

La empresa Industria Metálica S.A., se constituyó con fecha 20 de Julio de 1990 ante el Notario Público Dr. Raúl Miranda Beteta, con un capital de I/. 24'000,000; es una empresa del sector privado, inscrita en el Registro Mercantil de Lima en la ficha N° 4598 del 11 de setiembre de 1990; cuyo capital social a la fecha está íntegramente suscrito y pagado por accionistas domiciliados en el país, su objetivo social es la fabricación de equipo metálico de la Nomenclatura Oficial: Clase 115, los mismos que son vendidos en el Perú. Su producción anual alcanza aproximadamente el 8.45% de la producción nacional; la Planta Industrial se sitúa en la Avenida Universitaria N° 1240, Lima. En el año 1998, se adecuó a la Ley General de Sociedades N° 26887 del 09.12.97.

Usar el MANUAL PARA LA PREPARACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA de CONASEV. Se solicita formular los estados financieros básicos y las notas respectivas, con los siguientes datos:

Industria Metálica S.A.C.
Al 31 de Diciembre

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	1'800,000	1'950,000
Fondo Fijo	25,000	25,000
Banco de Crédito	(saldo deudor)	7'350,000
Banco Continental	(saldo deudor)	6'935,000
Bonos empresas pesqueras	(corto plazo)	90,000
Letras hipotecarias	(corto plazo)	30,000
Facturas por Cobrar	(corto plazo)	5'890,000
Letras por Cobrar	(corto plazo)	3'600,000
Cobranza Dudosa	(corto plazo)	560,000
Anticipos otorgados (a Proveedores), por Bs. y Ss.(corto plzo)	300,000	350,000
Provisión Cobranza Dudosa	(corto plazo)	(560,000)
Intereses Diferidos	(corto plazo)	(120,000)
Préstamos al Personal	(corto plazo)	40,000
Préstamos a Socios	(corto plazo)	250,000
Préstamos a Terceros	(corto plazo)	30,000
Intereses por Cobrar	(corto plazo)	60,000
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	(corto plazo)	45,000
Cobranza Dudosa (Otras Ctas. Div.)	(corto plazo)	18,000
Prov. Cobranza Dudosa (Ctas. Div.)	(corto plazo)	(18,000)
Productos Terminados	10'000,000	9'000,000
Materias Primas y Auxiliares	6'000,000	4'500,000
Suministros Diversos	500,000	510,000
Provisión Desvalorización de Existencias	(400,000)	(480,000)
Facturas por Cobrar	(a largo plazo)	1'500,000
Letras por Cobrar	(a largo plazo)	1'200,000
Intereses Diferidos	(a largo plazo)	(200,000)
Préstamos a Terceros	(a largo plazo)	80,000
Otras Cuentas por Cobrar Diversas	(a largo plazo)	15,000
Bonos "COFIDE"	(a largo plazo)	1'200,000
Acciones de Empresas Inmobiliarias	(a largo plazo)	150,000
Prov. para Fluctuación de Valores	(a largo plazo)	(80,000)
Terrenos	4'500,000	1'200,000
Edificios y Planta	6'200,000	3'100,000
Maquinaria y Equipo	30'000,000	14'000,000
Unidades de Transporte	8'000,000	5'000,000
Muebles y Enseres	4'200,000	1'800,000
Equipos Diversos	2'400,000	700,000
Depreciación Acumulada	(30'800,000)	(18'250,000)

Patentes y Marcas		330,000	280,000
Amortización Acumulada		(120,000)	(60,000)
Banco del Trabajo	(saldo acreedor)	600,000	300,000
Banco Wiese	(saldo acreedor)	1'200,000	800,000
Facturas por Pagar	(corto plazo)	2'100,000	5'820,000
Letras por Pagar	(corto plazo)	400,000	1'300,000
Anticipos recibidos	(de clientes)	250,000	500,000
Intereses por Devengar	(corto plazo)	(25,000)	(50,000)
Tributos por Pagar		20,000	35,000
Participaciones por Pagar		30,000	40,000
Remuneraciones por Pagar		340,000	250,000
Préstamos de Terceros – Letras por Pagar		100,000	280,000
Préstamos de Accionistas		1'100,000	1'800,000
Préstamos de Terceros – COFIDE	(a un año)	3'400,000	3'600,000
Intereses por Devengar	(a un año)	(230,000)	(400,000)
Facturas por Pagar	(a largo plazo)	500,000	1'300,000
Letras por Pagar	(a largo plazo)	650,000	200,000
Intereses por Devengar	(a largo plazo)	(60,000)	(80,000)
Préstamos de Terceros – Letras por Pagar (“ plazo)		460,000	70,000
Facturas por Pagar Comerciales	(a largo plazo)	520,000	1'200,000
Letras por Pagar Comerciales	(a largo plazo)	800,000	100,000
Préstamos de Terc. – Letras x Pagar No Comerc. (largo plazo)		360,000	50,000
Préstamos de Terceros – COFIDE	(2 a 5 años)	6'600,000	6'400,000
Intereses por Devengar	(Letras)	(40,000)	(65,000)
Intereses por Devengar	(Financiamiento)	(420,000)	(700,000)
Compensación por Tiempo de Servicios		1'480,000	1'200,000
Adelanto por CTS		(1'200,000)	(1'000,000)
Capital Social		29'209,940	4'405,880
Reserva Legal		1'000.000	300,000
Utilidad del Ejercicio	S/.	14'505,060	16'784,120
Ventas de Productos Terminados		125'000,000	116'000,000
Devoluciones sobre Ventas		(2'800,000)	(2'100,000)
Descuentos Concedidos		(1'400,000)	(1'050,000)
Ingresos por Alquileres		1'540,000	1'080,000
Descuentos Obtenidos		260,000	220,000
Costo de Productos Terminados		(68'000,000)	(62'000,000)
Gastos en Ventas		(8'900,000)	(7'500,000)
Gastos Administrativos		(22'500,000)	(18'000,000)
Dividendos cobrados		25,000	18,000
Ingresos por intereses		90,000	90,000
Gastos Financieros		(1'200,000)	(1'100,000)
Utilidad en Venta de Activo Fijo		500,000	
Recuperación anticipada del IGV		35,000	
Recuperación de Cuentas Incobrables			140,000
Devolución de Prov. Ejercicios Anteriores		185,000	900,000
Sanciones Administrativas y Fiscales			15,000
Impuestos atrasados y/o adicionales		12,000	11,000
Participación de los trabajadores		2'306,200	2'672,400
Impuesto a la Renta		6'226,740	7'215,480
Otros ingresos extraordinarios		300,000	
Otros egresos excepcionales		(85,000)	