

FONBIENES PERU EAFC S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

FONBIENES PERÚ EAFC S.A.

Contenido

Págs.

I. EMPRESA

Estados financieros:

Balance general	2
Estados de ganancias y pérdidas	3
Estados de cambios en el patrimonio neto	4
Estados de flujos de efectivo	5 – 6
Notas a los estados financieros	7 – 13

Nuevo Sol

= S/.

FONBIENES PERÚ EAFC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2014

1. ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA EMPRESA

FONBIENES PERU EAFC S.A. se constituyó el 10 de Marzo del 2010, mediante Escritura Pública otorgada ante el notario de Lima, Gustavo Correa Miller, e inició sus actividades el 02 de Octubre del 2009.

Son fines de la Empresa dedicarse a la administración de fondos colectivos, bajo la cual se adquieren bienes y/o servicios a través de aportes periódicos de personas naturales y jurídicas reunidas en grupo, para tal efecto podrá utilizar el sistema de bienes y/o servicios predeterminados, el sistema de certificado de compra con el proveedor determinado, así como el sistema de proveedor libre.

El domicilio de la Empresa está establecido en la ciudad de Lima, pudiendo constituir sucursales y agencias en otros lugares de la República. Su plazo de duración es indefinido.

El número de trabajadores con que cuenta la Empresa es el siguiente:

	30-09-14	31-12-13
Directores	4	4
Funcionarios	0	0
Personal permanente	5	3
Personal contratado	27	22
	<u>36</u>	<u>29</u>

2. MARCO REGULATORIO

El Decreto Ley N° 21907 de fecha 16 de Agosto de 1977 y sus modificatorias encargó a la SMV (antes Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores – CONASEV), entendiéndose como tales aquellas que se dediquen a las compra – ventas de bienes mediante Sistema de Contratos Colectivos y otros similares y con fecha 21 de octubre de 1993, se aprobó el reglamento de organización, funcionamiento y control de Empresas Administradoras de Fondos Colectivos.

Con Fecha de publicación, 10 de diciembre de 1997, se aprobó el nuevo Reglamento de las Empresas Administradoras de Fondos Colectivos mediante Resolución CONASEV N° 730-97-EF/94.10.

3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas contables utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de los estados financieros son los siguientes.

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la junta de normas internacionales de contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes al 31 de Diciembre del 2014 en las que se incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior comité de interpretación (SIC) oficializada por el consejo Normativo de Contabilidad (CNC) para su aplicación en el Perú.

Políticas generales de contabilización - La Empresa sigue el método acumulado de contabilización y registra sus activos y pasivos sobre la base del costo. Los estados financieros ajustados para incorporar el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda peruana han sido preparados a partir de la información consignada en los registros contables, siguiendo la metodología establecida por las Resoluciones Nros. 2 y 3 del Consejo Normativo de Contabilidad que se describe a continuación:

Uso de estimaciones – El proceso de preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la Empresa formule estimaciones y supuestos para determinar los activos y pasivos, las contingencias y el reconocimiento de ingresos y gastos. Si dichas estimaciones y supuestos variaran en el futuro, como resultado de cambios en las premisas que los sustentaron, los correspondientes saldos de los estados financieros serán corregidos en la fecha en que el cambio en las estimaciones y supuestos se produzcan.

Valuación de inmuebles, maquinaria y equipo - Al costo de adquisición.

Las mejoras de importancia efectuadas en inmuebles, maquinaria y equipo son capitalizadas, y las reparaciones y gastos de mantenimiento son debitados a los resultados del ejercicio correspondiente.

La revaluación se activa con abono a la cuenta patrimonial, excedente de revaluación en el ejercicio que se reconoce.

Al efectuarse las ventas se eliminan de los libros dichos activos y la depreciación acumulada correspondiente a la fecha de la venta. La utilidad o pérdida de estas operaciones es acreditada o debitada, según corresponda, a los resultados del ejercicio en que se efectúan dichas operaciones.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, basado en la vida útil estimada de los inmuebles, maquinaria y equipo.

Provisión para compensación por tiempo de servicios - Cubre el íntegro de los derechos indemnizatorios, y se ha calculado de acuerdo con la legislación vigente.

Diferencias de cambio – Las transacciones en moneda extranjera son registradas en nuevos soles al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Las diferencias de cambio se reconocen como ingresos o gastos en el ejercicio en que se producen las variaciones en el tipo de cambio de la moneda extranjera, y se incluyen en el resultado por exposición a la inflación.

Estados de flujos de efectivo - Se han preparado por el método directo.

4. EFFECTIVO Y FLUJO DE EFFECTIVO.

Esta partida está formada como sigue:

	S/.	
	<u>31- 12 -14</u>	<u>31-12 -13</u>
Fondo Fijo	2	4
Cuentas Corrientes Bancarias	5	111
Depósitos a plazo	0	147
Fondo Sujeto a Restricción	345	345
	<u>352</u>	<u>607</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Este rubro está formado como sigue:

	S/.	
	<u>31-12-14</u>	<u>31-12-2013</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales	1,912	1,405
	<u>1,912</u>	<u>1,405</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está formado como sigue:

	S/.	
	<u>31-12-14</u>	<u>31-12-2013</u>
Depósitos en garantía	15	26
Imppto. A la renta e ITAN	92	90
Préstamos a Terceros	71	75
Cuentas por Cobrar al personal	8	4
Anticipos a Proveedores	75	10
Servicios y Otros contratados por anticipado	220	168
Otras cuentas por cobrar	37	74
	<u>518</u>	<u>447</u>

7. OTROS ACTIVOS

Este rubro está formado como sigue:

	S/.	
	<u>31-12-14</u>	<u>31-12-13</u>
Activo por Imp. Renta Diferido	405	405
	<u>405</u>	<u>405</u>

Nota: Por efectos de la Ley N° 30296, Ley que promueve la reactivación de la Economía, publicada el 31 de diciembre de 2014 la misma que entró en vigencia el 01 de enero de 2015, indica la variación del impuesto a la renta de tercera categoría de 30% (periodo 2014) al 28%(periodos 2015-2016), por tal motivo se encuentra en análisis y revisión el Impuesto a la renta diferido según NIC 12 Impuestos a las ganancias.

8. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPOS

Esta partida está formada como sigue:

<i>Inmuebles Maquinarias y Equipo</i>	<i>Saldo Inicial</i>	<i>Compras</i>	<i>Venta y/o Retiros</i>	<i>Saldos a Diciembre</i>
<i>Edificaciones y otras construcciones</i>	111	12		123
<i>Muebles y Enseres</i>	132			132
<i>Equipos Diversos</i>	49			49
<i>Equipos de Cómputo</i>	108	12	-1	119
Total	400	22	-1	423

<i>Depreciación Inmuebles, Maquinaria y Equipos</i>	<i>Saldo Inicial</i>	<i>Dep. del Saldos</i>	<i>Dep. de Compras</i>	<i>Saldos a Diciembre</i>
<i>Edificaciones y otras construcciones</i>	58	5		63
<i>Muebles y Enseres</i>	31	13		44
<i>Equipos Diversos</i>	23	5		28
<i>Equipos de Cómputo</i>	70	18	2	90
Total	182	41	2	225

9. INTANGIBLES

Este rubro está formado como sigue:

<i>Intangibles</i>	<i>Saldo Inicial</i>	<i>Compras</i>	<i>Retiros</i>	<i>Saldos a Diciembre</i>
<i>Licencia Windows</i>	8	1		9
<i>Licencia Windows 2</i>	3			3
<i>Licencia Microsoft</i>	1			1
<i>Licencia Antivirus</i>	1			1
<i>SQLSvrStd</i>	2			2
<i>SQLCAL</i>	3			3
<i>Sisfon</i>	100			100
<i>Licencia Windows 8.1</i>		5		5
Total	118	6		124

<i>Amortización Intangibles</i>	<i>Saldo Inicial</i>	<i>Dep. del Saldos</i>	<i>Dep. de Compras</i>	<i>Saldos a Diciembre</i>
<i>Licencia Windows</i>	3	1	0	4
<i>Licencia Windows 2</i>	0	0	0	0
<i>Licencia Microsoft</i>	0	0	0	0
<i>Licencia Antivirus</i>	0	0	0	0
<i>SQLSvrStd</i>	1	0	0	1
<i>SQLCAL</i>	1	0	0	1
<i>Sisfon</i>	11	11	0	22
<i>Licencia Windows 8.1</i>		0	0	0
Total	16	12	0	28

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Esta partida comprende facturas por pagar a terceros, adquisición de bienes, entre otros conceptos.

	S/.	
	<u>31-12-14</u>	<u>31-12-13</u>
Facturas	392	166
	<u>393</u>	<u>166</u>

11. TRIBUTOS, REMUNERACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está formado como sigue:

	S/.	
	<u>31-12-14</u>	<u>31-12-13</u>
Tributos por pagar	106	33
Aportes por pagar a administradora de fondos de pensiones	26	16
Remuneraciones por pagar	27	51
		0
Provisión para compensación por tiempo de servicios	13	7
Provisiones de vacaciones y gratificaciones	64	0
Anticipos recibidos	48	61
Otras cuentas por pagar	309	497
Otros menores		
	<u>593</u>	<u>665</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital, suscrito y pagado está representado por 3,484,975 acciones comunes, de un valor nominal de S/. 1 cada una.

El número de accionistas y la estructura de participación accionaria al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

Accionista	Nacionalidad	%	Importe
ALVIAR MALABET JUAN PABLO	VENEZUELA	18.37	640
MORENO ROSA MARGARITA	VENEZUELA	28.74	1,001
PEIXOTO FERREYRA MARCO ANTONIO	BRASIL	17.58	613
SILVA YUNDA ANSELMO WILSON	VENEZUELA	35.31	1,230