



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la
EMPRESA TRACUSA E.I.R.L.

Lima, Perú

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Empresa TRACUSA E.I.R.L. al 31 de Diciembre de 2014, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambio en el Patrimonio Neto, y de Flujo 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 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, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de estados financieros con la finalidad de que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, al seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; al 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 nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no presentan manifestaciones erróneas de importancia relativa.



¡El Perú vota por Datos Libres!

datosperu.org

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](http://DatosPeru.org)

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 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 Empresa TRACUSA E.I.R.L. Una auditoría también comprende una evaluación si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración 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 la Empresa TRACUSA E.I.R.L. al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Lima, Perú, 03 de junio del 2015

REFRENDADO POR



(Socio)

CPC Pedro A. Yarasca Ramos
Contador Público Colegiado
Matrícula No. 2451

Yarasca Alvarez y Asociados

TRACUSA E.I.R.L

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Notas 1, 2 y 3)

(En Miles de nuevos soles)

ACTIVO	Notas	2014		2013	
		<i>S/.000</i>	<i>S/.000</i>	<i>S/.000</i>	<i>S/.000</i>
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	1,508		3,950	
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	6	3,063		4,022	
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	7	3,032		4,544	
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	8	92		7,494	
Anticipos de Proveedores	9	972		1,537	
Inventarios	10	26,020		25,832	
Otros Activos no financieros	11	7,022		2,257	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		41,709		49,636	
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	12	4,383		2,538	
Otros Activos no Financieros no Corriente		45		0	
Activos por Impuestos Diferidos					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,428		2,538	
TOTAL ACTIVO		46,137		52,174	

TRACUSA E.I.R.L

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Notas 1 , 2 y 3)
(En Miles de nuevos soles)

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2014		2013	
		S/.000	S/.000	S/.000	S/.000
PASIVO CORRIENTE					
Otros Pasivos Financieros	13	3,189		24	
Cuenta por Pagar Comerciales (Neto)	14	7,363		15,610	
Otras Cuentas por Pagar	15	11,235		20,580	
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	16	7,841		949	
Ingresos Diferidos		0		31	
Provisión por Beneficios a Empleados	17	58		12	
Pasivos por Impuesto a las Ganancias		20		0	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		29,706		37,206	
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros Pasivos Financieros a largo plazo	13	326		0	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		326		0	
TOTAL PASIVO		30,032		37,206	
PATRIMONIO NETO					
Capital		10,823		10,823	
Reserva Legal		0			
Resultados Acumulados		5,282		4,145	
TOTAL PATRIMONIO NETO		16,105		14,968	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		46,137		52,174	

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

TRACUSA E.I.RL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(Notas 1,2 y 3)

(En Miles de nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u> S/.000	<u>2013</u> S/.000
<i>Ingresos de actividades ordinarias</i>	19	32,759	28,992
<i>Costo de Ventas</i>	20	(26,895)	(22,918)
Ganancia Bruta		5,864	6,074
<i>Gastos de Venta y Distribución</i>	21	(2,035)	(900)
<i>Gastos de Administración</i>	22	(348)	(103)
Ganancia por actividades de operación		3,481	5,071
<i>Ingresos Financieros</i>		232	33
<i>Gastos Financieros</i>		(309)	(239)
<i>Diferencia de Cambio (neto)</i>		(2,514)	903
<i>Otros Ingresos</i>		766	37
Resultado antes de Impuestos a las Ganancias		1,656	5,805
<i>Ingreso(Gastos) por Impuestos a las Ganancias</i>	23	(524)	(1,744)
Ganancia Neta del Ejercicio		1,132	4,061
<i>Otros Resultados integrales, neto de Impuestos</i>			
Total Resultados Integrales del Año		1,132	4,061

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

TRACUSA E.I.RL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Notas 1,2 y 3)
(En Miles de nuevos soles)

	<i>Capital</i>	<i>Reserva Legal</i>	<i>Resultados Acumulados</i>	<i>Total</i>
<i>Saldos al 01 de Enero del 2013</i>	10,823	0	84	10,907
<i>Incremento Reserva Legal</i>				
<i>Utilidad Neta del Ejercicio 2013</i>			4,061	4,061
<i>Saldos al 31 de Diciembre del 2013</i>	<u>10,823</u>	<u>0</u>	<u>4,145</u>	<u>14,968</u>
<i>Saldo al 01 de Enero del 2014</i>	10,823		4,145	14,968
<i>Ingresos de Ejercicios Anteriores</i>			5	5
<i>Utilidad Neta del Ejercicio 2014</i>			1,132	1,132
<i>Saldos al 31 de Diciembre del 2014</i>	<u>10,823</u>	<u>0</u>	<u>5,282</u>	<u>16,105</u>

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

TRACUSA E.I.RL.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (En Miles de nuevos soles)

*Por el año terminado
al 31 de Diciembre de*

	2014 S./.000	2013 S./.000
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a clientes	41,119	18,437
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	998	0
Menos :		
Pago a proveedores de Bienes y Servicios	(29,543)	(23,078)
Pago a terceros y a trabajadores	(901)	(248)
Otros pagos de efectivo relativo a la actividad de operación	(3,697)	(5,861)
Flujo de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Operaciones	<hr/> 7,976	<hr/> (10,750)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobros por venta de Propiedades, Planta y Equipo		
Otros Cobros de efectivo relativo a la actividad de inversión		
Menos:		
Pago por compra de Propiedades, Planta y Equipo	(1,526)	(2,460)
Flujo de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Inversión	<hr/> (1,526)	<hr/> (2,460)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obtención de préstamos	2,993	24
Préstamo de entidades relacionados		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	2,611	16,012
Menos:		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	(11,982)	0
Flujo de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Financiamiento	<hr/> (6,378)	<hr/> 16,012
DIFERENCIA DE CAMBIO	(2,514)	903
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente Efectivo del Ejercicio	(2,442)	2,875
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	<hr/> 3,950	<hr/> 221
SALDO DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	<hr/> 1,508	<hr/> 3,950

TRACUSA E.I.RL.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO
Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

*Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(En Miles de nuevos soles)*

	Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014	2013
	<i>S/.000</i>	<i>S/.000</i>
RESULTADO NETO	1,132	4,061
AJUSTES AL RESULTADO NETO SEGÚN BALANCE		
Depreciación del ejercicio	75	3
Impuesto a la Renta	524	1,744
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar Com.	10,438	(14,458)
(Aumento) Disminución en inventarios	(189)	(13,090)
Aumento (Disminución) Otros activos no financieros	(4,706)	(1,391)
Aumento (Disminución) de Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	(1,858)	13,275
(Aumento) Disminución en Provisiones por Beneficios		
A los trabajadores	45	9
DIFERENCIA DE CAMBIO	2,514	(903)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	<hr/> <hr/> <hr/> 7,975	<hr/> <hr/> <hr/> (10,750)

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