



Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de
ADM Inca S.A.C.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ADM Inca S.A.C.** (una subsidiaria de ADM Investments Limited), 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 Inca S.A.C.** 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 INCA SAC
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)	41	1,009	Cuentas por pagar comerciales (nota 10)	672	671
Cuentas por cobrar comerciales (nota 5)	2,499	5,822	Cuentas por pagar a partes relacionadas (nota 6)	8,759	21,896
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (nota 6)	5,509	10,354	Instrumentos financieros derivados (nota 8)	13	234
Inventarios (nota 7)	998	5,803	Otras cuentas por pagar comerciales (nota 11)	415	393
Instrumentos financieros derivados (nota 8)	49	348	Total pasivos corrientes	<u>9,859</u>	<u>23,194</u>
Gastos pagados por anticipado	85	26			
Total activos corrientes	<u>9,181</u>	<u>23,362</u>	Pasivos no corrientes		
			Otras cuentas por pagar (nota 11)	3	2
Activos no corrientes			Pasivo por impuesto a las ganancias diferido (nota 16 (b))	<u>-</u>	<u>-</u>
Activo por impuesto a las ganancias diferido (nota 16 (b))	463	605	Total pasivos no corrientes	<u>3</u>	<u>2</u>
Propiedad, planta y equipo, neto (nota 9)	5,936	4,934			
Total activos no corrientes	<u>6,399</u>	<u>5,539</u>	Total pasivos	<u>9,862</u>	<u>23,196</u>
Total activos	<u><u>15,580</u></u>	<u><u>28,901</u></u>	Patrimonio		
			Capital (nota 12)	5,509	5,509
			Resultados acumulados	209	196
			Total patrimonio	<u>5,718</u>	<u>5,705</u>
			Total pasivos y patrimonio	<u><u>15,580</u></u>	<u><u>28,901</u></u>

ADM INCA S.A.C.**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)	54,600	83,720
Costo de ventas (nota 14)	<u>(50,465)</u>	<u>(81,325)</u>
Utilidad bruta	4,135	2,395
Ingresos (gastos) operativos		
Gastos administrativos (nota 14)	(3,268)	(2,880)
Otros, neto (nota 14)	<u>(7)</u>	<u>(28)</u>
Utilidad (pérdida) de operación	860	(513)
Ingresos financieros (nota 15)	79	34
Costos financieros (nota 15)	<u>(786)</u>	<u>(187)</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuest	153	(666)
Ingreso (Gasto) por Impuesto a las	<u>(140)</u>	<u>435</u>
Utilidad (pérdida) del año	13	(231)
Otros resultados integrales	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado integral total del periodo	<u><u>13</u></u>	<u><u>(231)</u></u>

ADM INCA S.A.C.
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	5,509	427	5,936
Resultados integrales:			
Pérdida del año	-	(231)	(231)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	5,509	196	5,705
Resultados integrales:			
Pérdida del año	-	13	13
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>5,509</u>	<u>209</u>	<u>5,718</u>

ADM INCA S.A.C.
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
Ganancia (pérdida) antes de impuestos	153	(666)
Ajustes a utilidad neta (pérdida) que no afectan los flujos de efectivo de las a .		
Depreciación y amortización	289	259
Enajenaciones	13	0
Resultados de instrumentos financieros	77	(149)
Intereses recibidos	0	14
Intereses pagados	0	0
Cambios en activos y pasivos operativos		
Cuentas por cobrar comerciales	3323	743
Inventarios	4805	4703
Cuentas por pagar a partes relacionadas	(8,292)	(4,262)
Gastos pagados por anticipado	(59)	(7)
Cuentas por pagar a partes relacionadas	1	20
Impuestos por pagar	0	0
Otras cuentas por pagar	1,016.00	342
Impuestos a las ganancias pagado	(990)	(551)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>336</u>	<u>446</u>
Flujos de efectivo de las actividades de Inversión		
Adquisición de activos fijos	(1,304)	(393)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>(1,304)</u>	<u>(393)</u>
Flujos de efectivo proveniente de actividades de financiamiento		
Anticipos de partes relacionadas	0	(2,300)
Devolución de partes relacionadas	0	2,300
Efectivo neto de actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(968)</u>	<u>53</u>
Transferencia de efectivo por fusión	0	0
Saldo de efectivo al inicio de l ejercicio	1009	956
Efectivo al final del año (nota 4)	<u>41</u>	<u>1009</u>