



# ***CASTILLO Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL***

## **TEJIDOS JORGITO SRL**

Estados Financieros Auditados  
al 31 de Diciembre de 2014



**Firma miembro de la** *Asociación Española de Auditores*



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

## **TEJIDOS JORGITO SRL**

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

#### **CONTENIDO**

- **Dictamen de los Auditores Independientes**
- **Estados financieros.**
  - Estado de Situación Financiera.
  - Estados de Resultados Integrales.
  - Estados de Cambios en el Patrimonio
  - Estados de Flujos de Efectivo
- **Notas a los Estados Financieros.**

**S/. Nuevos soles.**  
**US\$ Dólares estadounidenses.**



## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A los señores Accionistas y Directores TEJIDOS JORGITO SRL**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TEJIDOS JORGITO SRL**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

La Gerencia de la Empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados 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 consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable 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 representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Empresa en 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 Empresa.



Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia de la Empresa 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.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **TEJIDOS JORGITO SRL** 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 en el Perú.

Lima, 04 de junio de 2015

Refrendado por:

Guillermo Bazalar Mendoza (Socio)  
Contador Público Colegiado  
Matricula N° 16785

**TEJIDOS JORGITO SRL**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Expresado en Nuevos Soles)**  
**(NOTAS 1 Y 2)**

<b>ACTIVO</b>	<b>Al 31 de Diciembre de:</b>		<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>Al 31 de Diciembre de:</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y bancos (Nota 4)	5,119,087	1,738,431	Obligaciones financieras (Nota)	40,994,261	31,778,054
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	10,008,060	6,448,524	Cuentas por pagar comerciales (Nota)	15,515,414	5,726,235
Cuentas por cobrar relacionadas	289,074	22,035	Otras cuentas por pagar (Nota)	5,788,245	7,876,051
Servicios y otros contratados por	65,404	0	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>62,297,920</b>	<b>45,380,340</b>
Otras Cuentas por cobrar (Nota 6)	8,868,508	3,257,349			
Existencias (Nota 7)	33,510,538	29,962,182	<b>PATRIMONIO</b>		
Otros activos corrientes. (Nota 8)	2,154,059	1,476,482	Capital social (Nota)	5,906,062	5,906,062
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>60,014,730</b>	<b>42,905,003</b>	Reservas	27,738	27,738
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			Excedente de revaluación (Nota)	50,187,808	
Inmueble maquinaria y equipo, neto (Nota 9)	70,366,220	19,006,523	Resultados acumulados	10,593,263	12,098,274
Intangibles	28,476	21,222	Resultados del Ejercicio	1,396,635	(1,479,666)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>70,394,696</b>	<b>19,027,745</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>68,111,506</b>	<b>16,552,408</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>130,409,426</b>	<b>61,932,748</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>130,409,426</b>	<b>61,932,748</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

## TEJIDOS JORGITO SRL

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresado en Nuevos Soles)

(NOTAS 1 Y 2)

		Por los años terminados al 31 Diciembre de:	
		2014	2013
Ventas.	(Nota 14)	101,279,773	86,376,440
Costo de Ventas.	(Nota 15)	(93,941,753)	(81,494,462)
Utilidad Bruta		7,338,020	4,881,978
Gastos administrativos.		(3,074,233)	2,315,789
Gastos de ventas		(17,256)	
Utilidad Operativa		4,246,531	2,566,189
Ingresos Financieros		128,530	201,168
Gastos Financieros		(795,933)	(938,263)
Diferencia de Cambio Neto.	(Nota 16)	(2,346,899)	(3,336,900)
Otros Ingresos.		183,415	28,140
Utilidad (Pérdida) antes de Part. e Impuestos.		1,415,644	(1,479,666)
Participación Utilidades de Trabajadores		0	0
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		1,415,644	(1,479,666)
Impuesto a la Renta.	(Nota 17)	(19,009)	0
Resultado del ejercicio		1,396,635	(1,479,666)

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

**TEJIDOS JORGITO SRL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Expresado en Nuevos Soles)**  
**(NOTAS 1 Y 2)**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Excedente de Revaluación</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Total Patrimonio</b>
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Saldos al 31 de Diciembre de 2012	5,906,062	27,738	0	12,172,886	18,106,686
Resultado del ejercicio 2013	0	0	0	-1,479,666	(1,479,666)
Incremento (Disminución)	0	0	0	-74,612	-74,612
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	5,906,062	27,738	0	10,618,608	16,552,408
Revaluación de activos	0	0	50,187,808	0	50,187,808
Resultado del ejercicio 2014	0	0	0	1,396,635	1,396,635
Incremento (Disminución)	0	0	0	-25,345	-25,345
Saldos al 31 de Diciembre de 2014	<u>5,906,062</u>	<u>27,738</u>	<u>50,187,808</u>	<u>11,989,898</u>	<u>68,111,506</u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

**TEJIDOS JORGITO SRL**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**(NOTAS 1 Y 2)**

	Por el año terminado	
	2014	2013
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION :</b>	S/.	S/.
Resultado del Ejercicio	1,396,635	(1,479,666)
<b>Más:</b>		
Depreciación del período	1,090,487	272,488
Ajustes de Activo fijo	4,566,406	
Ajuste al Resultado del Ejercicio	(25,345)	(74,612)
<b>Más :</b>		
Cargos y Abonos por cambios netos en el Activo y pasivo:		
Aumento (Disminución) Clientes.	(3,559,536)	1,441,273
Aumento (Disminución) Cuentas por cobrar relacionadas.	(267,039)	41,824
Aumento (Disminución) Cuentas por cobrar diversas	(5,611,159)	(1,144,017)
Aumento (Disminución) Servicios y otros contratados por anticipado	(65,404)	111,750
Aumento (Disminución) Cargas diferidas.	0	668,871
Aumento (Disminución) Existencias	(3,548,356)	(6,191,738)
Aumento(Disminución)Otros Activos	(677,577)	0
Aumento (Disminución) Intangibles	(7,254)	(3,528)
Aumento (Disminución) Proveedores	9,789,179	1,511,967
Aumento (Disminución) Obligaciones financieras	9,216,207	7,531,762
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar diversas	(2,087,806)	(1,498,120)
Aumento (Disminución) patrimonial por excedente de revaluación	50,187,808	0
Total Aumento del efectivo y equivalente de efectivo proveniente de la actividad de operación.	<u>60,397,246</u>	<u>1,188,254</u>
<b>Más :</b>		
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION :</b>		
Adquisición de Activo fijo.	(6,828,782)	(1,255,099)
Incremento de activo fijo por revaluación	(50,187,808)	0
Total (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo proveniente de la actividad de Inversión	<u>(57,016,590)</u>	<u>(1,255,099)</u>
Total Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	3,380,656	(66,845)
<b>Más:</b>		
Saldo efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	<u>1,738,431</u>	<u>1,805,276</u>
Total Saldo efectivo y equivalente de efectivo al finalizar el ejercicio	<u><u>5,119,087</u></u>	<u><u>1,738,431</u></u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

## TEJIDOS JORGITO SRL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

### 1. CREACION DE LA EMPRESA

Tejidos Jorgito SRL. Fue constituida el 11 de Julio de 1991, ante el Notario Dr. Carlos Augusto Sotomayor Bernos, e inscrita en la ficha N° 86621 del Libro de Sociedades del Registro de Personas Jurídicas de Lima, con un capital de S/. 580,000.00, según detalle:

Participacionista	Participaciones	Valor de cada participación	Total
		S/.	S/.
Andrés Emilio Jarufe Sabat	1,740	100	174,000
Jaime Alfredo Jarufe Sabat	1,740	100	174,000
Luís Ricardo Jarufe Sabat	1,740	100	174,000
Héctor Enrique Jarufe Sabat	580	100	58,000
Total	5,800		580,000

#### Fusión por absorción y aumento de Capital de Tejidos Jorgito SRL.

A partir del 02.07.2012 entró en vigencia la fusión por la cual Tejidos Jorgito SRL absorbió a Distribuidora Textil Jorgito SRL asumiendo su Activo, Pasivo y Patrimonio, según Escritura Pública del 09.07.2012 ante Notario de Lima Rosalía Mejía Rosasco. Aumentando el capital social en la suma de S/. 288,802 por concepto de recepción del bloque patrimonial de la sociedad absorbida. El nuevo capital incrementado es de S/. 5,906,062 participaciones social de un valor nominal de S/. 1.00 cada una íntegramente suscrita y totalmente pagada.

Su distribución es:

Participacionista	Participaciones	Valor de cada participación	Total
		S/.	S/.
Myriam Juliet Tajmani Saca	1,771,818	1	1,771,818
Jaime Alfredo Jarufe Sabat	1,771,818	1	1,771,818
Luís Ricardo Jarufe Sabat	1,771,818	1	1,771,818
Héctor Enrique Jarufe Sabat	590,608	1	590,608
Total	5,906,062		5,906,062

#### OBJETO SOCIAL

La empresa tiene por objeto social dedicarse a la manufactura de productos textiles.

El domicilio legal de Tejidos Jorgito SRL es Calle Manuel A. Odría N° 346  
Cooperativa 27 de Abril. Ate. LIMA - PERU.

### 2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES.

- a) Los Principios y Prácticas Contables más importantes aplicados por Tejidos Jorgito SRL. para el registro de sus operaciones y en la preparación de sus Estados Financieros son los siguientes:

**ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros se preparan de los registros de contabilidad de la empresa de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, contenidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs) y oficializados por el Consejo Normativo de Contabilidad.

**b) ADOPCION DE LAS NIIFs**

La empresa Tejidos Jorgito SRL, no tiene adoptado en el período 2014 las NIIFs, sin embargo dentro del marco de adecuación se ha efectuado la revaluación de activos fijos. NIIF 16 Propiedades planta y equipos

**c) CAJA Y BANCOS**

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo representan depósitos a la vista o fondos de libre disposición en Instituciones bancarias.

**d) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.**

Comprende las operaciones propias de la empresa y representan derechos reales y cobrables, de acuerdo con la valuación realizada al cierre del ejercicio contable.

Las letras de cambio que resultan de las facturas emitidas al crédito, son calificadas por la empresa y presentadas a los banco en planillas de descuentos de letras. El banco califica y procede al abono en cuenta corriente de la empresa. Por política de la empresa Tejidos Jorgito SRL con la planilla de abono procede a descargar contablemente estas letras de los respectivos clientes. Salvo que el cliente no pague la letra descontada a su vencimiento en el banco y sea cargada en cuenta corriente, la empresa procede a activarla contablemente para ser cobrada.

**e) CUENTA POR COBRAR DIVERSAS**

Comprende las operaciones propias de la empresa y representan derechos reales y cobrables, de acuerdo con la valuación realizada al cierre del ejercicio contable, además de otras cuentas relacionadas con el giro de la empresa.

**f) EXISTENCIAS**

Comprende la Materia Prima, suministros y diversos, así como los Productos en Proceso y Productos Terminados que se encuentran en los Almacenes al 31.12.2014. Asimismo comprende las existencias que se encuentran en la Aduana y por lo tanto están por recibir e ingresar a los Almacenes de la empresa. Estos bienes realizables están registrados al costo de adquisición.

**g) INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO****DEPRECIACION INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

El Activo Fijo, está registrados al costo de adquisición, de acuerdo a la normatividad vigente.

La depreciación de estos bienes, es calculada por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo al término de su vida. útil estimada por la empresa en 10 años.

Los Activos Fijos adquiridos bajo el procedimiento de arrendamiento financiero, se encuentran contabilizados como parte del Activo Fijo y sus respectivas obligaciones de pagos futuros como parte del pasivo.

Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados al ejercicio contable en que se incurre, teniendo en cuenta también el aspecto tributario.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes del Activo Fijo se efectúan de conformidad con las normas vigentes.

#### **REVALUACION DE INMUEBLES.**

La empresa Tejidos Jorgito SRL, con fecha 27.12.2014, revaluó su Activo Fijo con el siguiente resultado.

REVALUACIONES DE TERRENOS	S/..46,436,328
REVALUACIONES DE EDIFICACIONES	S/. 3,751,480
TOTAL REVALUACION	<u>S/. 50,187,808</u>

Esta revaluación incrementa el Activo Fijo, y el Patrimonio en la misma cantidad.  
Esta revaluación no está sujeta a depreciación.

#### **h) OTROS ACTIVOS.-**

Comprende principalmente el crédito fiscal del IGV, el crédito contra el impuesto a la renta y otros específicamente mencionados.

#### **i) CONTINGENCIAS.**

Los activos y pasivos contingentes no se provisionan y si ameritan que se revele en nota a los Estados Financieros.

##### **Juicio Laboral.**

La empresa tiene un juicio laboral por una demanda de un trabajador por la Prima Textil desde Marzo 2013. El proceso continúa esta en apelación. El demandante solicita pago S/. 18,000 en tanto la empresa señala S/. 11,000.

#### **j) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.**

Los ingresos y gastos por intereses son registrados en los resultados del ejercicio a medida en que se devengan. Los otros ingresos y gastos siguen el mismo procedimiento.

#### **k) PROVISION PARA BENEFICIOS SOCIALES.**

La CTS- Compensación, tiempo, de servicios., de los trabajadores de la empresa se calcula por el íntegro de los derechos indemnizatorios. Semestralmente, en Mayo y en Noviembre de cada año se les deposita en la cuenta bancaria que tienen abierta cada trabajador en el Banco a su nombre el importe semestral de su CTS, con carácter cancelatorio.

#### **l) 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 al 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 DE CONVERSION EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones en moneda extranjera se registran a los tipos de cambio vigentes en la fecha en que estas se realizan.

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

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Caja M.N.	1,866,232	63,588
Caja M.E.	14,762	5,180
Banco Continental MN	1,149,896	560,936
Banco Continental ME	1,082,546	578,654
Banco Scotiabank MN	371,736	142,738
Banco Scotiabank ME	187,955	77,132
Banco de la Nación.	325,631	196,474
Banco Citibank del Perú	50,115	109,439
Caja Arequipa MN	55,018	0
Banco Scotiabank euros	15,196	4,290
	<u><b>5,119,087</b></u>	<u><b>1,738,431</b></u>

### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas por cobrar	10,008,060	6,448,524
	<u><b>10,008,060</b></u>	<u><b>6,448,524</b></u>

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Letras por Cobrar a terceros m/n	0	21,559
Letras por Cobrar a terceros M/e.	0	77,210
Depósitos en garantía.	0	16,106
Anticipos a proveedores	8,676,576	3,142,475
Otras cuentas por Cobrar	191,932	0
	<u><b>8,868,508</b></u>	<u><b>3,257,349</b></u>

## 7. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Productos Terminados	8,478,331	10,984,833
Productos en proceso	4,124,717	4,196,918
Materias primas y auxiliares	15,169,659	13,312,669
Suministros Diversos	2,045,455	1,250,229
Existencias x recibir	3,692,376	217,534
<b>TOTAL</b>	<u><b>33,510,538</b></u>	<u><b>29,962,182</b></u>

## 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Intereses por devengar fraccionamiento	27,533	
Interés por devengar.	117,854	115,633
Alquiles pagad por adelantad	0	11,738
IR3ra categoría- Pagos a cuenta	1,523,571	1,297,950
IR3ra categoría Saldo a favor.2013.	105,098	0
ITAN	244030	0
Primas	0	41,825
IGV por liquidar leasing	135913	0
Otras partidas	60	9,337
	<u><b>2,154,059</b></u>	<u><b>1,476,482</b></u>

## 9. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	Al 31.12.2013	Adiciones	Revaluación	Ajustes	Al 31.12.2014
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Terrenos	950,950	4,893,500	0	0	5,844,450
Revaluación Terrenos	0	0	46,436,328	0	46,436,328
Revaluación Construcción Terrenos	0	0	3,751,480	0	3,751,480
Edificios y construcciones	9,712,606	0	0	(4,566,407)	5,146,200
Maquinarias	12,899,640	745,856	0	0	13,645,497
Unidades de Transporte	689,158	0	0	0	689,158
Muebles y Enseres	2,228	1,975	0	0	4,203
Equipos Diversos	1,860,875	283,684	0	0	2,144,560
Maquinaria - Leasing.	1,468,073	903,766	0	0	2,371,840
<b>Total</b>	<b>27,583,532</b>	<b>6,828,782</b>	<b>50,187,808</b>	<b>(4,566,407)</b>	<b>80,033,715</b>
Edificios y construcciones.	1,345,104	134,734	0	0	1,479,838
Maquinarias	5,754,927	515,343	0	0	6,270,269
Unidades de Transporte	249,082	67,630	0	0	316,712
Muebles y Enseres	8,743	(5,862)	0	0	2,880
Equipos Diversos	766,498	209,903	0	0	976,400
Maquinaria Leasing	452,656	168,740	0	0	621,396
<b>Total</b>	<b>8,577,009</b>	<b>1,090,487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9,667,496</b>
	<b>19,006,523</b>	<b>5,738,295</b>	<b>50,187,808</b>	<b>(4,566,407)</b>	<b>70,366,220</b>

TEJIDOS JORGITO SRL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2014				Al 31 de Diciembre de 2013		
	S/.	US \$	Plazo \$		S/.	US \$	Plazo \$
<b>Comprende:</b>				<b>Comprende:</b>			
Bco Continental \$	11,845,145	3,962,913	Corto plazo	Bco Continental \$	8,482,582	3,033,828	Corto plazo.
Bco Continental \$				Bco Continental \$	6,563	2,347	Corto plazo.
<b>Subtotal</b>	<b>11,845,145</b>	<b>3,962,913</b>		<b>Subtotal</b>	<b>8,489,145</b>	<b>3,036,175</b>	
Citibank	7,466,856	2,498,112	Corto plazo	Citibank (USA)	2,768,040	990,000	Corto plazo
<b>Subtotal</b>	<b>7,466,856</b>	<b>2,498,112</b>		<b>Subtotal</b>	<b>2,768,040</b>	<b>990,000</b>	
Bco Scotiabank.-Des.-Financ. \$	7,797,154	2,608,616	Corto plazo	Bco Scotiabank.-Des.-Financ. \$	7,395,833	2,645,148	Corto plazo
Bco Scotiabank.-Préstamo. \$	240,807	80,564	Corto plazo	Bco Scotiabank. Préstamo. \$	577,900	96,640	Corto plazo
Bco Scotiabank. (Leasing	276,083	32,987	Corto plazo	Bco Scotiabank. Préstamo. \$	696,204	249,000	Corto plazo
		59,379	Largo plazo				
Bco Scotiabank. (Leasing	699,247	72,880	Corto plazo				
		161,060	Largo plazo				
<b>Subtotal</b>	<b>9,013,291</b>	<b>3,015,487</b>		<b>Subtotal</b>	<b>8,669,937</b>	<b>3,100,794</b>	
Bco Sabadell S.A. ( USA ) \$	12,643,470	4,230,000	Back two Back	Bco Sabadell S.A. ( USA ) \$	11,827,080	4,230,000	Back two back
<b>Subtotal</b>	<b>12,643,470</b>	<b>4,230,000</b>	Largo plazo	<b>Subtotal</b>	<b>11,827,080</b>	<b>4,230,000</b>	Largo plazo
<b>Subtotal General</b>	<b>40,968,763</b>	<b>13,706,511</b>		<b>Subtotal General</b>	<b>31,754,202</b>	<b>11,356,969</b>	
Otros T J SRL.	25,499	8,531	Corto plazo	Otros T J SRL.	23,852	8,531	Corto plazo
<b>Total General.</b>	<b>40,994,262</b>	<b>13,715,042</b>		<b>Total General.</b>	<b>31,778,054</b>	<b>11,365,499</b>	
<b>Resumen</b>	<b>S/.</b>	<b>US \$</b>		<b>Resumen</b>	<b>S/.</b>	<b>US \$</b>	
Corto plazo	28,350,791	9,264,604		Corto plazo	19,950,974	7,025,493	
Largo plazo	12,643,470	4,450,439		Largo plazo	11,827,080	4,340,006	
<b>Total General.</b>	<b>40,994,261</b>	<b>13,715,042</b>		<b>Total General.</b>	<b>31,778,054</b>	<b>11,365,499</b>	

**11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	2014	2013
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Proveedores	15,504,944	5,724,167
Varios	10,470	2,068
	<u><b>15,515,414</b></u>	<u><b>5,726,235</b></u>

**12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	2014	2013
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
IGV Cuenta Propia,	170	49,551
Impuesto a la Renta no domiciliados.	3,027	1,475
Impuesto a la Renta 3ra categoría	19,009	0
Impuesto a la Renta 4ta categoría	167	0
Impuesto a la Renta 5ta categoría	73,009	25,681
IGV. Agente Retención Sunat.	6,664	21,263
ESSALUD.	90,645	87,768
Sistema Privado de Pensiones.	85,975	79,799
SENATI	7,167	6,984
O.N.P.	42,034	43,937
<b>Total Tributos por pagar</b>	<u><b>327,866</b></u>	<u><b>316,458</b></u>
CTS empleados	86,138	65,206
CTS obreros	148,285	94,030
Honorarios por pagar	2,082	0
Participaciones.	6,336	0
<b>Total Remuneraciones</b>	<u><b>242,841</b></u>	<u><b>159,236</b></u>
Cuentas por pagar Diversas	1,461,186	706,399
Fraccionamiento Tributario	230,787	336,759
Alquileres	306,343	292,805
Préstamos de participacionistas	3,189,888	4,459,888
Anticipos Clientes	29,334	1,036
Cuentas por pagar relacionadas.	0	672,029
Provisión cuentas por cobrar	0	931,441
<b>Total Cuentas por pagar diversas</b>	<u><b>5,217,538</b></u>	<u><b>7,400,356</b></u>
	<u><b>5,788,245</b></u>	<u><b>7,876,051</b></u>

### 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

Participacionistas	Participaciones	Valor de cada participación	2014	2013
			S/.	S/.
Myriam Juliet Tajmani Saca	1,771,818	1	1,771,818	1,771,818
Jaime Alfredo Jarufe Sabat	1,771,818	1	1,771,818	1,771,818
Luís Ricardo Jarufe Sabat	1,771,818	1	1,771,818	1,771,818
Héctor Enrique Jarufe Sabat	590,608	1	590,608	590,608
Total	<u>5,906,062</u>		<u>5,906,062</u>	<u>5,906,062</u>

### 14. RESERVA LEGAL

Según lo dispone la Ley General de Sociedades, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distribuible 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.

### 15. +VENTAS

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	2014	2013
	S/.	S/.
Productos manufacturados	60,886,378	48,774,578
Subproductos	0	1,236
Prestación de servicios	3,148,423	1,947,028
Materia prima	<u>37,244,972</u>	<u>35,653,598</u>
	<u>101,279,773</u>	<u>86,376,440</u>

## 16. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	2014	2013
	S/.	S/.
Costo de producción	27,621,886	33,136,799
Costo de productos terminados y vendidos	66,319,867	48,357,663
	<u>93,941,753</u>	<u>81,494,462</u>

## 17. DIFERENCIA EN CAMBIO, NETO

Al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

	2014	2013
	S/.	S/.
Diferencia de Cambio Neto.		
Ganancia por diferencia de cambio	3,575,835	2,807,555
Perdida por diferencia de cambio	5,922,735	6,144,455
	<u>-2,346,899</u>	<u>-3,336,900</u>

## 18. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al régimen tributario peruano. Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, la tasa de impuesto a la renta es de 30% por ciento sobre la utilidad gravable.

## 19. SITUACIÓN TRIBUTARIA

- (a) Las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el Impuesto a la Renta calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores a la presentación de la declaración de impuestos.
- (b) Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales deberán pagar un impuesto adicional de 4.1 por ciento sobre los dividendos recibidos. No existen restricciones para la remesa de dividendos ni para la repatriación del capital a los inversionistas extranjeros.

- (c) Para propósito de la determinación del Impuesto a la Renta, los precios de transferencia de las transacciones con empresas relacionadas y con empresas residentes en territorios de baja o nula imposición, deben estar sustentados con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación.

Las personas jurídicas que realicen transacciones con partes vinculadas o con sujetos residentes en territorios de baja o nula imposición, deberán:

- (1) presentar Declaración jurada anual informativa de las transacciones que realicen con las referidas empresas, cuando el monto de estas transacciones resulte mayor a S/.200,000 ,y
- (2) contar con un Estudio Técnico de Precios de Transferencia, además de la documentación sustentatoria de este Estudio, cuando el monto de sus ingresos devengados superen los S/.6,000,000 y hubieran efectuado transacciones con empresas vinculadas y transacciones realizadas desde, hacia y a través de países de baja o nula imposición, en un monto superior a (en miles) S/.1,000,000

La Compañía ha realizado los Estudios Técnicos de Precios de Transferencia correspondiente a los años 2014 y 2013. La Gerencia de la Compañía y sus asesores legales opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no existen contingencias de importancia para la Compañía al 31 de diciembre de 2013.

## **20. OBJETIVOS Y POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía está expuesta a riesgos de crédito, tasa de interés, liquidez y tipo de cambio, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles. Este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía y cada persona dentro de la Compañía es responsable por las exposiciones de riesgo relacionadas con sus responsabilidades. El proceso independiente de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria. Estos son monitoreados a través del proceso de planificación estratégica de la Compañía.

### **(a) Mitigación de riesgos**

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, moneda extranjera, riesgo de capital y riesgos de crédito.

### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo que una contraparte no cumpla con sus obligaciones estipuladas en un instrumento financiero o contrato, originando una pérdida. La Compañía está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas, principalmente por sus cuentas por cobrar, y por sus actividades financieras, incluyendo sus depósitos en bancos y transacciones con otros instrumentos financieros.

#### **(a) Cuentas por cobrar**

La Compañía efectúa sus ventas al contado y al crédito. Los saldos pendientes de cuentas por cobrar son periódicamente revisados para asegurar su recupero. Por las cuentas por cobrar comerciales la Gerencia efectúa un análisis individual por cada cliente respecto su viabilidad financiera antes de iniciar negociaciones comerciales con estos, considerando las condiciones del crédito. La Compañía no espera incurrir en pérdidas significativas por riesgo de crédito en este rubro.

#### **(b) Instrumentos financieros y depósitos bancarios**

El riesgo de crédito del saldo en bancos es administrado por la Gerencia de Administración y Finanzas de acuerdo con las políticas de la Compañía. Los límites de crédito de contraparte son revisados por la Gerencia. Los límites son establecidos para minimizar la concentración de riesgo y, por consiguiente, mitigar pérdidas financieras provenientes de incumplimientos potenciales de la contraparte. La máxima exposición al riesgo de crédito por los componentes de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 proviene del rubro efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

### **Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado comprenden tres tipos de riesgo: el riesgo de tasa de interés, el riesgo de moneda y riesgo sobre inversiones en acciones. En el caso de la Compañía, los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen los depósitos y préstamos; los cuales están expuestos a riesgo de moneda y de interés.

El análisis de sensibilidad que se muestra en la siguiente sección se relaciona con la posición al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013. El análisis de sensibilidad ha sido preparado considerando que el monto de la deuda neta y la proporción de instrumentos financieros en moneda extranjera permanecen constantes.

**(a) Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés de mercado. La Compañía maneja su riesgo de tasa de interés mediante la obtención de deudas con tasa de interés fija. Al 31 de diciembre de 2014, la deuda a largo plazo mantenida por la Compañía está relacionada con contratos de pagarés bancarios los cuales están sujetos a tasas de intereses fijas. Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, la Compañía no mantiene deudas con tasa variable, las cuales estarían expuestas a un riesgo de cambio en la tasa de interés.

**(b) Riesgo de moneda**

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo que el valor razonable a los flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúe por variaciones en los tipos de cambio. La Gerencia de Finanzas es la responsable de identificar, medir, controlar e informar la exposición al riesgo cambiario global de la Compañía.

El riesgo cambiario surge cuando la Compañía presenta descalces entre sus posiciones activas, pasivas y fuera de balance en las distintas monedas en las que opera, que son principalmente nuevos soles (moneda funcional) y dólares estadounidenses.

La Compañía maneja este riesgo mediante la realización de sus principales transacciones en su moneda funcional.

Al 31 de diciembre de 2014, la Gerencia de la Compañía ha analizado las proyecciones de las fluctuaciones del año 2015 en el tipo de cambio local y estima que dichas fluctuaciones no serán significativas.

**(c) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros. La Compañía controla su riesgo a la escasez de fondos, cumpliendo de manera oportuna con sus obligaciones financieras.

**Riesgo de gestión de capital**

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando, entre otras medidas, los ratios establecidos por la Gerencia.

Los objetivos de la Compañía cuando gestiona su capital es un concepto más amplio que el “Patrimonio neto” que se muestra en el balance general, dichos objetivos son: (i) salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y (ii) mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo y crecimiento de sus actividades.

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

## **21. INFORMACIÓN SOBRE EL VALOR RAZONABLE DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

En opinión de la Gerencia de la Compañía, el valor razonable de los instrumentos financieros de la Compañía no es significativamente diferente de sus respectivos valores en libros y, por lo tanto, la revelación de dicha información no tiene efecto para los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013.