

CARBAJALES UNIDOS S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2014 y de 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

CARBAJALES UNIDOS S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
JUNTO CON EL DICTAMEN DE LOS AUTIDORES INDEPENDIENTES

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de CARBAJALES UNIDOS S.A.C.:

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **Carbajales Unidos S.A.C.** (en adelante “la Compañía”) que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, y los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y 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 los Estados Financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan 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.

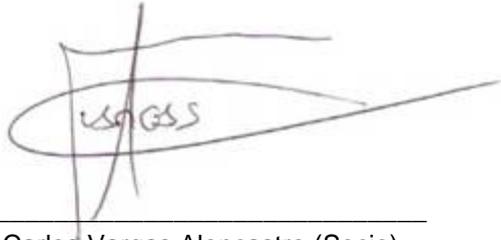
Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca de los estados financieros elaborados por la Compañía, luego de efectuar nuestra auditoría, la misma que fue realizada de acuerdo a las normas internacionales de auditoría aceptadas en el Perú. Dichas normas requieren del cumplimiento de requerimientos éticos; así como de una debida planificación, con la finalidad de que la auditoría brinde la seguridad, a un nivel razonable de que los estados financieros no presentan manifestaciones erróneas con un nivel de importancia relativa.
4. La ejecución de una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia, la evaluación sobre los saldos y divulgaciones en los estados financieros, siendo que la selección de dichos procedimientos dependen del juicio del auditor y donde se debe incluir la evaluación de la existencia del riesgo en lo referido a que los estados financieros contengan manifestaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar la evaluación respectiva, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, a fin de diseñar sus procedimientos de acuerdo con las circunstancias, sin tener como propósito el expresar una opinión sobre la efectividad de los mecanismos de control interno en la Compañía. Asimismo, una auditoría también comprende la evaluación de que las normas internacionales de información financiera aplicados sean apropiados, las estimaciones contables realizadas por la Gerencia sean razonables, así como de la presentación general de los estados financieros.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Carbajales Unidos S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Refrendado por:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'CVA', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat abstract.

Carlos Vargas Alencastre (Socio)
C.P.C. Matrícula N°10688

Junio, 12 del 2015
Lima, Perú

CARBAJALES UNIDOS S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 2013
(Expresados en Nuevos Soles)

	Nota	2014	2013	1 de enero de 2013		Nota	2014	2013	1 de enero de 2013
Activo					Pasivo				
Activo corriente:					Pasivo corriente:				
Efectivo y equivalente de efectivo	5	585,473	477,181	336,972	Cuentas por pagar comerciales	12	130,231	261,231	185,729
Cuentas por cobrar comerciales	6	355,005	195,121	202,103	Otras cuentas por pagar	13	103,854	149,660	26,134
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	7	261,504	841,860	1,009,556	Obligaciones financieras		2,910,899	4,167,028	2,262,029
Otras cuentas por cobrar	8	8,048	113,799	338,860	Pasivo por impuesto a las ganancias	14	322,071	190,605	227,943
Otros Activos Financieros	9	97,124	73,195	88,519	Total pasivo corriente		3,467,055	4,768,524	2,701,835
Servicios contratados por adelantado	10	23,221	15,895	11,964					
Total activo corriente		1,330,375	1,717,051	1,987,974	Pasivo no corriente:				
Activo no corriente					Pasivo por impuesto a las ganancias	14	17,124,381	15,628,885	13,725,193
Otras cuentas por cobrar	14	3,000	3,800	3,467	Obligaciones financieras		13,826,770	10,280,908	8,813,906
Propiedades, planta y equipo	11	986,952	1,082,339	766,759	Otras cuentas por pagar diversas	13	1,200,573	526,166	413,697
Propiedades de Inversión		93,741,975	83,561,287	71,500,986	Total pasivo no corriente		32,151,724	26,435,959	22,952,796
Total activo no corriente		94,731,927	84,647,426	72,271,212	Total pasivo		35,618,779	31,204,483	25,654,631
					Patrimonio:				
					Capital social	15-a	53,708,767	53,708,767	53,708,767
					Otras reservas del patrimonio		-	-	-13,725,193
					Resultados acumulados	15-b	6,734,756	1,451,227	8,620,981
					Total patrimonio		60,443,523	55,159,994	48,604,555
TOTAL ACTIVO		96,062,302	86,364,477	74,259,186	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		96,062,302	86,364,477	74,259,186

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante del estado de situación financiera

CARBAJALES UNIDOS S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresados en Nuevos Soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingreso de actividades ordinarias	9,600,801	7,422,909
Costo de las actividades ordinarias	<u>(4,096,477)</u>	<u>(3,167,207)</u>
Utilidad bruta	<u>5,504,324</u>	<u>4,255,702</u>
Gastos e ingresos de operación:		
Gastos de ventas	(948,344)	(538,058)
Gastos de administración	(259,447)	(561,209)
Otros ingresos	<u>5,927,847</u>	<u>7,371,715</u>
Utilidad de operación	<u>10,224,380</u>	<u>10,528,150</u>
Costos financieros:		
Gastos financieros	(1,173,282)	(2,453,108)
Diferencia de cambio neta	<u>(1,105,112)</u>	<u>484,076</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	<u>7,945,986</u>	<u>8,559,118</u>
Impuesto a las ganancias	<u>(2,210,292)</u>	<u>(2,325,122)</u>
Resultado del periodo	<u>5,735,694</u>	<u>6,233,996</u>
Otros Resultados Integrales	-	-
Total resultados integrales	<u>5,735,694</u>	<u>6,233,996</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante del estado de resultados integrales

CARBAJALES UNIDOS S.A.C.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresados en Nuevos Soles)**

	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas del Patrimonio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2013	53,708,767	-	-13,725,193	8,620,981	48,604,555
Otras cuentas aplicadas a resultados	-	-	-	8,942,424	8,942,424
Utilidad del periodo	-	62,399	-	6,171,597	6,233,996
Sub totales	53,708,767	62,399	-13,725,193	15,114,021	55,159,994
Saldos al 31 de diciembre de 2013	53,708,767	62,399	-13,725,193	15,114,021	55,159,994
Otras cuentas aplicadas a resultados	-	-	-	14,724,255	14,724,255
Utilidad del periodo	-	573,569	-	5,162,124	5,735,693
Sub totales	53,708,767	573,569	-13,725,193	19,886,379	60,443,522
Aplicación por efecto de capitalización	-	-	13,725,193	-13,725,193	-
Saldos al 31 de diciembre de 2014	53,708,767	573,569	-	6,161,186	60,443,522

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

CARBAJALES UNIDOS S.A.C.ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresados en Nuevos Soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Actividades de operación:		
Cobranza a clientes	10,021,274	7,597,587
Otros cobros de operación	6,003,143	7,625,062
Pago a proveedores	(1,079,345)	(4,190,971)
Pago de remuneraciones y tributos	(2,078,826)	2,362,460
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad	(413,744)	170,656
Efectivo neto aplicado a las actividades de operación	<u>12,452,502</u>	<u>13,564,794</u>
Actividades de inversión:		
Inversiones inmobiliarias	(10,180,687)	(12,060,303)
Pago por compra de mobiliario y equipos, neto	(202,880)	(540,357)
Venta de activos fijos	229,721	124,837
Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(10,153,846)</u>	<u>(12,475,823)</u>
Actividades de financiamiento:		
Variación neta de obligaciones financieras	(2,190,364)	(948,762)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(2,190,364)</u>	<u>(948,762)</u>
(Disminución), aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	108,292	140,209
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>477,181</u>	<u>336,972</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>585,473</u></u>	<u><u>477,181</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado financiero.