

INVERSIONES MISTI S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Con el Dictamen de los Auditores Independientes)



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



KPMG en Perú
Torre KPMG. Av. Javier Prado Oeste 203
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

A los Accionistas y Directores de:
Inversiones Misti S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Inversiones Misti S.A. (una subsidiaria de Inversiones Alaria S.A., empresa domiciliada en Panamá), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas incluidas de la nota 1 al 13 adjuntas a dichos estados financieros.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados 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 separados para 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 separados basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con 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 los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros separados estén libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera 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 comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros separados.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Inversiones Misti S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú

24 de junio de 2015

Refrendado por:



Henry Córdova C. (Socio)
C.P.C.C Matrícula N° 01-28989

CAIPO Y ASOCIADOS



INVERSIONES MISTI S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014 y de 2013

Contenido

Página

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integrales	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5 – 17

. 1 .

INVERSIONES MISTI S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de dólares americanos)

	Nota	2014	2013		Nota	2014	2013
Activo				Pasivo			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo	5	532	9	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7	6	7
Otras cuentas por cobrar		18	33	Otras cuentas por pagar		19	18
Total activo corriente		550	42	Total pasivo corriente y total pasivo		25	25
Activo no corriente				Patrimonio			
Inversiones en asociadas	6	32,988	30,315	Capital	8	250	250
Total activo no corriente		32,988	30,315	Reserva legal	9	50	50
				Otras reservas		3	-
				Resultados acumulados	10	33,210	30,032
				Total patrimonio		33,513	30,332
Total activo		33,538	30,357	Total pasivo y patrimonio		33,538	30,357

Las notas de la 1 a la 13 son parte integral de los estados financieros

INVERSIONES MISTI S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de dólares americanos)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos operativos:			
Participación en resultados de asociadas registradas al valor de participación patrimonial	6	3,234	3,440
		-----	-----
Gastos operativos:			
Gastos de administración		(54)	(15)
Diferencia de cambio, neta	4 (i)	(2)	(1)
		-----	-----
		(56)	(16)
		-----	-----
Utilidad antes de impuesto a la renta		3,178	3,424
Impuesto a la renta	11	-	-
		-----	-----
Utilidad del año		3,178	3,424
Otros resultados integrales		3	-
		-----	-----
Total resultados integrales		3,181	3,424
		=====	=====

Las notas de la 1 a la 13 son parte integral de los estados financieros

INVERSIONES MISTI S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de dólares americanos)

	Número de acciones	Capital (nota 8)	Reserva Legal (nota 9)	Otras reservas		Resultados acumulados (nota 10)	Total patrimonio neto
				Reserva de cobertura	Reserva de conversión		
Saldo al 1 de enero de 2013	648,029	250	50	-	-	26,608	26,908
Utilidad del año y total resultados integrales	-	-	-	-	-	3,424	3,424
Saldo al 31 de diciembre de 2013	648,029	250	50	-	-	30,032	30,332
Utilidad del año	-	-	-	-	-	3,178	3,178
Otros resultados integrales	-	-	-	(22)	25	-	3
Total resultados integrales	-	-	-	(22)	25	3,178	3,181
Saldos al 31 de diciembre de 2014	648,029	250	50	(22)	25	33,210	33,513

Las notas de la 1 a la 13 son parte integral de los estados financieros

INVERSIONES MISTI S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de dólares americanos)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad del año	3,178	3,424
Ajustes a la utilidad del año que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Participación en resultados de asociadas registrados al valor de participación patrimonial	(3,234)	(3,440)
Cambios netos en las cuentas de activo y pasivo		
Dividendos recibidos	564	-
Otras cuentas por cobrar	15	(1)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(1)	3
Otras cuentas por pagar	1	1
	-----	-----
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación	523	(13)
	-----	-----
Aumento (disminución) neto de efectivo	523	(13)
Efectivo al inicio del año	9	22
	-----	-----
Efectivo al final del año	532	9
	=====	=====

Las notas de la 1 a la 13 son parte integral de los estados financieros.