

AGROINDUSTRIA CASABLANCA S.A.C

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y 2013 JUNTO CON 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

Moore Stephens Perú
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602
Centro Comercial y Empresarial El Polo II
Lima 33, Perú
T +51 (1) 208 1720
F +51 (1) 208 1731
www.moorestephensperu.com

AGROINDUSTRIA CASABLANCA S.A.C

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013 JUNTO CON DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

S/. = Nuevo Sol
US \$ = Dólar Estadounidense

Moore Stephens Perú
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602
Centro Comercial y Empresarial El Polo II
Lima 33, Perú
T +51 (1) 208 1720
F +51 (1) 208 1731
www.moorestephensperu.com

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas:

AGROINDUSTRIA CASABLANCA S.A.C

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **AGROINDUSTRIA CASABLANCA S.A.C.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como el resumen de 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 estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno que la Gerencia considere pertinente para permitir la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Perú, constituidas fundamentalmente por las Normas Internacionales de Auditoría - NIA - publicadas por el International Auditing and Assurance Standards Board - IAASB. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia 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 que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, 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 apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que 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 de auditoría.

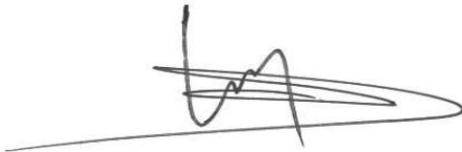
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **AGROINDUSTRIA CASABLANCA S.A.C.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú.

Lima, Perú

3 de Junio del 2015

Refrendado por



Vizcarro & Asociados S.C.R.L.

Guillermo Colchado Rodriguez (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 12179

AGROINDUSTRIA CASABLANCA S.A.C

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Notas 1, 2, 3 y 4)

(Expresado en Miles de Nuevos Soles)

| ACTIVO | Al 31 de diciembre de | | PASIVO Y PATRIMONIO | Al 31 de diciembre de | |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | 2014 | 2013 | | 2014 | 2013 |
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 5) | 2,361 | 3,695 | Obligaciones financieras (Nota 14) | 2,626 | 336 |
| Cuentas por cobrar comerciales: | | | Cuentas por pagar comerciales: | | |
| Terceros (Nota 6) | 538 | 306 | Terceros (Nota 15) | 4,795 | 3,262 |
| Partes relacionadas (Nota 7) | 11,007 | 1,770 | Partes relacionadas (Nota 7) | 644 | 1,726 |
| Otras cuentas por cobrar | | | Otras cuentas por pagar (Nota 16) | 4,271 | 1,777 |
| Terceros (Nota 8) | 4,165 | 488 | Total pasivo | <u>12,336</u> | <u>7,101</u> |
| Partes relacionadas (Nota 7) | 9,837 | 8,046 | | | |
| Inventarios (Nota 9) | 10,634 | 18,434 | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Gastos contratados por anticipado | 12 | 4 | Obligaciones financieras (Nota 14) | 13,036 | 10,737 |
| Total activo | <u>38,554</u> | <u>32,743</u> | Total pasivo no corriente | <u>13,036</u> | <u>10,737</u> |
| | | | Total pasivo | <u>25,372</u> | <u>17,838</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Inversiones en asociadas (Nota 10) | 23,665 | 13,120 | PATRIMONIO (Nota 17) | | |
| Propiedades, planta y equipos (Nota 11) | 6,004 | 5,477 | Capital social | 15,107 | 15,107 |
| Activos biológicos (Nota 12) | 6,085 | 2,754 | Reserva legal | 2,210 | 942 |
| Intangibles (Nota 13) | 2 | 5 | Resultados acumulados | 31,621 | 20,212 |
| Total activo no corriente | <u>35,756</u> | <u>21,356</u> | Total patrimonio | <u>48,938</u> | <u>36,261</u> |
| | | | | | |
| | | | SITUACIÓN TRIBUTARIA (Nota 25) | - | - |
| | | | | | |
| Total activo | <u><u>74,310</u></u> | <u><u>54,099</u></u> | Total pasivo y patrimonio | <u><u>74,310</u></u> | <u><u>54,099</u></u> |

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

AGROINDUSTRIA CASABLANCA S.A.C

ESTADOS DE RESULTADOS

(Notas 1, 2, 3 y 4)

(Expresado en Miles de Nuevos Soles)

| | Por los años terminados el 31 diciembre de | |
|-------------------------------------|---|---------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Ingresos (Nota 18) | 51,280 | 30,076 |
| Costo de venta (Nota 18) | <u>(33,814)</u> | <u>(17,274)</u> |
| Utilidad bruta | <u>17,466</u> | <u>12,802</u> |
| Gastos de administración (Nota 20) | (2,287) | (1,332) |
| Gastos de ventas (Nota 21) | <u>(286)</u> | <u>(245)</u> |
| Utilidad operativa | <u>14,893</u> | <u>11,225</u> |
| Otros, neto (Nota 22) | 330 | 50 |
| Financieros, neto (Nota 23) | (432) | (99) |
| Diferencia de cambio, neta (Nota 3) | <u>160</u> | <u>(329)</u> |
| | <u>58</u> | <u>(378)</u> |
| Utilidad antes de impuestos | 14,951 | 10,847 |
| Impuesto a la renta (Nota 25) | <u>(2,274)</u> | <u>(1,637)</u> |
| Utilidad del año | <u><u>12,677</u></u> | <u><u>9,210</u></u> |

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

AGROINDUSTRIA CASABLANCA S.A.C

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

(Nota 17)

(Expresado en Miles de Nuevos Soles)

| | <u>Capital social</u> | <u>Capital adicional</u> | <u>Reserva legal</u> | <u>Resultados acumulados</u> | <u>Total</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------|
| SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2013 | 107 | 15,000 | 21 | 11,923 | 27,051 |
| Utilidad del año | - | - | - | 9,210 | 9,210 |
| Transferencia | <u>15,000</u> | <u>(15,000)</u> | <u>921</u> | <u>(921)</u> | <u>-</u> |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 | <u>15,107</u> | <u>-</u> | <u>942</u> | <u>20,212</u> | <u>36,261</u> |
| Asignacion a reserval legal | - | - | 1,268 | (1,268) | - |
| Utilidad del año | - | - | - | 12,677 | 12,677 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 | <u><u>15,107</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>2,210</u></u> | <u><u>31,621</u></u> | <u><u>48,938</u></u> |

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

AGROINDUSTRIA CASABLANCA S.A.C

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Notas 1, 2, 3 y 4)

(Expresado en Miles de Nuevos Soles)

| | Por los años terminados el 31 de diciembre de | |
|--|--|---------------------|
| | 2014 | 2013 |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad del año | 12,677 | 9,210 |
| Más: | | |
| Depreciación | 475 | 564 |
| Estimacion por deterioro de activos biológicos | 526 | 80 |
| Amortización | 3 | 3 |
| Cambios netos en el activo y pasivo: | | |
| Cuentas por cobrar comerciales | (233) | (51) |
| Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas | (9,236) | (8,047) |
| Otras cuentas por cobrar a terceros | (3,677) | 3,676 |
| Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas | (1,791) | 23 |
| Inventarios | 7,800 | (12,169) |
| Gastos contratados por anticipado | (10) | 24 |
| Cuentas por pagar comerciales | 1,533 | 1,270 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | (1,083) | - |
| Otras cuentas por pagar | 2,494 | 635 |
| Efectivo y equivalente de efectivo provisto(aplicado) a las actividades de operación | <u>9,478</u> | <u>(4,782)</u> |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Compra de inversiones financieras | (10,544) | - |
| Compra de propiedad, planta y equipo | (1,002) | (892) |
| Compra de activos biológicos | <u>(3,856)</u> | <u>(1,105)</u> |
| Efectivo y equivalente de efectivo (aplicado) a las actividades de inversión | <u>(15,402)</u> | <u>(1,997)</u> |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Obligaciones financieras, netas de amortizaciones | <u>4,590</u> | <u>9,848</u> |
| Efectivo y equivalente de efectivo provisto a las actividades de financiamiento | <u>4,590</u> | <u>9,848</u> |
| (Disminucion) aumento neto del efectivo y equivalente de efectivo | (1,334) | 3,069 |
| Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | <u>3,695</u> | <u>626</u> |
| Saldo del efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año | <u><u>2,361</u></u> | <u><u>3,695</u></u> |

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.