

VENTCORP PERÚ S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2014 Y 2013 JUNTO CON 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

Moore Stephens Perú
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602
Centro Comercial y Empresarial El Polo II
Lima 33, Perú
T +51 (1) 208 1720
F +51 (1) 208 1731
www.moorestephensperu.com

VENTCORP PERÚ S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 JUNTO CON DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

S/. - Nuevo Sol
US \$ - Dólar Estadounidense

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Directores de:
VENTCORP PERÚ S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **VENTCORP PERÚ S.A.C.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Gerencia considere pertinente para permitir la preparación y la 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 nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan 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 Compañía 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 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.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **VENTCORP PERÚ S.A.C.** al 31 de diciembre del 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 (reexpresados para efectos comparativos) que se muestran para efectos comparativos, fueron auditados por otros auditores, expresando una opinión sin salvedad con fecha 23 de mayo del 2014.

Como se describe en la Nota 3 a los estados financieros adjuntos, la Compañía ha adoptado al 31 de diciembre de 2014 las Normas internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el International Accounting Standards Board - IASB vigentes internacionalmente, en cumplimiento de lo establecido por la Superintendencia del Mercado de valores - SMV. Los efectos de la adopción se detallan también en la mencionada Nota 3. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2013 han sido reexpresados retroactivamente para propósitos comparativos para reflejar los efectos de la adopción a esas fechas.

Lima, Perú

20 de febrero de 2015

Refrendado por:



Guillermo Colchado Rodríguez (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 12179

VENTCORP PERÚ S.A.C.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Notas 1, 2, 3, 4 y 5)

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

ACTIVO	Al 31 de diciembre de		01 de enero de	PASIVO Y PATRIMONIO	Al 31 de diciembre de		01 de enero de
	2014	2013	2013		2014	2013	2013
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 6)	157	1,021	1,613	Cuentas por pagar comerciales (Nota 14)	7,164	12,875	9,128
Inversiones financieras (Nota 7)	630	572	1,500	Cuentas por pagar a relacionadas (Nota 8)		975	555
Cuentas por cobrar comerciales	291	58	255	Obligaciones financieras (Nota 17)	9,620	7,378	1,420
Cuentas por cobrar a relacionadas a corto plazo (Nota 8)	3,837	527	1,182	Otras cuentas por pagar (Nota 15)	4,587	1,991	2,923
Otras cuentas por cobrar (Nota 9)	4,709	4,291	2,852	Total pasivo corriente	21,371	23,219	14,026
Inventarios (Nota 10)	7,438	20,964	13,622				
Gastos contratados por anticipado	91	4	33	PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (Nota 16)	2,781	522	519
Total activo corriente	17,153	27,437	21,057				
				OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 17)	3,225	5,685	816
CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADAS A LARGO PLAZO (Nota 8)	4,241	-	-				
				PATRIMONIO (Nota 18)			
INVERSIONES INMOBILIARIAS (Nota 11)	16,620	9,184	-	Capital	6,000	2,000	800
				Capital adicional	-	1,000	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, neto (Nota 12)	5,208	4,910	4,871	Reserva legal	111	111	111
				Resultados acumulados	11,769	9,786	9,763
INTANGIBLES (Nota 13)	1,482	99	107	Total patrimonio	17,880	12,897	10,674
ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (Nota 16)	553	693	-	SITUACIÓN TRIBUTARIA (Nota 26)	-	-	-
Total activo	45,257	42,323	26,035	Total pasivo y patrimonio	45,257	42,323	26,035

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

VENTCORP PERÚ S.A.C.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Notas 1, 2, 3, 4 y 5)

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas netas (Nota 19)	73,428	78,462
Prestacion de servicios	450	495
	<u>73,878</u>	<u>78,957</u>
Costo de ventas (Nota 20)	(55,490)	(56,272)
Utilidad bruta	<u>18,388</u>	<u>22,685</u>
Gastos de administración (Nota 21)	(4,585)	(4,049)
Gastos de ventas (Nota 22)	(13,011)	(14,925)
Otros ingresos diversos (Nota 23)	5,847	781
Utilidad operativa	<u>(11,749)</u>	<u>(18,193)</u>
	6,639	4,492
Ingresos y egresos financieros, neto (Nota 24)	(1,488)	(1,122)
Resultado antes de impuesto a la renta	<u>5,151</u>	<u>3,370</u>
Impuesto a la renta (Nota 16)	(2,464)	(1,088)
Utilidad neta	<u><u>2,687</u></u>	<u><u>2,282</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

VENTCORP PERÚ S.A.C.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
 (Nota 18)
 (Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Capital	Capital adicional	Reserva legal	Resultados acumulados	Total del patrimonio
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2013	800	-	111	9,763	10,674
Ajustes por adopción NIIF	-	-	-	(9)	(9)
Aporte de capital	1,200	-	-	-	1,200
Capitalización de utilidades	-	1,000	-	(1,000)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(1,251)	(1,251)
Ajustes	-	-	-	1	1
Utilidad neta	-	-	-	2,282	2,282
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	2,000	1,000	111	9,786	12,897
Ajustes por adopción NIIF	-	-	-	2,296	2,296
Capitalización- formalización	1,000	(1,000)	-	-	-
Capitalización de utilidades	3,000	-	-	(3,000)	-
Utilidad neta	-	-	-	2,687	2,687
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	6,000	-	111	11,769	17,880

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

VENTCORP PERÚ S.A.C.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Notas 1, 2, 3, 4 y 5)
(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a clientes	86,411	92,395
Menos:		
Pago a proveedores	(78,549)	(85,575)
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	(2,300)	(2,992)
Pago a tributos	(4,959)	(6,452)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(251)	(326)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto, (aplicado) por actividades de operación	<u>352</u>	<u>(2,950)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de intangibles	(1,395)	(4)
Disminución, (aumento) de fondos mutuos	(57)	928
Compra de propiedades, planta y equipos	(590)	(9,342)
Efectivo y equivalentes de efectivo (aplicado) en actividades de inversión	<u>(2,042)</u>	<u>(8,418)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte de capital	-	1,200
Aumento neto de obligaciones financieras	826	10,827
Pago de dividendos	-	(1,251)
Efectivo y equivalentes de efectivo provisto por actividades de financiamiento	<u>826</u>	<u>10,776</u>
(Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	(864)	(592)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	<u>1,021</u>	<u>1,613</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u>157</u>	<u>1,021</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	2,687	2,282
Ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación del ejercicio	224	89
Amortización del ejercicio	12	12
Provisión desvalorización existencias	349	2,050
Castigo de existencias	(1,010)	-
Pérdida en venta de propiedades planta y equipos	68	22
Incremento del valor razonable de inversiones inmobiliaria	(7,436)	-
Provisión por la determinación de impuesto a la renta	2,396	-
Ajustes por adopción a NIIF	1,253	(689)
Disminución y aumento, por cambios netos en el activo y pasivo:		
(Aumento), disminución de cuentas por cobrar comerciales	(234)	197
(Aumento), disminución de cuentas por cobrar relacionadas	(7,551)	655
(Aumento) de otras cuentas por cobrar	(418)	(1,439)
Disminución, (aumento) de existencias	14,188	(9,392)
(Aumento), disminución de gastos contratados por anticipado	(87)	29
(Disminución), aumento de cuentas por pagar comerciales	(5,711)	3,747
(Disminución), aumento, de cuentas por pagar relacionadas	(974)	419
Aumento, (disminución) otras cuentas por pagar	2,596	(932)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto, (aplicado) por actividades de operación	<u>352</u>	<u>(2,950)</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.