



**TORRES ROJAS
AUDITORES**

Tambos Perú S.A.C.

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados financieros

Años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Calle Pariñas 816 Urb. San Isidro - Teléfono: 074 - 320892

* Correo: informes@torresrojasauditores.com



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



**TORRES ROJAS
AUDITORES**

Tambos Perú S.A.C.

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

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



TORRES ROJAS AUDITORES

Dictamen de los Auditores Independientes

A los señores Accionistas y Miembros del Directorio
Tambos Perú S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Tambos Perú S.A.C.**, (en adelante "la Compañía"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2014, y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio neto, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú y del control interno que la Gerencia determina que son necesarios para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a 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 normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos un trabajo diligente para tener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



TORRES ROJAS AUDITORES

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Tambos Perú S.A.C. al 31 de diciembre de 2014, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Otros asuntos

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, que se presentan para fines comparativos, no han sido auditados.

Chiclayo, Perú,
30 de Junio de 2015

Refrendado por:

Tadeo Caballero Ruiz
C.P.C. Matrícula No. 04-2438

TORRES, CABALLERO & ASOCIADOS S.C.R.L

Tambos Perú S.A.C.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

| | 2014 | 2013 |
|--|----------------|----------------|
| | S/.(000) | S/.(000) |
| Activo | | |
| Activo corriente | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 560 | 478 |
| Cuentas por cobrar comerciales, neto | 3,204 | 1,813 |
| Cuentas por cobrar a partes-relacionadas | 358 | 511 |
| Otras cuentas por cobrar | 1,190 | 803 |
| Inventarios, neto | 3,569 | 2,457 |
| Gastos contratados por anticipado | 131 | 73 |
| Total activo corriente | 9,012 | 6,135 |
| Activo no corriente | | |
| Propiedad, planta y equipo, neto | 7,205 | 296 |
| Intangibles | 386 | 366 |
| Activo Diferido por Impuesto a la Renta | 904 | 581 |
| Total activo no corriente | 8,495 | 1,243 |
| Total activo | 17,507 | 7,378 |
| Pasivos y Patrimonio neto | | |
| Pasivo corriente | | |
| Otros pasivos financieros | 750 | - |
| Cuentas por pagar comerciales | 1,577 | 468 |
| Cuentas por pagar comerciales relacionadas | 8,150 | 8,419 |
| Otras cuentas por pagar | 3,862 | 305 |
| Total pasivo corriente | 14,339 | 9,192 |
| Pasivo no corriente | | |
| Otros pasivos financieros | - | - |
| Pasivo por impuesto a la renta diferido | - | - |
| Total pasivo no corriente | - | - |
| Total pasivo | 14339 | 9,192 |
| Patrimonio neto | | |
| Capital social | 702 | 702 |
| Capital adicional | 2,796 | - |
| Resultados acumulados | (330) | (2,516) |
| Total patrimonio neto | (3,168) | (1,814) |
| Total Pasivos y Patrimonio | 17,507 | 7,378 |

Tambos Perú S.A.C.

Estado de Resultados

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

| | Nota | 2014 | 2013 |
|---|-------------|--------------|----------------|
| | | S/.(000) | S/.(000) |
| Ingresos de actividades ordinarias | 18 | 50,754 | 39,631 |
| Costo de ventas | 19 | (44,353) | (33,912) |
| Ganancia bruta | | 6,401 | 5,719 |
| Gastos de ventas | 20 | (6,038) | (6,090) |
| Gastos de administración | 20 | (1,137) | (934) |
| Otros ingresos y gastos, neto | 21 | 501 | 298 |
| Ganancia por actividades de operación | | (273) | (1,007) |
| Ingresos financieros | 22.a | 76 | 42 |
| Gastos financieros | 22.b | (296) | (220) |
| Diferencia de cambio, neto | 3 | (253) | (7) |
| Enajenación de valores y bienes del activo fijo, neto | 24 | - | 37 |
| Resultados antes del impuesto a las ganancias | | | (1,155) |
| Impuesto a las ganancias | 17 | - | - |
| Ganancia neta del ejercicio | | (746) | (1,155) |

Tambos Perú S.A.C.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

| | Capital social S/.(000) | Primas de emisión S/.(000) | Reserva legal S/.(000) | Resultados acumulados S/.(000) | Total S/.(000) |
|---|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------|
| Saldos al 1 enero de 2013 | 702 | - | - | (1,387) | (685) |
| Utilidad neta | - | - | - | (1,155) | (1,155) |
| Otros resultados integrales del año | - | - | - | - | - |
| Total resultados integrales del año | - | - | - | (1,155) | (1,155) |
| Corrección de errores y políticas contables | - | - | - | 26 | 26 |
| Emisión (reducción) de patrimonio | - | - | - | - | - |
| Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios | - | - | - | - | - |
| Total incremento (disminución) en el Patrimonio | - | - | - | 26 | 26 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2013 | 702 | - | - | (2,516) | (1,814) |
| Saldos al 01 de enero del 2014 | 702 | - | - | (2,516) | (1,814) |
| Utilidad neta | - | - | - | (746) | (746) |
| Otros resultados integrales del año | - | - | - | - | - |
| Total resultados integrales del año | - | - | - | (746) | (746) |
| Corrección de errores y políticas contables | - | - | - | 417 | 417 |
| Emisión (reducción) de patrimonio | - | (2,515) | - | 2,515 | - |
| Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios | - | 5,311 | - | - | 5,311 |
| Total incremento (disminución) en el Patrimonio | - | - | - | 2,932 | 5,728 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2014 | 702 | 2,796 | - | (330) | 3,168 |

Tambos Perú S.A.C.

Estados de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|-------------|
| | S/.(000) | S/.(000) |
| Actividades de operación | | |
| Cobranza a clientes y otros | 52,425 | 41,277 |
| Otros cobros de efectivo relativos a la actividad | 12 | 3 |
| Pago a proveedores de bienes | (52,385) | (38,429) |
| Pago a los empleados (remuneraciones y servicios sociales) | (1,887) | (1,825) |
| Pago de tributos | (858) | (553) |
| Pagos de intereses y rendimiento | (302) | (232) |
| Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación | (325) | (48) |
| Efectivo y equivalente de efectivo neto proveniente de las actividades de operación | (3,320) | 193 |
| Actividades de inversión | | |
| Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo | (3,394) | (79) |
| Efectivo y equivalente de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | (3,394) | (79) |
| Actividades de financiamiento | | |
| Ingreso de otros pasivos financieros | - | - |
| Cobranza de emisión de acciones o nuevos aportes | 6,048 | - |
| Cobranza de recursos obtenidos por emisión de valores u otras obligaciones de largo plazo | 1,313 | - |
| Préstamos a entidades relacionadas | - | - |
| Pago de obligaciones financieras | (565) | - |
| Efectivo y equivalente de efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento | 6,796 | - |
| Aumento (Disminución) neta del efectivo y equivalente de efectivo en el año | 82 | 114 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año | 478 | 364 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del año | 560 | 478 |



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LAMBAYEQUE

Av. Los Rosales N° 196 - Urb. Sta. Victoria Telf: 074-238211
Chiclayo - Perú

Nº 008222

CONSTANCIA DE HABILITACIÓN

Art. 3, D.S. N° 096-86. EF

El Decano del Colegio de Contadores Públicos de Lambayeque que suscribe declara que en base a los registros de la Institución se ha verificado que:

TORRES CABALLERO & ASOCIADOS S.C.R.L.
MATRICULA 04 - 51

Se encuentra hábil a la fecha para el ejercicio de las funciones profesionales que le faculta la ley 13253-28951 y conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio, en fe de la cual y a solicitud de parte se le extiende la presente para efectos y usos que estime conveniente.

Chiclayo, 30 de MARZO del 20..... 15

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LAMBAYEQUE

.....
CPC. MARIANO LARREA CHUCAS
DECANO

NOTA.- La presente es válida únicamente en ORIGINAL.

VALIDO HASTA 31 DE MARZO 2016