

CELISTICS PERÚ S.A.C.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Con el 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



KPMG en Perú
Torre KPMG, Av. Javier Prado Oeste 203
San Isidro, Lima 27, Perú

Teléfono 51 (1) 611 3000
Fax 51 (1) 421 6943
Internet www.kpmg.com/pe

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
Celistics Perú S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Celistics Perú S.A.C. (una subsidiaria de Celistics Holdings S.L., domiciliada en Madrid – España), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas de la 1 a la 26 adjuntas a dichos estados financieros.

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 Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libres de errores materiales.

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, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno pertinente 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 en nuestras auditorías es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

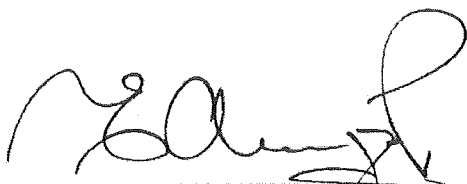
En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Celistics Perú S.A.C. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú

19 de junio de 2015

Caipó y Asociados

Refrendado por:



Eduardo Alejos P. (Socio)
C.P.C.C. Matrícula N° 01-29180

CELISTICS PERÚ S.A.C.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014 y de 2013

Contenido	Página
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integrales	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5 - 34

CELISTICS PERÚ S.A.C.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo				Pasivo			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	5,151	4,416	Cuentas por pagar comerciales	10	7,266	10,335
Cuentas por cobrar comerciales	6	78,190	122,416	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7	96,156	140,664
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	7	1,631	1,607	Otras cuentas por pagar	11	4,638	3,514
Otras cuentas por cobrar	8	28,677	25,660				
Inventarios	9	20,294	19,842	Total pasivo		108,060	154,513
Gastos pagados por anticipado		4	415				
Total activo corriente		133,947	174,356				
				Patrimonio			
Instalaciones, muebles y equipo		296	287	Capital emitido	12	1,292	1,292
Activo por impuestos diferidos	23	416	107	Reserva legal	13	258	258
Activos intangibles		675	-	Resultados acumulados	14	25,724	18,687
Total activo no corriente		1,387	394	Total patrimonio		27,274	20,237
Total activo		135,334	174,750	Total pasivo y patrimonio		135,334	174,750

Las notas adjuntas de la página 5 a la 34 son parte integral de los estados financieros.

CELISTICS PERÚ S.A.C.

Estado de Resultados Integrales

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

(Expresado en miles de nuevos soles)

	Nota	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias:			
Venta de mercaderías	15	273,348	272,046
Prestación de servicios	16	38,799	34,563
		-----	-----
Total ingresos por actividades ordinarias		312,147	306,609
		-----	-----
Costo de ventas:			
Mercaderías	17	(254,283)	(257,662)
Servicios	18	(35,396)	(31,367)
		-----	-----
Total costo de ventas		(289,679)	(289,029)
		-----	-----
Ganancia bruta		22,468	17,580
Gastos de administración	19	(9,120)	(6,987)
Otros ingresos	20	5,111	5,134
Otros gastos	21	(4,774)	(1,883)
		-----	-----
Ganancia de actividades de operación		13,685	13,844
Ingresos (gastos) financieros, netos:			
Ingreso financiero	22	-	483
Gasto financiero	22	(2,897)	(3,235)
		-----	-----
		(2,897)	(2,752)
		-----	-----
Resultados antes de impuesto a las ganancias		10,788	11,092
		=====	=====
Gasto por impuesto a las ganancias	23	(3,751)	(3,271)
		-----	-----
Ganancia neta del ejercicio y total resultados integrales		7,037	7,821
		=====	=====
Otros resultados integrales		-	-
		-----	-----
Total resultados integrales		7,037	7,821
		=====	=====

Las notas adjuntas de la página 5 a la 34 son parte integral de los estados financieros.

. 3 .

CELISTICS PERÚ S.A.C.

Estado de Cambios en el Patrimonio

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

(Expresado en miles de nuevos soles)

	Número de acciones	Capital emitido (nota 12)	Reserva legal (nota 13)	Resultados acumulados (nota 14)	Total patrimonio neto
Saldos al 1 de enero de 2013	1,292	1,292	258	11,001	12,551
Ganancia neta del ejercicio	-	-	-	7,821	7,821
Total resultados integrales del año	-	-	-	7,821	7,821
Otros ajustes	-	-	-	(135)	(135)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	1,292	1,292	258	18,687	20,237
Saldos al 1 de enero de 2014	1,292	1,292	258	18,687	20,237
Ganancia neta del ejercicio	-	-	-	7,037	7,037
Total resultados integrales del año	-	-	-	7,037	7,037
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1,292	1,292	258	25,724	27,274

Las notas adjuntas de la página 5 a la 34 son parte integral de los estados financieros.

CELISTICS PERÚ S.A.C.

Estado de Flujos de Efectivo

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

(Expresado en miles de nuevos soles)

	2014	2013
Actividades de operación:		
Utilidad del año	7,037	7,821
Ajustes por:		
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	-	25
Depreciación	83	151
Pérdida en venta de instalaciones, muebles y equipo	23	2
Impuesto a las ganancias diferido	(309)	74
Costos financieros netos	2,897	2,752
Variación neta de las cuentas de activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar comerciales	44,226	(69,817)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(24)	(127)
Otras cuentas por cobrar	(3,369)	(6,971)
Inventarios	(452)	(10,460)
Gastos pagados por anticipado	411	(395)
Cuentas por pagar comerciales	(3,069)	75,200
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(40,380)	-
Otras cuentas por pagar	897	4,575
Flujos procedentes de actividades de operación	7,971	2,830
Intereses pagados y recibidos	352	721
Impuestos pagados	(2,548)	(4,673)
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de operación	5,775	(1,122)
Actividades de inversión:		
Venta de instalaciones, muebles y equipo	2	2
Adquisición de instalaciones, muebles y equipo	(117)	(147)
Adquisición de activos intangibles	(675)	-
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	(790)	(145)
Actividades de financiamiento:		
Préstamos obtenidos de entidades relacionadas	-	1,162
Amortización de préstamos obtenidos de entidades relacionadas	(4,128)	-
Efectivo neto (aplicado a) provisto por las actividades de financiamiento	(4,128)	1,162
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	857	(105)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	4,416	4,554
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo mantenido	(122)	(33)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	5,151	4,416

Las notas adjuntas de la página 5 a la 34 son parte integral de los estados financieros.