

TOPY TOP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 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

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
Topy Top S.A.

Hemos auditado los estados financieros de TOPY TOP S.A. (una subsidiaria de Lupsil International S.A. domiciliada en Uruguay), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas, de la 1 a la 32.

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, y del control interno que la Gerencia 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, incluyendo 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.

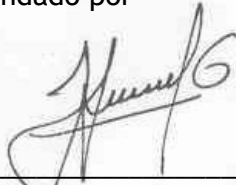
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de TOPY TOP S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú
31 de marzo de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



TOPY TOP S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 2013

(Expresado en nuevos soles)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo	6	3,394,632	1,611,953	Obligaciones financieras	14	81,567,432	69,595,445
		-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	15	16,395,714	19,833,499
Cuentas por cobrar				Cuentas por pagar a relacionadas	8	193,749	1,181,919
Comerciales, neto	7	80,621,305	65,417,345	Anticipos de clientes y otras cuentas por pagar	16	10,420,908	10,174,904
A relacionadas, neto	8	837,989	13,745,120			-----	-----
Diversas	9	11,220,603	12,752,232	Total pasivos corrientes		108,577,803	100,785,767
		-----	-----			-----	-----
		92,679,897	91,914,697				
Existencias, neto	10	32,097,530	34,337,525	PASIVOS NO CORRIENTES			
		-----	-----	Obligaciones financieras	14	11,157,410	17,537
Gastos pagados por anticipado		229,249	801,906	Impuesto a la renta diferido	17	29,579,425	35,601,130
		-----	-----			-----	-----
Total activos corrientes		128,401,308	128,666,081	Total pasivos no corrientes		40,736,835	35,618,667
		-----	-----			-----	-----
				Total pasivos		149,314,638	136,404,434
ACTIVOS NO CORRIENTES						-----	-----
Inversiones en asociada	11	56,133,608	42,620,020	PATRIMONIO NETO	19		
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	12	40,996,310	43,120,932	Capital social		92,452,444	92,452,444
Inversiones inmobiliarias, neto	13	129,461,804	130,986,242	Reserva legal		9,045,012	9,045,012
Activos intangibles, neto		938,570	1,211,991	Resultados acumulados		105,119,506	108,703,376
		-----	-----			-----	-----
Total activos no corrientes		227,530,292	217,939,185	Total patrimonio neto		206,616,962	210,200,832
		-----	-----			-----	-----
Total activos		355,931,600	346,605,266	Total pasivos y patrimonio neto		355,931,600	346,605,266
		=====	=====			=====	=====

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

TOPY TOP S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS	20	241,670,962	273,832,448
INGRESOS POR RESTITUCIÓN DE DERECHOS ARANCELARIOS - DRAWBACK	21	8,236,629	10,088,472
COSTO DE VENTAS	22	(208,787,541)	(242,271,267)
		-----	-----
Utilidad bruta		41,120,050	41,649,653
(GASTOS) INGRESOS OPERACIONALES:			
Gastos de ventas	23	(21,371,265)	(21,126,344)
Gastos de administración	24	(12,622,740)	(13,397,771)
Otros ingresos	25	7,545,482	8,225,140
Otros gastos	26	(8,470,127)	(7,630,245)
Ingresos financieros	27	6,409,644	4,533,415
Gastos financieros	28	(11,756,224)	(12,138,339)
		-----	-----
		(40,265,230)	(41,534,144)
		-----	-----
Utilidad antes de impuesto a la renta		854,820	115,509
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	17	6,021,705	724,957
		-----	-----
Utilidad neta		6,876,525	840,466
		-----	-----
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
		-----	-----
Total de resultados integrales		6,876,525	840,466
		=====	=====

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

TOPY TOP 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>	<u>TOTAL PATRIMONIO NETO</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2013	92,452,444	9,045,012	114,743,828	216,241,284
Adelanto de dividendos	-	-	(6,880,918)	(6,880,918)
Utilidad neta	-	-	840,466	840,466
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	92,452,444	9,045,012	108,703,376	210,200,832
Ajustes	-	-	(1,764,022)	(1,764,022)
Adelanto de dividendos	-	-	(8,696,373)	(8,696,373)
Utilidad neta	-	-	6,876,525	6,876,525
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	92,452,444	9,045,012	105,119,506	206,616,962
	=====	=====	=====	=====

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

TOPY TOP 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:		
Cobranzas a clientes	240,568,873	288,174,948
Pagos a proveedores y terceros	(212,867,316)	(228,192,905)
Pagos a trabajadores	(46,476,805)	(51,642,364)
Pagos de impuesto a la renta y otros tributos	(14,056,521)	(14,322,153)
Otros cobros netos operativos	22,235,464	6,035,502
	-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(10,596,305)	53,028
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Variación neta de cuentas por cobrar a relacionadas	(606,457)	7,359,451
Venta de activos fijos	55,932	19,833
Compra de activos fijos	(454,773)	(631,523)
Adiciones de intangibles	(43,003)	(1,545)
	-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,048,301)	6,746,216
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Variación neta de obligaciones financieras	23,111,860	134,838
Variación neta de cuentas por pagar a relacionadas	(988,202)	(5,598,881)
Adelanto de dividendos	(8,696,373)	(6,880,918)
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	13,427,285	(12,344,961)
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	1,782,679	(5,545,717)
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	1,611,953	7,157,670
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	3,394,632	1,611,953
	=====	=====

TOPY TOP 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>
CONCILIACIÓN DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	6,876,525	840,466
Más ajustes a la utilidad neta:		
Estimación de cobranza dudosa	113,500	162,174
Recupero de estimación para desvalorización de existencias	(2,054,432)	(3,801,566)
Depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo	2,530,390	2,636,001
Depreciación de inversiones inmobiliarias	1,524,438	1,526,728
Amortización	316,424	337,247
Utilidad en venta de activos fijos	(6,927)	(17,439)
Impuesto a la renta diferido	(6,021,705)	(724,957)
Diferencia de cambio de estimación para cuentas de cobranza dudosa	-	263,509
Ajustes	(1,764,022)	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	(13,785,831)	2,580,991
Disminución de existencias	4,294,427	9,326
Disminución (aumento) de gastos pagados por anticipado	572,657	(247,559)
(Disminución) aumento de cuentas por pagar comerciales	(3,437,785)	6,182,320
Aumento (disminución) de anticipos de clientes y otras cuentas por pagar	246,036	(9,694,213)
	-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(10,596,305)	53,028
	=====	=====

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