



KPMG en Perú
Torre KPMG, Av. Javier Prado Este 444, Piso 27
San Isidro, Lima 27, Perú

Teléfono: 51 (1) 611 3000
Fax: 51 (1) 421 6943
Internet: www.kpmg.com/pe

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Accionista y Directores Empresa Peruana de Servicios Editoriales S.A. – Editora Perú

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Empresa Peruana de Servicios Editoriales S.A. – Editora Perú (en adelante la Empresa), subsidiaria del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado - FONAFE, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y de 2020, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas, así como las políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas de la 1 a la 29.

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 emitidas por el International Accounting Standards Board, y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Empresa 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. 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.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Empresa Peruana de Servicios Editoriales S.A. – Editora Perú al 31 de diciembre de 2021 y de 2020, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board.

Lima, Perú

22 de febrero de 2022

Refrendado por:

Eduardo Alejos P. (Socio)
C.P.C. Matriculada N° 29180

Firmado Digitalmente por:
EDUARDO ANTONIO ALEJOS PALOMINO
Fecha: 22/02/2022 16:31:13

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2021 y de 2020

En soles	Nota	2021	2020
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	59,203,995	49,748,833
Cuentas por cobrar comerciales	8	6,627,215	10,794,179
Otras cuentas por cobrar	9	1,268,167	1,606,467
Inventarios	10	2,516,898	2,865,255
Servicios contratados por anticipado	11	511,783	714,006
Total activo corrientes		70,128,058	65,728,740
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	12	26,477,834	26,893,161
Activos intangibles, neto	13	980,844	1,102,548
Otros activos		54	54
Total activo no corriente		27,458,732	27,995,763
Total activos		97,586,790	93,724,503

En soles	Nota	2021	2020
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	14	1,354,580	1,408,988
Otras cuentas por pagar	15	3,369,138	2,488,670
Beneficio a los empleados	16	5,736,609	3,966,237
Total pasivo corriente		10,460,327	7,863,895
Pasivo no corriente			
Otras cuentas por pagar	15	10,093,292	10,494,040
Pasivo por impuestos diferidos	17	3,046,169	3,167,683
Beneficios a los empleados	16	157,699	160,445
Total pasivo no corriente		13,297,160	13,822,168
Total pasivo		23,757,487	21,686,063
Patrimonio			
Capital	18	21,518,989	21,518,989
Acciones de inversión		420,105	420,105
Superávit de revaluación		1,033,763	1,178,533
Otras reservas de capital		4,303,798	4,303,798
Resultados acumulados		46,552,648	44,617,015
Total patrimonio		73,829,303	72,038,440
Total pasivos y patrimonio		97,586,790	93,724,503

ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y de 2020

En soles	Nota	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	19	65,119,645	57,079,254
Costo de ventas	20	(21,831,173)	(19,427,476)
Ganancia bruta		43,288,472	37,651,778
Gastos de ventas y distribución	21	(6,670,359)	(5,581,461)
Gastos de administración	22	(16,361,151)	(14,543,789)
Otros ingresos operativos		1,226,042	860,117
Pérdida por deterioro de cuentas por cobrar	8 y 9	(235,050)	(313,309)
Resultados de actividades de operación		21,247,954	18,073,336
Ingresos financieros	24	325,880	864,439
Gastos financieros		(46,888)	(116,826)
Ingreso financiero neto		278,992	747,613
Utilidad antes de impuestos		21,526,946	18,820,949
Impuesto a las ganancias	26.C	(6,538,547)	(5,623,413)
Resultado del ejercicio		14,988,399	13,197,536
Otros resultados integrales del período		-	-
Total resultados integrales del período		14,988,399	13,197,536

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

31 de diciembre de 2021 y de 2020

En soles	Nota	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Cobros recibidos de clientes		81,022,134	65,987,234
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		661,820	235,530
Pago a proveedores		(13,865,303)	(11,665,686)
Otros pagos relativos a la actividad		(15,795,055)	(15,114,210)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales		(22,683,664)	(23,815,480)
Flujo procedente de actividades de operación		29,339,932	15,627,388
Impuesto a las ganancias pagadas		(5,723,743)	(7,805,031)
Flujo neto generados por actividades de operación		23,616,189	7,822,357
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Venta de propiedad, planta y equipo		39,276	-
Adquisición de propiedad, planta y equipo	12	(1,182,616)	(578,960)
Adquisición de activos intangibles	13	(72,866)	(151,908)
Flujo neto usado en las actividades de inversión		(1,216,206)	(730,868)
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Pago por arrendamiento		-	(98,148)
Pago de dividendos	18.E	(12,944,821)	(23,199,394)
Flujo neto usado en las actividades de financiación		(12,944,821)	(23,297,542)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		9,455,162	(16,206,053)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio al 1 de enero		49,748,833	65,954,886
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre		59,203,995	49,748,833
Transacciones que no representan flujos de efectivo			
Dividendos por pagar		252,716	452,911

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y de 2020

En soles	Número de acciones (Nota 18.A)	Capital social (Nota 18.A)	Acciones de inversión (Nota 18.B)	Superávit de revaluación (Nota 18.C)	Otras reservas de capital (Nota 18.D)	Resultados acumulados (Nota 18.E)	Total
Saldos al 1 de enero de 2020	21,518,989	21,518,989	420,105	1,805,744	4,303,798	54,444,573	82,493,209
Resultado del período	-	-	-	-	-	13,197,536	13,197,536
Total resultados integrales	-	-	-	-	-	13,197,536	13,197,536
Transacciones con los propietarios de la Empresa							
Dividendos en efectivo declarados	-	-	-	-	-	(23,652,305)	(23,652,305)
Total transacciones con los propietarios de la Empresa	-	-	-	-	-	(23,652,305)	(23,652,305)
Transferencia por depreciación	-	-	-	(627,211)	-	627,211	-
Saldos al 31 de diciembre de 2020	21,518,989	21,518,989	420,105	1,178,533	4,303,798	44,617,015	72,038,440
Saldos al 1 de enero de 2021	21,518,989	21,518,989	420,105	1,178,533	4,303,798	44,617,015	72,038,440
Resultado del período	-	-	-	-	-	14,988,399	14,988,399
Total resultados integrales	-	-	-	-	-	14,988,399	14,988,399
Transacciones con los propietarios de la Empresa							
Dividendos en efectivo declarados	-	-	-	-	-	(13,197,536)	(13,197,536)
Total transacciones con los propietarios de la Empresa	-	-	-	-	-	(13,197,536)	(13,197,536)
Transferencia por depreciación	-	-	-	(144,770)	-	144,770	-
Saldos al 31 de diciembre de 2021	21,518,989	21,518,989	420,105	1,033,763	4,303,798	46,552,648	73,829,303

CUMPLIMIENTO DE LA POLÍTICA DE APLICACIÓN DE UTILIDADES

En la Junta General de Accionistas del 5 de julio del 2021 fue ratificada la Política de Dividendos de Editora Perú, aprobada en la Junta General de Accionistas del 22 de marzo del 2016, la que establece:

“La Sociedad tiene por política general distribuir como dividendos el 100% de las utilidades distribuibles de cada ejercicio entre sus accionistas.

La entrega de los dividendos a los accionistas de la Sociedad se realiza dentro del plazo de treinta (30) días calendario siguiente a la fecha de realización de la Junta General Obligatoria Anual de Accionistas que aprueba la distribución de los mismos, siendo responsabilidad del Directorio realizar las acciones necesarias para viabilizar dicha entrega”.

De acuerdo con la política establecida, en el 2021 se cumplió con el pago de dividendos al Fonafe, propietario del 100% de las acciones que conforman el capital social de la empresa, por un monto de S/ 12,944,821 correspondiente a la utilidad distribuible generada en el ejercicio 2020.

Anualmente, la Junta Obligatoria Anual de Accionistas ratifica y/o aprueba las condiciones específicas aplicables a la distribución de utilidades del ejercicio concluido.