

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
COMPAÑÍA MINERA CASAPALCA S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMPAÑÍA MINERA CASAPALCA S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto 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 Nota 1 a la 34.

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 concluye es necesario, para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

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

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a 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 fundamento para 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

Opinión

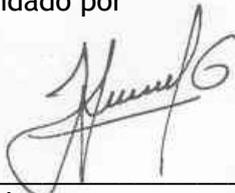
En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de COMPAÑÍA MINERA CASAPALCA S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adecuación a las Normas Internacionales de Información Financiera

Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros del año 2014, también hemos auditado los ajustes de adecuación a las Normas Internacionales de Información Financiera al 31 de diciembre de 2013 y al 1 de enero de 2013, que se exponen en la Nota 3 a los estados financieros.

Lima, Perú
24 de marzo de 2015

Refrendado por



(Socio)

Luis Gómez Montoya
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-19084



COMPAÑIA MINERA CASAPALCA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 Y 1 DE ENERO DE 2012
(Expresado en nuevos soles)

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>					
	<u>Notas</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>1.1.2013</u>		<u>Notas</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>1.1.2013</u>
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	38,619,274	82,004,155	45,927,957	Obligaciones financieras	15	43,379,769	76,424,273	38,395,439
Cuentas por cobrar					Cuentas por pagar comerciales	16	22,859,833	60,927,377	102,983,693
Comerciales, neto	8	90,004,596	57,893,353	33,208,851	Tributos, remuneraciones y otras				
Relacionadas,		556,321	288,379	1,036,316	cuentas por pagar	17	30,460,947	35,559,923	16,976,280
Otras, neto	9	19,561,873	23,123,762	25,553,775	Total pasivo corriente		96,700,549	172,911,573	158,355,412
		110,122,790	81,305,494	59,798,942					
Existencias	10	55,645,136	91,641,085	112,642,780	PASIVO NO CORRIENTE				
Gastos pagados por anticipado		1,864,655	3,067,262	3,205,468	Obligaciones financieras	15	2,521,309	12,656,533	4,286,119
Total activo corriente		206,251,855	258,017,996	221,575,147	Provisión para cierre de mina	11	5,608,783	5,898,765	6,233,297
					Impuesto a la renta diferido	18	19,008,184	12,486,190	17,968,376
					Total pasivo no corriente		27,138,276	31,041,488	28,487,792
ACTIVO NO CORRIENTE					Total pasivo		123,838,825	203,953,061	186,843,204
Otras cuentas por cobrar a largo plazo		-	-	15,690,866	PATRIMONIO NETO	20			
Provisión para cierre de mina	11	1,571,891	3,083,326	4,594,760	Capital social		80,000,000	80,000,000	80,000,000
Inversiones en valores	12	94,847,353	94,847,353	94,848,415	Reserva legal		16,000,000	16,000,000	16,000,000
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	13	129,719,260	151,509,523	146,669,921	Resultados no realizados		5,342,717	5,342,717	5,343,780
Intangibles, neto	14	59,399,024	54,769,543	48,137,185	Resultados acumulados		266,607,841	256,951,963	243,329,310
Total activo no corriente		285,537,528	304,209,745	309,941,147	Total patrimonio neto		367,950,558	358,274,680	344,673,090
Total activo		491,789,383	562,227,741	531,516,294	Total pasivo y patrimonio neto		491,789,383	562,227,741	531,516,294

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte del estado de situación financiera.

COMPAÑIA MINERA CASAPALCA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS	21	360,551,462	308,153,760
COSTO DE VENTAS	22	(297,433,148)	(266,408,839)
Utilidad bruta		63,118,314	41,744,921
(GASTOS) INGRESOS OPERATIVOS:			
Administración	23	(17,622,015)	(16,774,921)
Ventas	24	(10,796,598)	(9,014,901)
Otros ingresos	25	11,295,720	14,541,048
Otros gastos	25	(2,731,933)	(6,437,341)
Amortización de provisión por cierre de mina	11	(1,511,435)	(1,511,434)
		(21,366,261)	(19,197,549)
Utilidad de operación		41,752,053	22,547,372
INGRESOS (GASTOS) FINANCIEROS:			
Ingresos	26	21,560,461	24,594,547
Gastos	26	(24,922,066)	(34,819,700)
		(3,361,605)	(10,225,153)
Utilidad antes de impuesto a la renta		38,390,448	12,322,219
IMPUESTO A LA RENTA	18	(16,714,570)	1,280,434
Utilidad neta		21,675,878	13,602,653

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

COMPAÑIA MINERA CASAPALCA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS NO REALIZADOS</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	80,000,000	16,000,000	5,343,780	243,329,310	344,673,090
Ajustes	-	-	(1,063)	-	(1,063)
Utilidad neta	-	-	-	13,602,653	13,602,653
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	80,000,000	16,000,000	5,342,717	256,931,963	358,274,680
Dividendos declarados	-	-	-	(12,000,000)	(12,000,000)
Utilidad neta	-	-	-	21,675,878	21,675,878
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	80,000,000	16,000,000	5,342,717	266,607,841	367,950,558
	=====	=====	=====	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

COMPAÑÍA MINERA CASAPALCA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	21,675,878	13,602,653
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	32,033,648	37,580,867
Amortización	34,113,871	30,513,141
Amortización de provisión para cierre de mina	1,511,435	1,511,434
Ganancia por venta de maquinaria y equipo	(370,181)	(1,488,671)
Impuesto a la renta diferido	6,521,994	(5,482,186)
Ajustes de cuentas patrimoniales	-	(1,063)
Ajustes de activos fijos	(560,297)	-
Castigo de cuentas incobrables	(1,686,827)	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Aumento de cuentas por cobrar	(27,130,469)	(5,814,630)
Disminución de existencias	35,995,949	21,001,695
Disminución de gastos pagados por anticipado	1,202,607	138,206
Disminución de cuentas por pagar comerciales	(38,067,544)	(42,056,316)
(Disminución) aumento de otras cuentas por pagar	(5,098,976)	18,583,649
Disminución de provisión para cierre de mina	(289,982)	(334,532)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	59,851,106	67,754,247
	-----	-----

COMPAÑÍA MINERA CASAPALCA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de maquinaria y equipo	405,452	1,950,293
Compra de maquinaria y equipo	(12,314,291)	(24,540,661)
Compra de intangibles	(34,884,458)	(37,145,499)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (APLICADO A) PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(46,793,297)	(59,735,867)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Variación de obligaciones financieras	(44,442,690)	28,057,818
Pago de dividendos	(12,000,000)	-
	-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (APLICADO A) PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(56,442,690)	28,057,818
	-----	-----
(DISMINUCIÓN)AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(43,384,881)	36,076,198
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO	82,004,155	45,927,957
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL	38,619,274	82,004,155
	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.