

AUTOMOTORES MOPAL S.A.

**INFORME SOBRE EL EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2014 Y 2013**

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Externos

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo



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

CAMPOS AUDITORES CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS S.C.O

Auditoria Financiera, Contable, Tributaria, Asesoría, Consultoría de Servicios, Elaboración de Liquidaciones Técnica – Financiera de Obras

Inscrita en la partida N° 11103010 Asiento C0001 de Huanuco
Reg. SOA C.G.R. Código N° 0500- S.B. S. Resol. N° 233-213 - S.M.C, Colegio de Contadores Públicos de Huanuco Mat. N° 14- 016
Informes en Av. General Cordova N° 1770 - 601 Telf.4728831 Lince Lima
Jr. Ambo N° 103 3er Piso Telefonos N°062-517878 Celulares N° 999626671 RPM #999626671
N° 999626646 RPM #999626646
Amarilis – Huánuco

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Miembros del Directorio de

AUTOMOTORES MOPAL S.A

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de Automotores Mopal S.A empresa que se encuentra domiciliada en Vía Inter Regional Huánuco Tingo María Km,2,5 -Amarilis-Huánuco que comprende los Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013, y los Estados de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como el resumen de las 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 los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros para que estén libre de errores materiales, ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables de acuerdo con las circunstancias

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basadas en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libre de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias 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 errores materiales de importancia relativa en los estados financieros, 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 corresponde 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.

CAMPOS AUDITORES CONTADORES PUBLICOS ASOCIADOS S.C.O

Auditoria Financiera, Contable, Tributaria, Asesoría, Consultoría de Servicios, Elaboración de Liquidaciones Técnica – Financiera de Obras

Inscrita en la partida N° 11103010 Asiento C0001 de Huanuco
Reg. SOA C.G.R. Código N° 0500- S.B. S. Resol. N° 233-213 - S.M.C, Colegio de Contadores Públicos de Huanuco Mat. N° 14- 016
Informes en Av. General Cordova N° 1770 - 601 Telf.4728831 Lince Lima
Jr. Ambo N° 103 3er Piso Telefonos N°062-517878 Celulares N° 999626671 RPM #999626671
N° 999626646 RPM #999626646
Amarilis – Huánuco

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoria.

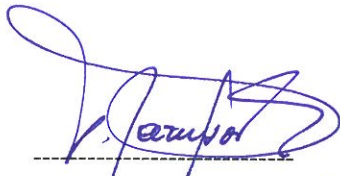
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, preparados para los fines indicados en el párrafo siguiente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Automotores Mopal S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Huánuco, Perú

09 de marzo de 2015

Refrendado por:



Vitelio J. Campos Rojas (socio)
C.P.C.C. Matricula N° 14-109



AUTOMOTORES MOPAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero 2013
 (Expresado en Nuevos Soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>1 de enero de 2013</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	2,655,392	2,051,060	213,734
Cuentas por Cobrar Comerciales	2,592,232	6,096,535	3,109,283
Otras Cuentas por Cobrar	1,316,457	1,314,906	490,454
Existencias	5,621,651	6,949,287	3,268,086
Gastos Pagados por Anticipado	91,618	35,887	107,097
Activo Por Impuestos a las Ganancias	16,061		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12,293,411	16,447,675	7,188,654
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros activos financieros	24,594	27,546	
Inmuebles, Maquinaria y Equipo (neto de depreciación acumulada)	14,235,007	12,630,584	11,508,563
Activos Intangibles (neto de amortización acumulada)	16,041	17,858	3,418
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	14,275,642	12,675,988	11,511,981
	26,569,053	29,123,663	18,700,635
TOTAL ACTIVO			
	26,569,053	29,123,663	18,700,635
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Comerciales	4,316,795	6,214,479	2,851,440
Otras Cuentas por Pagar	429,313	323,337	535,221
Obligaciones Financieras	7,521,272	8,466,995	2,956,595
Ingresos Diferidos	516,949		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	12,267,380	15,521,760	6,343,256
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	3,866,631	4,097,117	4,091,963
Ingresos Diferidos	1,814,716	1,313,084	1,135,953
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5,701,347	5,410,201	5,227,916
TOTAL PASIVO	17,968,727	20,931,961	11,571,172
PATRIMONIO NETO			
Capital	3,785,535	3,785,535	2,001,268
Reservas Legales	443,342	443,342	443,342
Resultados Acumulados	4,371,449	3,962,825	4,684,853
TOTAL PATRIMONIO NETO	8,600,326	8,191,702	7,129,463
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	26,569,053	29,123,663	18,700,635

AUTOMOTORES MOPAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
(Expresado en Nuevos Soles)

DESCRIPCIÓN	2014	2013
Ventas Netas (ingresos operacionales)	63,036,182	61,431,044
Otros Ingresos Operacionales		
Total de Ingresos Brutos	<u>63,036,182</u>	<u>61,431,044</u>
Costo de ventas	-57,655,398	-55,119,161
Utilidad Bruta	<u>5,380,784</u>	<u>6,311,883</u>
Gastos Operacionales		
Gastos de Administración	-1,199,854	-1,134,503
Gastos de Venta	-3,949,290	-2,693,660
Utilidad Operativa	<u>231,640</u>	<u>2,483,720</u>
Otros Ingresos (gastos)		
Ingresos Financieros	929,413	987,157
Gastos Financieros	-2,485,294	-2,847,073
Otros Ingresos	2,144,170	664,452
Otros Gastos	-664,600	
Resultados por Exposición a la Inflación		
Resultados antes de Participaciones, Impuesto a la Renta y Partidas Extraordinarias	155,329	1,288,256
Impuesto a la Renta	-133,933	-389,295
Resultados antes de Partidas Extraordinarias	<u>21,396</u>	<u>898,961</u>
Ingresos Extraordinarios		
Gastos Extraordinarios		
Resultado Antes de Interés Minoritario	<u>21,396</u>	<u>898,961</u>
Interés Minoritario		
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	<u><u>21,396</u></u>	<u><u>898,961</u></u>
Dividendos de Acciones Preferentes		
Utilidad (pérdida) Neta atribuible a los Accionistas	0.01	0.45

AUTOMOTORES MOPAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
 (Expresado en Nuevos Soles)

CUENTAS PATRIMONIALES									
	Capital	Capital Adicional	Acciones de Inversión	Excedente de Revaluación	Reserva Legal	Otras Reserva	Resultados Acumulados	TOTAL	
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2013	2,001,268				443,342		4,684,853	7,129,463	
Distribuciones o asignaciones de utilidades efectuadas en el período							-250,028	-250,028	
Capitalización de partidas patrimoniales	1,784,267	1,784,267					-1,784,267	1,784,267	
Utilidad (pérdida) Neta del ejercicio							898,961	898,961	
Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales		-1,784,267					413,306	-1,370,961	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	3,785,535	0	0	0	443,342	0	3,962,825	8,191,702	
Dividendos y participaciones acordados durante el período							-799,307	-799,307	
Utilidad (pérdida) Neta del ejercicio							21,396	21,396	
Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales							1,186,535	1,186,535	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	3,785,535	0	0	0	443,342	0	4,371,449	8,600,326	

AUTOMOTORES MOPAL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
(Expresado en Nuevos Soles)

ACTIVIDADES	2014	2013
Actividades de Operación		
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	70,756,024	62,371,488
Cobranza de regalías, honorarios, comisiones y otros	2,247,454	1,106,328
Cobranza de intereses y dividendos recibidos	13,163	0
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	692,619	278,768
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	-44,219,331	-44,971,719
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-960,223	-589,213
Pago de tributos	-947,832	-630,800
Pago de intereses y rendimientos		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-1,929,385	-1,256,063
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación	25,652,489	16,308,789
Actividades de Inversión		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad		
Menos:		
Pagos por compra de valores e inversiones permanentes		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-899,031	-769,265
Pagos por compra de activos intangibles		-14,743
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión	-899,031	-784,008
Actividades de Financiamiento		
Cobranza de emisión de acciones o nuevos aportes		
Cobranza de recursos obtenidos por emisión de valores u otras obligaciones de largo plazo		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	31,004,750	20,469,388
Menos:		
Pagos de amortización o cancelación de valores u otras obligaciones de largo plazo		
Pago de dividendos y otras distribuciones	-89,412	-239,777
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-55,064,464	-33,917,066
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento	-24,149,126	-13,687,455
Aumento (Disminución) Neto de efectivo y Equivalente de Efectivo	604,332	1,837,326
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,051,060	213,734
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Finalizar el Ejercicio	2,655,392	2,051,060
Cconciliation del Resultado Neto con el Efectivo y Equivalente de Efectivo proveniente de las Actividades de Operación		
Utilidad (Pérdida) neta del Ejercicio	21,396	898,961
Más:		
Ajustes a la Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		
Depreciación y amortización del período	236,389	152,180
Provisión Beneficios Sociales	55,203	38,785
Provisiones Diversas	97,441	
Otros gastos e Ingresos	-302,049	3,388,086
Menos:		
Utilidad en venta de inmuebles, maquinaria y equipo	15,400	3,449
Cargos y Abonos por cambios netos en el Activo y Pasivo	-1,814,716	
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	3,452,214	-3,177,990
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	27,124	-643,044
(Aumento) Disminución en Existencias	1,327,636	-3,681,201
(Aumento) Disminución en Gastos Pagados por Anticipado	-85,646	37,891
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales	-1,867,768	3,396,357
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Vinculadas		
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar	-1,141,228	485,487
Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de la Actividad de Operación	21,396	898,961