

SAPISCO COMERCIAL 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

**SAPISCO COMERCIAL 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  
SAPISCO COMERCIAL S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SAPISCO COMERCIAL S.A.C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas de la 1 a la 23.

### 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. Esta responsabilidad incluye diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente 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 estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### 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 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 no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

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

- 2 -

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

### Opinión

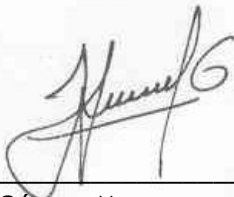
En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de SAPISCO COMERCIAL S.A.C. al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### Asunto de Interés

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no fueron auditados y se presentan para fines comparativos.

Lima, Perú  
20 de marzo de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



**SAPISCO COMERCIAL 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>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo	6	1,520,972	645,864	Obligaciones financieras	10	11,560,883	4,218,233
		-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	11	5,259,323	6,858,491
Cuentas por cobrar				Otras cuentas por pagar	12	371,520	468,413
Comerciales	7	7,596,511	9,701,602			-----	-----
A relacionada	8	5,408,371	-	<b>Total pasivo corriente</b>		<b>17,191,726</b>	<b>11,545,137</b>
Otras	9	2,308,048	554,089			-----	-----
		-----	-----				
		15,312,930	10,255,691				
		-----	-----				
Mercaderías		971,943	897,985				
		-----	-----				
Impuesto a la renta diferido		63,269	13,467				
		-----	-----				
<b>Total activo corriente</b>		<b>17,869,114</b>	<b>11,813,007</b>				
		-----	-----	<b>PATRIMONIO NETO</b>	14		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				Capital social		9,000	9,000
Mobiliario y equipos (neto)		55,436	57,754	Reserva legal		1,800	-
Intangibles (neto)		87,941	-	Resultados acumulados		809,965	316,624
		-----	-----			-----	-----
<b>Total activo no corriente</b>		<b>143,377</b>	<b>57,754</b>	<b>Total patrimonio neto</b>		<b>820,765</b>	<b>325,624</b>
		-----	-----			-----	-----
		<b>18,012,491</b>	<b>11,870,761</b>			<b>18,012,491</b>	<b>11,870,761</b>
		=====	=====			=====	=====

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

SAPISCO COMERCIAL S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y

EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL

4 DE ABRIL Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS		48,572,282	15,776,175
COSTO DE VENTAS	15	(44,018,131)	(14,391,074)
		-----	-----
Utilidad bruta		4,554,151	1,385,101
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	16	(2,212,442)	(670,549)
GASTOS DE VENTAS	17	(687,959)	(208,251)
OTROS INGRESOS		-	718
		-----	-----
Utilidad operativa		1,653,750	507,019
INGRESOS FINANCIEROS	18	1,526,846	264,622
GASTOS FINANCIEROS	18	(2,312,771)	(314,944)
		-----	-----
Utilidad antes del impuesto a la renta		867,825	456,697
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		49,802	13,467
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	21(b)	(318,210)	(153,540)
		-----	-----
Utilidad neta		599,417	316,624
		=====	=====

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

SAPISCO COMERCIAL S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y

EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL

4 DE ABRIL Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
Aporte inicial	9,000	-	-	9,000
Utilidad neta	-	-	316,624	316,624
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	9,000	-	316,624	325,624
Apropiación	-	1,800	(1,800)	-
Dividendos	-	-	(104,276)	(104,276)
Utilidad neta	-	-	599,417	599,417
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	9,000	1,800	809,965	820,765
	=====	=====	=====	=====

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



SAPISCO COMERCIAL S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y

EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL

4 DE ABRIL Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	599,417	316,624
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	12,546	2,440
Impuesto a la renta diferido	(49,802)	(13,467)
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Disminución (aumento) de cuentas por cobrar comerciales	2,105,091	(9,701,602)
Aumento de cuentas por cobrar a relacionada	(5,408,371)	-
Aumento de otras cuentas por cobrar	(1,753,959)	(554,089)
Aumento de existencias	(73,958)	(897,985)
(Disminución) aumento de cuentas por pagar comerciales	(1,599,168)	6,858,491
(Disminución) aumento de otras cuentas por pagar	(96,893)	468,413
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(6,265,097)	(3,521,175)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activo fijo	(10,228)	(60,194)
Compra de intangibles	(87,941)	-
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(98,169)	(60,194)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Variación neta de obligaciones financieras	7,342,650	4,218,233
Aporte inicial	-	9,000
Pago de dividendos	(104,276)	-
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	7,238,374	4,227,233
	-----	-----
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	875,108	645,864
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	645,864	-
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	1,520,972	645,864
	=====	=====

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