

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
STENICA S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de STENICA S.A. que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los estados de ganancias y pérdidas, 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 26.

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 los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú y del control interno que concluye es necesario para permitir la preparación de estados financieros libre 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.



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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de STENICA S.A. 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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Lima, Perú
15 de mayo de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



STENICA S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>			
	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo	6	1,869,696	2,415,782	Obligaciones financieras	12	34,517,784	26,242,862
		-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	13	23,439,612	26,666,174
Cuentas por cobrar				Otras cuentas por pagar	14	3,187,577	2,672,772
Comerciales	7	17,032,181	12,004,140			-----	-----
A relacionadas	8	830,347	661,306	Total pasivo corriente		61,144,973	55,581,808
Diversas	9	3,939,428	3,681,954			-----	-----
		-----	-----				
		21,801,956	16,347,400	PASIVO NO CORRIENTE			
Existencias	10	48,902,224	51,895,688	Obligaciones financieras	12	3,407,001	1,168,626
		-----	-----	Ingresos diferidos		37,174	826,175
Gastos pagados por anticipado		221,547	55,723			-----	-----
		-----	-----	Total pasivo no corriente		3,444,175	1,994,801
Total activo corriente		72,795,423	70,714,593			-----	-----
		-----	-----				
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO NETO	16		
Impuesto a la renta diferido		53,797	53,797	Capital social		24,805,374	24,805,374
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	11	14,063,952	11,761,698	Reserva legal		1,842,379	1,842,379
Intangibles, neto		195,168	167,631	Resultados acumulados		(4,128,561)	(1,526,643)
		-----	-----			-----	-----
Total activo no corriente		14,312,917	11,983,126	Total patrimonio neto		22,519,192	25,121,110
		-----	-----			-----	-----
Total activo		87,108,340	82,697,719	Total pasivo y patrimonio neto		87,108,340	82,697,719
		=====	=====			=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte del balance general.

STENICA S.A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS	17	68,549,260	69,287,707
COSTO DE VENTAS	18	(51,522,942)	(51,474,118)
		-----	-----
Utilidad bruta		17,026,318	17,813,589
(GASTOS) INGRESOS DE OPERACIÓN:			
Administración	19	(4,643,388)	(4,743,103)
Ventas	20	(10,085,070)	(12,559,621)
Otros ingresos, neto	21	1,657,867	4,823,697
		-----	-----
Utilidad operativa		3,955,727	5,334,562
		-----	-----
GASTOS FINANCIEROS, neto	22	(6,557,645)	(6,856,029)
		-----	-----
Pérdida antes de impuesto a la renta		(2,601,918)	(1,521,467)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		-	(5,176)
		-----	-----
Pérdida neta		(2,601,918)	(1,526,643)
		=====	=====

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

STENICA S.A.

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>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	20,791,538	1,446,370	3,960,093
Apropiación	-	396,009	(396,009)
Capitalización de resultados acumulados	2,494,858	-	(2,494,858)
Distribución de dividendos	-	-	(1,069,226)
Aporte	918,978	-	-
Capitalización de préstamo de accionistas	600,000	-	-
Pérdida neta	-	-	(1,526,643)
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	24,805,374	1,842,379	(1,526,643)
Pérdida neta	-	-	(2,601,918)
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	24,805,374 =====	1,842,379 =====	(4,128,561) =====

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

STENICA S.A.

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 OPERACIÓN:		
Pérdida neta	(2,601,918)	(1,526,643)
Más (menos) ajustes a la pérdida neta:		
Depreciación	879,710	855,134
Amortización	22,773	21,488
Impuesto a la renta diferido	-	5,176
Utilidad en venta de activo fijo	(20,136)	(1,910)
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales	(5,028,041)	7,295,310
Aumento de cuentas por cobrar diversas	(257,474)	(2,812,132)
Disminución (aumento) de existencias	2,993,464	(4,716,359)
(Aumento) disminución de gastos pagados por anticipado	(165,824)	21,338
Disminución de cuentas por pagar comerciales	(3,226,562)	(1,132,236)
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	514,805	(817,236)
(Disminución) aumento de ingresos diferidos	(789,001)	566,175
	-----	-----
DISMINUCIÓN EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(7,678,204)	(2,241,895)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activo fijo	513,016	37,654
Aumento de cuentas por cobrar a relacionadas	(169,041)	(661,306)
Compra de activo fijo	(33,521)	(244,967)
Compra de intangibles	(50,310)	-
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	260,144	(868,619)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento neto de obligaciones financieras	6,871,974	2,526,928
Aporte	-	918,978
Distribución de dividendos	-	(1,069,226)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	6,871,974	2,376,680
	-----	-----
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO	(546,086)	(733,834)
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	2,415,782	3,149,616
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	1,869,696	2,415,782
	=====	=====

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