



Dictamen de los auditores independientes

A los señores Participacionistas de
ADM Andina Perú S.R.L.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ADM Andina Perú S.R.L.** (una sociedad de responsabilidad limitada), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno que la Gerencia determine que es necesario para la preparación de los estados financieros libres de inexactitudes debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes e información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan inexactitudes importantes, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante 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.

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



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

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

4. En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ADM Andina Perú S.R.L.** 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 conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Refrendado por:



Francisco Bustinza Liñán (Socio)
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 2942

Abril 10, 2015
Lima, Perú

Panez, Chacaliza y Asociados Sociedad Civil de R.L.

Firma miembro de RSM Internacional, la cual es una asociación de firmas independientes de contabilidad y consultoría. RSM Internacional y cada una de sus firmas miembro afiliadas son entidades legales separadas e independientes. Los servicios de outsourcing de contabilidad, auditoría y/o consultoría son prestados por Panez, Chacaliza y Asociados Sociedad Civil de R.L. y no por RSM Internacional.

ADM ANDINA PERU S.R.L.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
(Expresado en Miles de Dólares Americanos)

Activos	2014	2013	Pasivos y patrimonio	2014	2013
	US\$ 000	US\$ 000		US\$ 000	US\$ 000
Activos corrientes			Pasivos corrientes		
Efectivo (nota 4)	802	4,969	Cuentas por pagar comerciales (nota 10)	2,091	855
Cuentas por cobrar comerciales (nota 5)	20,724	20,100	Otras cuentas por pagar (nota 11)	7,366	3,321
Otras cuentas por cobrar (nota 5)	5,308	4,629	Cuentas por pagar a partes relacionadas (nota 6)	42,060	29,041
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (nota 6)	8,762	141	Instrumentos financieros derivados (nota 8)	1,281	1,082
Inventarios (nota 7)	41,981	25,770	Total pasivos corrientes	<u>52,799</u>	<u>34,299</u>
Instrumentos financieros derivados (nota 8)	5,764	3,793	Pasivos no corrientes		
Gastos pagados por anticipado	32	24	Pasivo por impuesto a las ganancias diferido (nota 16 (b))	416	744
Total activos corrientes	<u>83,373</u>	<u>59,426</u>	Total pasivo no corrientes	<u>416</u>	<u>744</u>
			Total pasivos	<u>53,214</u>	<u>35,043</u>
Activos no corrientes			Patrimonio		
Activo por impuesto a las ganancias diferido (nota 16 (b))		-	Capital (nota 12)	1	1
Propiedad, planta y equipo, neto (nota 9)	9	13	Resultados acumulados	30,166	24,395
Total activos no corrientes	<u>9</u>	<u>13</u>	Total patrimonio	<u>30,168</u>	<u>24,396</u>
Total activos	<u><u>83,382</u></u>	<u><u>59,439</u></u>	Total pasivos y patrimonio	<u><u>83,382</u></u>	<u><u>59,439</u></u>

ADM ANDINA PERU S.R.L.
Estado de Resultados
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
(Expresado en Miles de Dólares Americanos)

	2014	2013
	US\$ 000	US\$ 000
Ingresos		
Ventas netas (nota 13)	372,128	278,112
Costo de ventas (nota 14)	<u>(361,681)</u>	<u>(271,356)</u>
Utilidad bruta	10,448	6,756
Ingresos (gastos) operativos		
Gastos generales y administrativos (nota 14)	(1,760)	(1,750)
Otros, neto (nota 14)	<u>(495)</u>	<u>(14)</u>
Utilidad de operación	8,192	4,992
Ingresos financieros (nota 15)	844	94
Costos financieros (nota 15)	<u>(658)</u>	<u>(414)</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	8,378	4,672
Gasto por impuesto a las ganancias (nota 16 (a))	<u>(2,607)</u>	<u>(1,345)</u>
Utilidad del año	5,771	3,327
Otros resultados integrales	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado integral total del año	<u><u>5,771</u></u>	<u><u>3,327</u></u>

ADM ANDINA PERU S.R.L.
Estado de Cambio en el patrimonio
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
(Expresado en Miles de Dólares Americanos)

	Capital	Resultados acumulados	Total
	US\$ 000	US\$ 000	US\$ 000
Saldos al 1 de enero de 2013	1	21,068	21,069
Resultados integrales:			
Utilidad del año	-	3,327	3,327
Saldos al 31 de diciembre de 2013	1	24,395	24,396
Resultados integrales:			
Utilidad del año	-	5,771	5,771
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1	30,166	30,167

ADM ANDINA PERU S.R.L.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
(Expresado en Miles de Dólares Americanos)

	2014	2013
	US\$ 000	US\$ 000
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	8,378	4,672
Ajustes de conciliación de utilidad neta antes de impuestos con flujos de efectivo de operación:		
Gasto (ingreso) de intereses	144	24
Resultados de instrumentos financieros	(1,771)	(1,519)
Depreciación y amortización	4	4
Ganancia por disposición de propiedad, planta y equipo	-	-
Cambios en activos y pasivos operativos		
Cargos y pagos por cargos netos en las cuentas de activos y pasivos:		
Disminución (aumento) de activos		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(1,446)	(5,126)
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	4,398	(16,091)
Inventarios	(16,211)	22,510
Gastos pagados por anticipado	(8)	(14)
Disminución (aumento) de pasivos		
Cuentas por pagar comerciales	1,236	70
Otras pasivos corrientes	2,208	(2,351)
Impuesto a las ganancias pagado	(1,099)	(581)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>(4,167)</u>	<u>1,598</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Pagos por Propiedad, planta y equipo	-	-
Ventas por Propiedad, planta y equipo	-	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>0</u>
Aumento neto del efectivo en el año	(4,167)	1,598
Saldo de efectivo al inicio del año	4,969	3,371
Efectivo al final del año (nota 4)	<u><u>802</u></u>	<u><u>4,969</u></u>