otras Cuentas por Pagar	16	2,363,310	1,767,441
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	7	4,269,222	1,941,746	Pasivos por Impuestos a las Ganancias		34,981	34,981
Anticipos	8	4,510,422	2,653,969	Total Pasivos Corrientes		31,861,432	18,719,645
Inventarios	9	23,219,171	15,002,987				
Otros Activos no financieros	10	741,429	1,200,051	Patrimonio			
Total Activos Corrientes		35,360,193	23,741,650	Capital	17	3,685,850	3,685,850
Activos No Corrientes				Capital adicional		675,617	675,617
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	11	1,675,426	1,675,426	Reservas Legal	18	199,382	7,341
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	12	6,014,710	3,953,437	Resultados Acumulados		6,771,711	6,391,298
Activos intangibles distintos de la plusvalía	13	143,663	109,238	Total Patrimonio		11,332,560	10,760,106
Total Activos No Corrientes		7,833,799	5,738,101				
TOTAL DE ACTIVOS		43,193,992	29,479,751	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		43,193,992	29,479,751

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

SANICENTER S.A.C.

**ESTADOS DE RESULTADOS
(EN NUEVOS SOLES)
(Notas 1,2 y3)**

	Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	19	53,734,550	40,420,979
Costo de Ventas	20	<u>(33,302,143)</u>	<u>(24,405,065)</u>
Ganancia Bruta		20,432,407	16,015,914
Gastos de Ventas y Distribución	21	(14,430,973)	(10,991,881)
Gastos de Administración	22	(872,007)	(909,597)
Otros Ingresos Operativos		121,725	150,010
Otros Gastos Operativos		<u>(75,619)</u>	<u>(109,563)</u>
Ganancia por actividades de operación		5,175,533	4,154,883
Gastos Financieros	23	(866,390)	(544,286)
Ingresos Financieros		1,735	2,898
Diferencias de Cambio neto	24	<u>(1,274,232)</u>	<u>(770,792)</u>
Resultado antes de Impuestos		3,036,646	2,842,703
Impuesto a la Renta	25	<u>(1,070,899)</u>	<u>(922,290)</u>
Ganancia Neta del Ejercicio		<u>1,965,747</u>	<u>1,920,413</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

SANICENTER S.A.C.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (EN NUEVOS SOLES)

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	Capital	Capital adicional	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 1ero. de enero de 2013	3,685,850	505,420	7,341	4,835,223	8,295,610
Ganancia Neta del Ejercicio	-	-	-	1,920,413	1,920,413
Dividendos en Efectivo Declarados	-	-	-	-664,338	-664,338
Incremento por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	-	170,197	-	300,000	1,208,421
Saldos al 31 de diciembre de 2013	3,685,850	675,617	7,341	6,391,298	10,760,106
Ganancia Neta del Ejercicio	-	-	-	1,965,747	1,965,747
Dividendos en Efectivo Declarados	-	-	-	(1,585,334)	(1,585,334)
Incremento por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	-	-	192,041	-	192,041
Saldos al 31 de diciembre de 2014	3,685,850	675,617	199,382	6,771,711	11,332,560

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

SANICENTER S.A.C.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(EN NUEVOS SOLES)
(Notas 1 .2 y 3)**

	Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo de actividad de operación			
Ganancia Neta del Ejercicio		1,965,747	1,920,413
Ajustes para Conciliar con la Ganancia Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:			
Ajustes No Monetarios:			
Depreciación, Amortización y Agotamiento		419,199	268,004
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio		0	282,771
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS			
Disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		349,395	365,990
(Aumento) en Inventarios		(8,216,184)	(5,451,455)
Disminución (Aumento) de otros activos no financieros		458,622	(1,200,051)
Aumento de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		5,285,698	2,087,517
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación		<u>262,477</u>	<u>(1,726,811)</u>
Flujos de efectivo de actividad de inversión			
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión			
Venta de Unidad Transporte y destino de trabajos en curso		836,440	157,005
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión			
Anticipos y Préstamos Concedidos a Terceros		(1,856,453)	(1,208,772)
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios		0	(57,000)
Préstamos concedidos a entidades relacionadas		(2,327,476)	(1,941,746)
Compra de Propiedades, Planta y Equipo		(3,304,990)	(961,868)
Compra de Activos Intangibles		(46,346)	(14,992)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo (Utilizados en) Actividades de Inversión		<u>(6,698,825)</u>	<u>(4,027,373)</u>
Flujos de efectivo de actividad de financiación			
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:			
Obtención de Préstamos		7,856,089	6,059,414
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio		192,041	170,197
Dividendos pagados		(1,585,335)	(664,338)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de Actividades de Financiación		<u>6,462,795</u>	<u>5,565,273</u>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo		26,447	(188,911)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio		790,305	979,216
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio		<u>816,752</u>	<u>790,305</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SANICENTER S.A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

SANICENTER S.A.C., (en adelante la empresa) es una sociedad anónima cerrada constituida legalmente en 1993. El domicilio legal de la empresa se encuentra en AV. ALFREDO MENDIOLA NRO. 965 URB. PALAO LIMA - LIMA - SAN MARTIN DE PORRES, Lima, Perú. Es una empresa especializada en la importación, comercialización y distribución de porcelanatos, cerámicos, sanitarios, griferías y demás productos para acabados de la construcción.

La actividad económica registrada en Sunat es CIUU 51430 Venta de Materiales de construcción.

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD

El registro de las operaciones que tienen incidencia en la preparación de los estados financieros, requieren que la Empresa realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el ejercicio.

Los criterios utilizados para realizar estas estimaciones y los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros son los siguientes:

2.1 Base de preparación de los estados financieros

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros separados de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes al 31 de Diciembre de 2014.

2.2 Moneda funcional

La Empresa presenta sus estados financieros en nuevos soles, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los servicios que comercializa, entre otros factores.

2.3 Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia General realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos, y para revelación de activos y pasivos contingentes, a la fecha de los estados financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio en que ocurra el cambio, y de ejercicios futuros de ser el caso. Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros corresponden a la provisión de cobranza dudosa, depreciación de inmueble, mobiliario y equipo y la provisión para beneficios sociales, cuyos criterios contables se describen más adelante.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, la cual es estimada de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia y se reconoce considerando, entre otros factores, la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y sus posibilidades de ser recuperados, y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

2.5 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 Empresa, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo.

Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, y las ganancias y pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas.

Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros registrados como de capital se cargan directamente en el patrimonio neto. 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 de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Gerencia, los valores en libros de los instrumentos financieros al 31 de Diciembre de 2014 y de Diciembre de 2013, son sustancialmente similares a sus valores razonables debido a sus períodos cortos de realización y/o de vencimiento o que están sujetos a intereses a tasas variables y fijas similares a las vigentes en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

2.6 Inmuebles, maquinaria y equipo

Inmuebles, maquinaria y equipos se registran al costo de adquisición y están presentados netos de depreciación acumulada y de pérdida por deterioro acumulada. La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes, llas tasas que se encuentran dentro de los límites permitidos por las leyes tributarias, y que se consideran adecuadas para extinguir el valor bruto de los bienes al fin de su vida útil estimada.

La depreciación de los activos fijos se calcula con base al método de línea recta, en función a la vida estimada de los respectivos activos. Las tasas de depreciación aplicadas son las siguientes:

	Vida útil <u>Años</u>	Tasa Anual (%) <u>Depreciación</u>
Edificios y otras construcciones	20	5%
Unidades de transporte	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos diversos	10	10%
Equipo de computo	4	25%
Instalaciones	20	5%

Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos. El costo de las mejoras y renovaciones se agregan al valor del activo fijo. Cuando un activo fijo se vende o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

2.7 Provisión para compensación por tiempo de servicios

La compensación por tiempo de servicios del personal (CTS) se determina de acuerdo a los dispositivos legales vigentes por el íntegro de los derechos indemnizatorios de los trabajadores y se deposita en la entidad bancaria elegida por el trabajador.

La Empresa ha cumplido con efectuar los depósitos a las entidades bancarias que por mandato legal están establecidos.

2.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

Se ha modificado el tratamiento contable de las aportaciones, aplicando el método de lo percibido, contabilizando como ingresos del ejercicio, las aportaciones de los socios efectivamente cobradas.

2.9 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

2.10 Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos y gastos financieros se registran en resultados en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

2.11 Conversión de moneda extranjera y diferencia de cambio

Las transacciones incurridas en moneda extranjera son convertidas al tipo de cambio correspondiente al cierre del periodo, para expresarlas en valores de moneda nacional.

Los pasivos en moneda extranjera provenientes de operaciones con proveedores locales se registran en soles al tipo de cambio vigente a la fecha de registro y se regularizan al momento del pago o mensualmente lo que ocurra primero.

Las diferencias de cambio están incluidas en la determinación de los resultados del período, excepto aquellas originadas de obligaciones contraídas en la adquisición de activos y otras adquisiciones, las cuales se adicionan al costo.

2.12 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo se considera el saldo de caja y bancos como efectivo y equivalente de efectivo.

2.13 Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es determinado y registrado de acuerdo con las disposiciones tributarias y legales aplicables.

2.14 Ganancias y Pérdidas en tipo de cambio

Los saldos en moneda extranjera están expresados en nuevos soles a los tipos de cambio vigentes al cierre del año. Las diferencias de cambio que generan estos saldos se incorporan en los resultados del ejercicio en que se devengan y se incluyen en la cuenta resultados.

2.15 Nuevos Pronunciamientos Contables que no han sido Adoptados Anticipadamente

Las siguientes normas e interpretación han sido publicadas con aplicación para períodos que comienzan con posterioridad a la fecha de presentación de estos estados financieros.

- Modificación a la NIC 32, “Instrumentos financieros, presentación sobre compensación de activos y pasivos”. Estas modificaciones están comprendidas en la guía de aplicación de la NIC 32, “Instrumentos financieros: Presentación” y aclaran algunos de los requerimientos para la compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera. Esta norma está vigente para períodos que comiencen después del 1 de enero de 2014
- Modificaciones a la NIC 36, ‘Deterioro de activos’, respecto de las revelaciones del valor recuperable de activos no financieros. Esta modificación eliminó ciertos requerimientos de revelación del valor recuperable de UGE que habían sido incluidas en la NIC 36 con consecuencia de la emisión de la NIIF 13. La modificación no es obligatoria para la Compañía hasta el 1 de enero de 2014.
- Modificaciones a las NIIF 10, NIIF 12 y NIC 27 – “Entidades de Inversión”, la cual provee una excepción para consolidar a cierto tipo de entidades que están definidas como “entidades de inversión”. Estas modificaciones proporcionan una solución específica por industria, generalmente requieren calificar estas entidades de inversión para contabilizar sus inversiones en donde tiene control a Valor razonable a través de ganancias y pérdidas. La modificación no es obligatoria para la Compañía hasta el 1 de enero de 2014.
- La NIIF 9 ‘Instrumentos financieros’, cubre la clasificación, medición y reconocimiento de activos financieros y pasivos financieros. La NIIF 9 fue emitida en noviembre de 2009 y octubre de 2010. Reemplaza las porciones de la NIC 39 que se refieren a la clasificación y medición de instrumentos financieros. La NIIF 9 requiere que se clasifiquen los activos financieros en dos categorías de medición: aquellos medidos al valor razonable y aquellos medidos al costo amortizado. Esta determinación se efectúa a su reconocimiento inicial. La clasificación depende del modelo de negocios de la entidad para la administración de instrumentos financieros y las características de flujos de efectivo contractuales del instrumento. Respecto de los pasivos financieros, la norma retiene la mayoría de los requerimientos de la NIC 39. El principal cambio es que los casos en los que la opción de valor razonable es tomada para pasivos financieros, la parte que corresponde al cambio en el valor razonable originada por el riesgo crediticio de la propia entidad se registrará en otros resultados integrales antes que en el estado de resultados integrales, a menos que esto cree una divergencia contable. La Compañía evaluará el

impacto total de la NIIF 9 y planea adoptar la NIIF 9 a más tardar en el periodo contable a partir del 1 de enero de 2015. La Compañía además considerará el impacto de las fases restantes de la NIIF 9 cuando éstas sean culminadas por el IASB.

- IFRIC 21, ‘Gravámenes’, establece el tratamiento contable de una obligación de pago de un gravamen que no sea impuesto a la renta. La interpretación describe el evento de obligación que da lugar el pago de un gravamen y cuándo se deberá reconocer un pasivo/obligación. La Compañía no está actualmente sujeto a gravámenes significativos de modo que el impacto en la Compañía no es importante.

La Gerencia de la Compañía se encuentra evaluando el impacto, en caso de existir alguno, de la adopción de estas modificaciones y Nuevas Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) emitidas que aún no son efectivas a la fecha de los estados financieros.

3. BASE PARA LA CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

De acuerdo con la legislación vigente las operaciones en moneda extranjera se efectúan a través del Sistema Financiero Nacional a las tasas de cambio fijadas en el mercado libre.

Al cierre del ejercicio, los saldos de activos y pasivos financieros denominados en moneda extranjera, están expresados en nuevos soles al tipo de cambio de oferta y demanda publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP vigente a esa fecha, el cual fue S/. 2.981 venta y S/. 2.989 compra (S/. 2.794 venta y S/. 2.796 compra en 2013) por US\$ 1.00

SANICENTER S.A.C.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Caja	208,009	674,837
Fondo Fijo	7,750	7,150
Bancos	600,993	108,318
	<u>816,752</u>	<u>790,305</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas por cobrar	952,998	1,228,141
Letras por cobrar	187,084	122,641
	<u>1,140,082</u>	<u>1,350,782</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Préstamos y adelantos al personal	79,282	48,458
Entregas a rendir cuenta	16,886	8,487
Préstamos a terceros	74,650	0
Reclamaciones	35,306	48,824
Cheques y efectivo en garantía	148,062	139,592
Alquileres pagados por adelantado	303,853	226,820
Intereses por devengar	0	232,873
IGV diferido	0	47,037
Otras cuentas por cobrar diversas	5,076	49,719
	<u>663,115</u>	<u>801,810</u>

SANICENTER S.A.C.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

7. CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Vitreous Sanitaria S.A.C.	2,769	83,922
Inmobiliaria Franco E.I.R.Ltda.	836,590	781,413
Inmobiliaria Angelo EIRL	2,407,994	1,076,411
Vitali Constructora Inmobiliaria SAC	1,021,869	0
	<u>4,269,222</u>	<u>1,941,746</u>

8. ANTICIPOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Anticipo a proveedores	4,510,422	2,653,969
	<u>4,510,422</u>	<u>2,653,969</u>

9. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Mercaderías costo	13,670,754	11,530,663
Horno intermitente Huachipa	483,851	0
Mercadería por recibir	9,064,566	3,472,324
	<u>23,219,171</u>	<u>15,002,987</u>

SANICENTER S.A.C.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
IGV - cuenta propia	254,280	470,743
IGV - servicios prestados por no domiciliados	26,364	0
IGV.- percepción impuesto exterior	153,440	100,946
IGV - percepción impuesto interno	1,004	414
IGV - régimen de retenciones	0	12,813
Renta de tercera categoría	306,341	615,135
	<u>741,429</u>	<u>1,200,051</u>

11. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS, NEGOCIOS CONJUNTOS Y ASOCIADAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
Cerámica Latina SAC	1,471,138	1,471,138
Corporación Casa Fácil SAC	147,288	147,288
International Group Investments S.A.C	57,000	57,000
	<u>1,675,426</u>	<u>1,675,426</u>

SANICENTER S.A.C.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

12. ACTIVO FIJO NETO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

Rubro	Saldos	Adiciones	Otros	Saldos
	Iniciales		Cambios	Finales
	01.01.2014			31.12.2014
Costo:				
Terrenos	1,847,421	2,188,099		4,035,520
Edificios y Otras Construcciones	1,549,238	286,014		1,835,252
Maquinaria y Equipo	0			0
Unidades de Transporte	991,272	276,866	(202,093)	1,066,046
Muebles y Enseres	25,109	7,153		32,262
Equipos Diversos	528,204	58,577		586,781
Unidades por Recibir	0			0
Trabajos en Curso	338,181	488,281	(743,210)	83,252
Total	5,279,425	3,304,990	(945,303)	7,639,112
Depreciación acumulada:				
Edificios y Otras Construcciones	426,127	88,814		514,941
Maquinaria y Equipo	0			0
Unidades de Transporte	541,000	265,123	(108,863)	697,259
Muebles y Enseres	19,985	1,465		21,450
Equipos Diversos	338,875	51,876		390,751
Total	1,325,987	407,278	(108,863)	1,624,402
Total Neto	3,953,438			6,014,710

13. INTANGIBLES NETO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
Licencias	331,656	285,309
Amortizaciones	187,993	176,071
	<u>143,663</u>	<u>109,238</u>

SANICENTER S.A.C.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	2014	2014	2013	2013	CONCEPTO
	US\$.	S/.	US\$.	S/.	
SOBREGIROS BANCARIOS					
Banco de Crédito M/E 191-0839638-1-00	21,642	64,710	101,576	284,006	Sobregiro
Banco Scotiabank M.N.	0	0	0	0	Sobregiro
Banco Scotiabank M.E.	298	890	104	291	Sobregiro
Banco Continental M/E 176-0100000-146	0	0	42,763	119,565	Sobregiro
Banco Continental M/N 176-0100000-111	0	0	0	3,756	Sobregiro
Sub Total	21,940	65,600	144,443	407,618	
PAGARES BANCARIOS					
Banco Continental	3,525,282	10,540,592	2,052,783	5,739,583	Pagaré
Banco de Crédito del Perú	1,645,308	4,919,472	1,064,678	2,976,838	Pagaré
Sub Total	5,170,590	15,460,064	3,117,461	8,716,421	
LEASING					
Banco Continental	0	0	99,074	277,012	Leasing Vehículo 2008
Banco Continental	23,551	70,416	1,038	2,902	Leasing 2 camiones
América Leasing	0	0	13,056	36,504	Leasing Automóvil
Banco de Crédito del Perú	10,187	30,460	0	0	Leasing 1 montacargas contrabalanceado
Banco de Crédito del Perú	14,895	44,535	0	0	Leasing 42097afb camioneta rural new sorento
Banco de Crédito del Perú	0	0	26,997	75,483	Leasing Camión
Banco de Crédito del Perú	0	0	100,111	279,910	Leasing Camión Volkswagen
Sub Total	48,633	145,412	240,276	671,811	
DEUDAS A LARGO PLAZO CORRIENTE					
PRESTAMOS					
Banco Continental	104,990	313,920	22,932	64,118	Préstamo inmueble
Banco de Crédito del Perú	143,431	428,858	0	0	Préstamo inmueble
	248,421	742,778	22,932	64,118	
DEUDAS A LARGO PLAZO NO CORRIENTE					
PRESTAMOS					
Banco Continental	209,385	626,062	314,447	879,193	Préstamo inmueble
Banco de Crédito del Perú	551,728	1,649,666	0	0	Préstamo inmueble
	761,113	2,275,728	314,447	879,193	
LEASING					
Banco Continental	0	0	23,551	65,848	Leasing 2 camiones
Banco de Crédito del Perú	0	0	10,187	28,484	Leasing Camioneta Rural New Sorento
	0	0	33,738	94,332	
	6,250,696	18,689,582	3,873,296	10,833,493	

SANICENTER S.A.C.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas por pagar	10,773,559	6,083,730
	<u>10,773,559</u>	<u>6,083,730</u>

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Tributos por pagar	197,671	156,574
Remuneraciones	969,755	813,887
Cuentas por pagar diversas	946,981	639,545
Anticipos de clientes	248,903	157,435
	<u>2,363,310</u>	<u>1,767,441</u>

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2014 está representado por 3,685,850 acciones comunes, suscritas y pagadas en circulación, cuyo valor nominal es de un nuevo sol por acción. No existen restricciones respecto a la repatriación de las inversiones y utilidades al exterior.

La estructura de la participación accionaria es como sigue:

Numero de accionistas	Porcentaje de participación	Valor Nominal por acción S/.	<u>2014</u>	<u>2013</u>
			Valor Contable S/.	Valor Contable S/.
1	99	1	3,648,992	3,648,992
1	1	1	36,859	36,859
2	100		<u>3,685,850</u>	<u>3,685,850</u>

SANICENTER S.A.C.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

18. RESERVA LEGAL

Según lo dispone la Ley General de Sociedades, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distributable de cada ejercicio, deducido el impuesto a la renta, se transfiera a una reserva legal hasta que ésta sea igual al 20 por ciento del capital. La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

19. VENTAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Mercaderías	53,776,242	40,555,388
Devolución de ventas	(20,649)	(127,347)
Descuentos concedidos	(21,043)	(7,062)
	<u>53,734,550</u>	<u>40,420,979</u>

20. COSTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Costo de mercaderías	33,302,143	24,405,065
	<u>33,302,143</u>	<u>24,405,065</u>

21. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Remuneraciones	6,496,403	5,080,192
Servicios de terceros	6,676,267	4,758,036
Tributos	108,448	52,458
Cargas diversas de gestión	513,488	457,131
Provisiones del ejercicio	636,367	644,064
	<u>14,430,973</u>	<u>10,991,881</u>

SANICENTER S.A.C.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Remuneraciones	842,080	850,427
Servicios de terceros	23,651	18,232
Tributos	0	8,037
Cargas diversas de gestión	305	10,164
Provisiones del ejercicio	5,971	22,737
	<u>872,007</u>	<u>909,597</u>

23. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Intereses y gastos de préstamo	660,207	335,600
Arrendamiento financiero	12,697	34,347
Intereses y gastos de letras	29,552	26,753
Gastos bancarios	154,385	141,067
Impuesto transacciones financieras	9,548	6,519
	<u>866,389</u>	<u>544,286</u>

24. DIFERENCIA EN CAMBIO NETO

Al 31 de diciembre este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Ganancia por diferencia de cambio	1,871,340	1,417,859
Perdida por diferencia de cambio	(3,145,572)	(2,188,651)
	<u>(1,274,232)</u>	<u>(770,792)</u>

25. IMPUESTO A LA RENTA

La empresa esta afecto al impuesto a la renta con la tasa del 30% anual.

Las Declaraciones Juradas del Impuesto a la Renta de los años 2014 al 2010 están pendientes de revisión por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria. En caso de recibirse acotaciones fiscales, los mayores impuestos, recargos, reajustes, sanciones e intereses moratorios que pudieran surgir, según corresponda, serían aplicados contra los resultados de los años en que se produzcan las liquidaciones definitivas.

Cualquier impuesto adicional, moras e intereses, de producirse, se reconocerán en los resultados del año en el que la diferencia de criterios de la Administración Tributaria se resuelve. La Gerencia estima que no surgirán pasivos de importancia como resultado de éstas posibles revisiones.

26. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Las actividades desarrolladas por la Empresa, están expuestas a una variedad de riesgos financieros, cuyos potenciales efectos adversos son constantemente medidos y evaluados por SANICENTER S.A.C. y la Gerencia de la Empresa a efectos de minimizarlos.

Los riesgos financieros a los que está expuesta SANICENTER S.A.C. son los siguientes:

a) Riesgo Cambiario

La Gerencia de la Empresa considera que existe un riesgo de tipo de cambio, considerando que al cierre del ejercicio 2014 la empresa mantiene deudas por obligaciones financieras por US\$ 6,250,696 estando el tipo de cambio en subida constante a lo largo del 2014.

b) Riesgo de Tasa de Interés, de Operación y Liquidez

La Empresa ha establecido un adecuado ambiente para la gestión y control de los riesgos de operación, implementando procedimientos para su identificación. SANICENTER S.A.C. no tiene activos significativos que devenguen intereses y riesgos importantes de concentración de créditos, dada su política conservadora. De otro lado la Gerencia de la Empresa considera no estar afecta a riesgos de liquidez.

c) Riesgo de crédito

Los activos financieros de la Empresa potencialmente expuestos a concentraciones de riesgo de crédito consisten principalmente de depósitos en bancos. Con respecto a los depósitos en cuenta corriente en bancos, la Empresa mantiene sus cuentas en bancos de primer nivel. La Empresa mantiene deudas en el sector financiero las cuales están monitoreadas permanentemente de acuerdo al flujo de caja de la empresa. Al cierre del ejercicio no existen concentraciones de riesgo de crédito en la Empresa.

d) Valor razonable

En opinión de la Gerencia General, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los valores razonables de los activos y pasivos financieros son sustancialmente similares a sus respectivos valores en libros.

27. NOTAS TRIBUTARIAS

Disposiciones de índole tributaria que fueron aplicadas para el ejercicio 2014

ITF.-

La tasa del Impuesto a las Transacciones Financieras (ITF), a partir del 1 de abril de 2011 fue fijada en 0.005% (hasta el año 2010 fue fijada en 0.05%) sobre el valor de las operaciones afectas con el ITF, según lo dispuesto por el Decreto Legislativo No 976, publicado el 15 de marzo de 2007.

UIT.-

Mediante el Decreto Supremo No. D.S. N° 304-2013-EF se fijó para el ejercicio 2014 en S/. 3,800 Nuevos Soles la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) (S/. 3,700 Nuevos Soles en 2013).