



# **SOCIEDAD DE AUDITORIA**

## **HUAROTO AUDITORES Y CONSULTORES SOC. CIVIL**

### **AUDITORIAS Y CONSULTORIA EMPRESARIAL**

INSCRITA EN LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA CON EL CODIGO N° 451

#### **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores Accionistas y a los miembros del Directorio de Carrión Inversiones S.A.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Carrión Inversiones Sociedad Anónima, (en adelante Carrión Inversiones S.A.) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de Carrión Inversiones S.A. al 31 de diciembre de 2013 no fueron auditados.

#### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.**

1. La Administración de Carrión Inversiones S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del auditor.**

2. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre tales estados financieros basada en la auditoría que efectuamos. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con normas 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 contengan representaciones erróneas de importancia relativa.
3. Una auditoría comprende la ejecución 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 del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la entidad 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 empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

#### **Fundamentos de opinión con salvedad**

4. Debido a que fuimos contratados como auditores de la Compañía con posterioridad al 31 de Diciembre de 2014, no observamos los inventarios físicos de existencias por S/. 3'890,774 así mismo no hemos presenciado el arqueo de caja por S/. 2'403,573 y los registros contables no permitieron aplicar procedimientos alternativos de auditoría para satisfacernos de la razonabilidad de dichos inventarios, del costo de ventas y del saldo de dinero en efectivo existente a esa fecha.



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



**SOCIEDAD DE AUDITORIA**  
**HUAROTO AUDITORES Y CONSULTORES SOC. CIVIL**  
**AUDITORIAS Y CONSULTORIA EMPRESARIAL**

INSCRITA EN LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA CON EL CODIGO N° 451

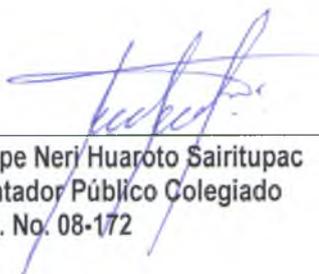
**Opinión.**

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes que pudieran haberse determinado en el costo de ventas del ejercicio, si hubiéramos presenciado los inventarios físicos y constatado la existencia del saldo del dinero en efectivo, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Carrión Inversiones S.A., al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Huancayo, 12 de junio del 2015.

**HUAROTO AUDITORES Y CONSULTORES SOCIEDAD CIVIL**

Refrendado por:

  
\_\_\_\_\_  
(Socio)  
Felipe Nerj Huaroto Sairitupac  
Contador Público Colegiado  
Mat. No. 08-172

**CARRION INVERSIONES S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (En miles de unidades monetarias)

	NOTAS	2014	2013
		S/.	S/.
<b>Activos</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	2,467	1,850
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	1,653	212
Otras Cuentas por Cobrar	6	612	490
Existencias	7	3,891	713
Otras Cuentas del Activo Cte.	8	254	46
<b>Total Activo Corriente:</b>		<b>8,877</b>	<b>3,311</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Inmueble Maquinaria y Equipo Neto	9	13,825	13,402
<b>Total Activo No Corriente:</b>		<b>13,825</b>	<b>13,402</b>
<b>Total Activos:</b>		<b>22,702</b>	<b>16,713</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por pagar Comerciales	10	545	459
Otras Cuentas por Pagar	11	506	182
Porción corriente de deuda a mediano plazo	12	5,014	985
<b>Total Pasivo Corriente:</b>		<b>6,065</b>	<b>1,626</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Deuda a mediano plazo	12	2,310	2,628
<b>Total pasivo no corriente:</b>		<b>2,310</b>	<b>2,627</b>
<b>Total pasivos:</b>		<b>8,375</b>	<b>4,254</b>
Contingencias	13		
<b>Patrimonio Neto:</b>			
Capital social	14	6,265	6,265
Reservas		503	305
Resultados acumulados		5,691	3,913
Resultado del ejercicio		1,868	1,976
<b>Total Patrimonio Neto Institucional:</b>		<b>14,327</b>	<b>12,459</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto:</b>		<b>22,702</b>	<b>16,713</b>

Ver notas a los estados financieros

CARRION INVERSIONES S.A.  
**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**  
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (En miles de unidades monetarias)

	NOTAS	2014	2013
		S/.	S/.
Ventas Netas	15	61,101	52,149
(-) Costo de Ventas	16	-54,653	-45,628
<b>Utilidad Bruta:</b>		<b>6,448</b>	<b>6,521</b>
(-) Gastos de Ventas	17	-2,162	-2,287
(-) Gastos de Administración	18	-1,676	-1,966
Otras ganancias (pérdidas)	19	542	1,088
<b>Ganancia (pérdida) por actividad de operación</b>		<b>3,152</b>	<b>3,356</b>
Ingresos Financieros		0	0
(-) Gastos Financieros	20	-270,919	-291
Diferencia de cambio neto	21	-201,733	-235
<b>Resultado antes de impuesto a las ganancias</b>		<b>2,679</b>	<b>2,830</b>
(-) Gasto por impuesto a las ganancias		-811	-854
<b>Ganancia (pérdida) neta del Ejercicio</b>		<b>1,868</b>	<b>1,976</b>
Componentes de otro resultado integral		0	0
<b>Resultado Integral total del ejercicio, neto de impuestos</b>		<b>1,868</b>	<b>1,976</b>

**CARRION INVERSIONES S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (En miles de unidades monetarias)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>	<b>6,265</b>	<b>305</b>	<b>3,913</b>	<b>10,483</b>
Ajustes de cuentas patrimoniales				
Nuevos aportes de accionistas				
Utilidad Neta del Ejercicio			1,976	1,976
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	<b>6,265</b>	<b>305</b>	<b>5,889</b>	<b>12,459</b>
Ajustes de cuentas patrimoniales		198	-198	0
Nuevos aportes de accionistas				
Utilidad Neta del Ejercicio			1,868	1,868
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	<b>6,265</b>	<b>503</b>	<b>7,559</b>	<b>14,327</b>

Ver notas a los estados financieros

**CARRION INVERSIONES S.A.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO**

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

(En miles de unidades monetarias)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		S/
<b><u>Actividades de Operación:</u></b>		
Cobranza a clientes	59,658	53,964
Otros cobros del efectivo relativos a la actividad	3	0
Intereses y rendimientos	0	0
Otros ingresos	0	
Menos:		
Pagos a proveedores	-59,294	-48,077
Pago de Remuneraciones y Beneficios Sociales	-1,521	-1613
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-339	-1249
<b>Efectivo neto proveniente de las act. de operación:</b>	<b><u>-1,493</u></b>	<b><u>3,025</u></b>
<b><u>Actividades de Inversión:</u></b>		
Ingresos por venta de inmueble maquinaria y equipo	242	0
Otros ingresos relativos a la actividad	0	
Menos:		
Pagos por construcciones en curso	-103	-1,107
Pagos por compra de unidad de transporte	-1,464	0
Pago por compra de muebles y equipos diversos	-22	-195
<b>Efectivo neto proveniente de las act. de inversión:</b>	<b><u>-1,347</u></b>	<b><u>-1,302</u></b>
<b><u>Actividades de Financiamiento:</u></b>		
Ingresos por préstamos financieros obtenidos	7,576	521
Otros cobros relativos a la actividad	0	0
Menos:		
Amortización de préstamos obtenidos	-4,119	-1,221
Otros pagos de efectivo y equivalente de Efectivo	0	0
<b>Efectivo neto utilizado en las act. de financiamiento:</b>	<b><u>3,457</u></b>	<b><u>-700</u></b>
<b>Aumento neto (Disminución neto) de efectivo:</b>	<b><u>617</u></b>	<b><u>1,023</u></b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año:</b>	<b><u>1,850</u></b>	<b><u>827</u></b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b><u>2,467</u></b>	<b><u>1,850</u></b>

Ver notas a los estados financieros