

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas  
**COFACO INDUSTRIES S.A.C.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COFACO INDUSTRIES S.A.C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 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 adjuntas, de la 1 a la 27.

### **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 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 de 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

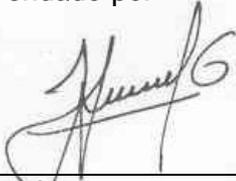
Más información: Datos Perú

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de COFACO INDUSTRIES S.A.C. al 31 de diciembre de 2014 y 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  
12 de mayo de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



**COFACO INDUSTRIES S.A.C.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

(Expresado en nuevos soles)

<u>ACTIVOS</u>				<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</u>			
	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo		436,178	568,042	Obligaciones financieras		1,873,397	974,366
		-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	11	10,650,792	11,418,629
Cuentas por cobrar				Tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar	12	6,228,945	8,413,002
Comerciales, neto	7	6,243,629	2,807,889	Parte corriente de las obligaciones con terceros	13	1,044,588	1,044,588
Anticipos otorgados		896,756	1,034,985	Parte corriente de la deuda estructural	14	1,123,968	2,528,488
Diversas, neto	8	8,535,600	7,928,381			-----	-----
		-----	-----	Total pasivos corrientes		20,921,690	24,379,073
		15,675,985	11,771,255			-----	-----
Existencias, neto	9	17,273,092	22,788,139	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
		-----	-----	Obligaciones con terceros a largo plazo	13	20,900,504	15,514,548
Gastos pagados por anticipado		6,957,371	5,988,928	Cuentas por pagar a accionistas	14	14,745,348	-
		-----	-----	Deuda estructural a largo plazo	15	9,873,534	20,464,690
Total activos corrientes		40,342,626	41,116,364	Ingresos diferidos	2 (m)	9,203,789	3,268,013
		-----	-----	Impuesto a la renta diferido	17	3,809,162	6,463,762
						-----	-----
				Total pasivos no corrientes		58,532,337	45,711,013
						-----	-----
				Total pasivos		79,454,027	70,090,086
						-----	-----
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				<b>PATRIMONIO NETO</b>	18		
Cuentas por cobrar diversas a largo plazo	8	2,885,822	-	Capital social		161,911,805	161,911,805
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	10	129,844,567	130,406,062	Acciones de inversión		1,417,839	1,417,839
		-----	-----	Reserva legal		67,555	67,555
Total activos no corrientes		132,730,389	130,406,062	Resultados acumulados		(69,778,211)	(61,964,859)
		-----	-----			-----	-----
Total activos		173,073,015	171,522,426	Total patrimonio neto		93,618,988	101,432,340
		=====	=====			-----	-----
				Total pasivos y patrimonio neto		173,073,015	171,522,426
						=====	=====

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

**COFACO INDUSTRIES S.A.C.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS POR PRESTACIONES DE SERVICIOS Y VENTAS NETAS		93,933,749	101,542,622
INGRESO POR RESTITUCIÓN DE DERECHOS ARANCELARIOS (DRAWBACK)	19	2,533,159	3,710,300
COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y DE VENTAS	20	(83,934,512)	(86,319,897)
		-----	-----
Utilidad bruta		12,532,396	18,933,025
(GASTOS) INGRESOS OPERACIONALES:			
Gastos de administración	21	(12,004,701)	(12,546,837)
Gastos de ventas	22	(2,771,365)	(5,970,429)
Otros ingresos		234,048	1,356,340
Gastos financieros	23	(5,858,006)	(4,072,731)
Ingresos financieros		224,429	108,199
Diferencia de cambio, neta		(2,832,530)	(3,246,315)
		-----	-----
Pérdida antes de impuesto a la renta		(10,475,729)	(5,438,748)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	17	2,654,600	682,421
		-----	-----
Pérdida neta		(7,821,129)	(4,756,327)
		=====	=====

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

**COFACO INDUSTRIES S.A.C.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

(Expresado en nuevos soles)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>ACCIONES DE INVERSIÓN</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO NETO</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	161,911,805	1,417,839	67,555	(57,208,538)	106,188,661
Ajuste	-	-	-	6	6
Pérdida neta	-	-	-	(4,756,327)	(4,756,327)
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	161,911,805	1,417,839	67,555	(61,964,859)	101,432,340
Ajuste	-	-	-	7,777	7,777
Pérdida neta	-	-	-	(7,821,129)	(7,821,129)
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	161,911,805	1,417,839	67,555	(69,778,211)	93,618,988
	=====	=====	=====	=====	=====

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

**COFACO INDUSTRIES S.A.C.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida neta	(7,821,129)	(4,756,327)
Más (menos) ajustes a la pérdida neta:		
Depreciación	2,680,791	3,422,159
Impuesto a la renta diferido	(2,654,600)	(682,421)
Diferencia de cambio de deuda estructural	-	3,040,719
Recupero de estimación para desvalorización de existencias	-	1,987,291
Bajas de activos fijos	8,905	-
Ajuste de resultados acumulados	7,777	6
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Aumento de cuentas por cobrar	(6,790,552)	(2,038,853)
Disminución (aumento) de existencias	5,515,047	(2,254,680)
Aumento de gastos pagados por adelantado	(968,443)	(2,154,753)
(Disminución) aumento de cuentas por pagar comerciales	(767,837)	1,364,813
Disminución de tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar	(2,184,057)	(638,588)
Aumento de ingresos diferidos	5,935,776	3,268,013
	-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(7,038,322)	557,379
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adiciones de activo fijo	(2,128,201)	(630,837)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2,128,201)	(630,837)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento neto de obligaciones financieras	899,031	91,428
Aumento neto de obligaciones con terceros	5,385,956	266,163
Aumento neto de cuentas por pagar a accionistas	3,132,754	-
Disminución neta de deuda estructural	(383,082)	-
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9,034,659	357,591
	-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO	(131,864)	284,133
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	568,042	283,909
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	436,178	568,042
	=====	=====

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