

E. MAULME C.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Notas
 31, 2014
 31, 2013
 Diciembre
 Diciembre

Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo		5	2,868,868	703,968
Activos financieros				
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento		6	203,466	129,415
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		7	9,654,931	8,814,814
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		8	118,045	186,352
Otras cuentas por cobrar		9	181,226	464,130
(-) Provisión cuentas incobrables		10	(135,632)	(135,632)
Inventarios		11	7,605,709	6,277,115
Servicios y otros pagos anticipados		12	302,055	4,437
Activos por impuestos corrientes		13	-	30,044
Total activos corrientes			20,798,668	16,474,643
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo		14	8,593,987	8,718,292
Activo intangible			42,434	6,745
Activos por impuestos diferidos		24	87,091	77,278
Otros activos no corrientes		15	174,108	67,000
Total activos no corrientes			8,939,057	8,910,352
Total activos			29,737,725	25,384,995
Pasivos:				
Pasivos corrientes				
Cuentas y documentos por pagar		16	9,267,043	8,221,309
Obligaciones con instituciones financieras		17	1,000,936	1,198,073
Porción corriente de obligaciones financieras		21	803,731	746,857
Otras obligaciones corrientes		18	1,421,530	851,941
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		19	318,556	1,374,692
Anticipos de clientes		20	1,789,703	1,570,987
Otros pasivos corrientes			73,517	50,548
Total pasivos corrientes			14,675,016	14,014,407
Pasivo no corriente				
Obligaciones con instituciones financieras		21	1,787,317	686,492
Provisiones por beneficios a empleados		22	472,076	455,306
Pasivo por impuesto diferido		24	21,554	32,123
Total pasivo no corriente			2,280,947	1,173,921
Total pasivos			16,955,963	15,188,328
Patrimonio neto:				
Capital		25	4,150,000	4,150,000
Aportes de accionistas para futura capitalización		26	-	400,000
Reservas		27	3,852,783	2,031,785
Resultados acumulados		28	1,593,883	1,593,883
Ganancia neta del Ejercicio			3,185,096	2,020,999
Total patrimonio neto			12,781,762	10,196,667
Total patrimonio neto y pasivos			29,737,725	25,384,995

ING. ALVARO NOGALIS Y PLATÓN
 Gerente General o Representante Legal

C.P.A. AQUILLES CAJAMARCA
 Contador General

Ver políticas contables
 y notas a los estados financieros
 3

E. MAULME C.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	31, 2014	Diciembre	31, 2013
Ingresos de actividades ordinarias	30	96,332,234	79,388,631	70,330,268
Costo de ventas y producción	32	85,568,140	70,330,268	
Ganancia bruta		10,764,094	9,058,363	
Otros ingresos	31	1,465,201	871,336	
Gastos:				
Gastos de ventas	33	5,750,494	5,142,185	
Gastos de administración	34	876,931	850,849	
Otros gastos	35	818,270	1,089,752	
		7,445,695	7,082,786	
Ganancia del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		4,783,600	2,846,913	
Participación a trabajadores	18	720,597	447,332	
Ganancia del ejercicio antes de impuesto a las ganancias		4,063,003	2,399,581	
Impuestos a las ganancias	23	898,290	513,885	
Impuesto a la renta corriente	24	(20,382)	(135,303)	
Impuestos diferidos			378,582	
Ganancia neta del ejercicio		3,185,095	2,020,999	

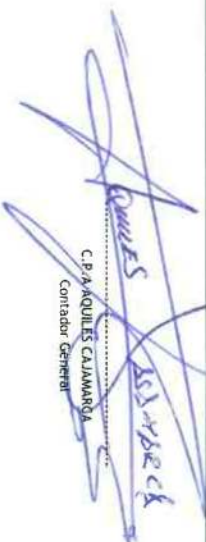
ING. ALVARO NOGALES Y PLATÓN
Gerente General o Representante Legal

C.P.A. AQUILES CAJAMARCA
Contador General

E. MAULME C.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Reservas			Resultados acumulados			Total patrimonio neto
	Aportes de accionistas para futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa y estatutaria	Ganancia (Pérdida) acumulada	Provenientes de la adopción de las NIIF	Ganancia neta del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2012	4,150,000	-	105,130	452,567	557,697	-	1,593,883
Apropiación de resultados	-	-	-	-	-	-	-
Aporte para futura capitalización	-	400,000	147,408	1,326,680	1,474,088	(1,474,088)	400,000
Ganancia neta del ejercicio	-	-	-	-	-	2,020,999	2,020,999
Saldo al 31 de diciembre de 2013	4,150,000	400,000	252,538	1,779,247	2,031,785	-	1,593,883
Apropiación de resultados	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	202,100	1,618,898	1,820,998	(1,820,998)	(200,000)
Reclutificación a cuentas por pagar diversas	-	(400,000)	-	-	-	-	(400,000)
Ganancia neta del ejercicio	-	-	-	-	-	3,185,095	3,185,095
Saldo al 31 de diciembre de 2014	4,150,000	-	454,638	3,398,145	3,852,783	-	1,593,883
						3,185,096	4,778,979
							12,781,762


 ING. ALVARO NOGALES YPLATON
 Gerente General o Representante Legal


 C.P.A. AQUILES CAJAMARCA
 Contador General

E. MAULME C.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

Por lo años terminados en, 31, 2014 31, 2013
Diciembre Diciembre

Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	96,087,215	78,963,039
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(87,312,267)	(70,717,650)
Impuesto a las ganancias pagado	(629,778)	-
Intereses y gastos bancarios pagados	(6,821,401)	(6,292,704)
Intereses pagados	646,931	(160,806)
Otros ingresos (egresos) netos	1,970,700	(571,495)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1,970,700	1,220,384
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Incremento neto en propiedades y equipos	(385,203)	(2,661,947)
Incremento en inversiones	(74,051)	8,967
Incremento en inversiones en acciones	(107,108)	(21,000)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(566,362)	(2,673,980)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido en obligaciones financieras	960,562	1,135,255
Efectivo pagado en dividendos pagados	(200,000)	-
Efectivo pago de obligaciones con empresas relacionadas	-	(94,666)
Efectivo recibido en aporte para futura capitalización	-	400,000
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	760,562	1,440,589
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	2,164,900	(13,007)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	703,968	716,975
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	2,868,868	703,968


 C.P.A. AQUILES CAJAMARCA
 Contador General


 ING. ALVARO NOGALES
 Gerente General

E. MAULME C.A.
CONCILIACIONES DE LA GANANCIA NETA DEL EJERCICIO CON EFECTIVO NETO
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

Por los años terminados en,	31, 2014	31, 2013
	Diciembre	Diciembre

Ganancia neta del ejercicio	3,185,095	2,020,999
Ajustes para conciliar la ganancia neta del ejercicio con el efectivo neto		
Provisto por las actividades de operación:		
Provisión participación a los trabajadores	720,597	447,332
Impuesto a la ganancias	898,290	513,885
Provisión para cuentas incobrables	-	8,630
Depreciaciones	506,238	348,175
Amortizaciones	7,374	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	16,770	71,274
Libерación/constitución de impuestos diferidos	(20,382)	(135,303)
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(1,463,818)	(1,281,597)
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	65,500	(126,606)
Otras cuentas por cobrar	304,805	(167,795)
Anticipo a proveedores	(21,901)	243,304
Inventarios	(1,328,594)	(1,060,469)
Servicios y otros pagos anticipados	(297,618)	-
Activos por impuestos corrientes	30,044	-
Activos intangibles	(43,063)	(8,420)
Activos financieros no corrientes	(400)	167,961
Cuentas y documentos por pagar	1,045,734	380,926
Otras obligaciones corrientes	(419,520)	(696,357)
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	(1,456,136)	-
Anticipos de clientes	218,716	494,445
Otros pasivos corrientes	22,969	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1,970,700	1,220,384

ING. ALVARO NOGALES
Gerente General

C.P. A. AQUILES CAJAMARCA
Contador General

El movimiento de las Propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

Concepto	Terrenos	Construcciones en curso	Edificios e instalaciones	Maquinaria y equipo	Muebles y de oficina	Vehículos	Equipo de computación	Mejoras en locales arrendados	Total
Año terminado en diciembre 31, 2014:									
Saldo inicial	2,941,895	-	4,580,841	488,838	245,595	36,281	135,975	288,867	8,718,292
Adiciones			192,223	65,511	22,127		77,791	27,551	385,203
Ventas y bajas							(3,270)		(3,270)
Gasto depreciación			(162,225)	(118,447)	(39,242)	(1,284)	(101,142)	(83,898)	(506,238)
Saldo final	2,941,895	-	4,610,839	435,902	228,480	34,997	109,354	232,520	8,593,987
Año terminado en diciembre 31, 2013:									
Saldo inicial	2,941,895	955,603	1,559,415	467,019	95,152	56,118	174,548	190,285	6,440,035
Adiciones		2,318,313	15,139	51,004	40,954	23,130	53,569	159,837	2,661,946
Ventas		(3,273,916)	3,069,069	66,098	132,848	(16,746)	(18,413)		(35,514)
Reclasificaciones							5,901		-
Gasto depreciación			(62,782)	(94,928)	(23,359)	(26,221)	(79,630)	(61,255)	(348,175)
Saldo final	2,941,895	-	4,580,841	488,838	245,595	36,281	135,975	288,867	8,718,292

29. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

Diciembre 31, 2014						Diciembre 31, 2013					
Corriente			No corriente			Corriente			No corriente		
Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor
libros	libros	justo	libros	libros	justo	libros	libros	justo	libros	libros	justo
Activos financieros medido al costo						amortizado:					
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento						Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados					
203,466	203,466		-	-		129,415	129,415		-	-	
9,652,124	9,652,124		-	-		8,814,814	8,814,814		-	-	
120,852	120,852		-	-		186,352	186,352		-	-	
181,226	181,226		-	-		464,130	464,130		-	-	
10,157,668	10,157,668		-	-		9,594,711	9,594,711		-	-	
Total activos financieros											

Diciembre 31, 2014						Diciembre 31, 2013					
Corriente			No corriente			Corriente			No corriente		
Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor
libros	justo	libros	justo	libros	justo	libros	justo	libros	justo	libros	justo
Pasivos financieros medidos al costo						<u>amortizado:</u>					
Cuentas y documentos por pagar						Cuentas y documentos por pagar					
Obligaciones con instituciones financieras						Obligaciones con instituciones financieras					
Cuentas por pagar diversas/relacionadas						Cuentas por pagar diversas/relacionadas					
9,267,043	9,267,043	-	-	1,787,317	1,787,317	8,221,309	8,221,309	-	-	686,492	-
1,804,667	1,804,667	1,787,317	1,787,317	1,944,930	1,944,930	1,944,930	1,944,930	686,492	686,492	-	686,492
318,556	318,556	-	-	1,374,692	1,374,692	1,374,692	1,374,692	-	-	-	-
11,390,266	11,390,266	1,787,317	1,787,317	11,540,931	11,540,931	11,540,931	11,540,931	686,492	686,492	686,492	686,492
Total pasivos financieros						Total pasivos financieros					
(1,232,598)	(1,232,598)	1,787,317	1,787,317	(1,946,220)	(1,946,220)	(1,946,220)	(1,946,220)	686,492	686,492	686,492	686,492
Instrumentos financieros, netos						Instrumentos financieros, netos					