

EKIMED S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

JUNTAMENTE 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

EKIMED S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Balance general separado

Estado de ganancias y pérdidas separado

Estado de cambios en el patrimonio neto separado

Estado de flujos de efectivo separado

Notas a los estados financieros separados

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
EKIMED S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros separados de EKIMED S.A.C. que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los estados de ganancias y pérdidas, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas de la 1 a la 15.

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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú, y del control interno que la Gerencia concluye es necesario, para permitir la preparación de estados financieros estén 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 una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

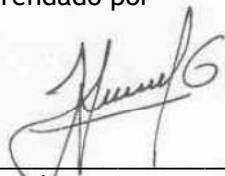
En nuestra opinión, los estados financieros separados, preparados para los fines expuestos en el párrafo siguiente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de EKIMED S.A.C. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Énfasis sobre Información Consolidada

Los estados financieros separados de EKIMED S.A.C. han sido preparados para propósitos de información a terceros y reflejan la inversión en sus subsidiarias al costo y no sobre una base consolidada. Estos estados financieros deben leerse conjuntamente con los estados financieros consolidados de EKIMED S.A.C. y Subsidiarias que se dictaminan por separado y sobre los cuales hemos emitido en la fecha, una opinión sin salvedades.

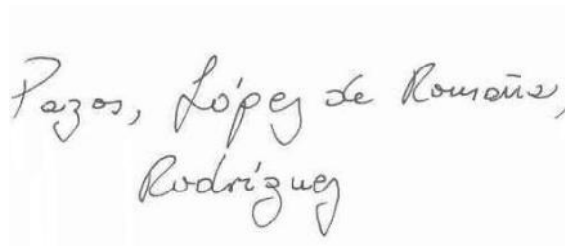
Lima, Perú
13 Marzo de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



EKIMED S.A.C.

BALANCE GENERAL SEPARADO

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

<u>ACTIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2014</u>		<u>2013</u>		<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>		<u>Nota</u>	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
						<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>					
ACTIVO CORRIENTE						Cuentas por pagar comerciales	Obligaciones financieras a largo plazo					
Efectivo	5	2,329,050	533,917			Otras cuentas por pagar	Total pasivo no corriente	8	24,027	19,126		
Cuentas por cobrar						Obligaciones financieras			794,580	352,983		
Relacionadas									9,009	23,304		
Diversas	6	4,418,129	6,337,425			Total pasivo corriente						
		707,810	253,393						827,616	395,413		
Gastos pagados por anticipados		5,125,939	6,590,818									
		36,435	31,137									
Total activo corriente		7,491,424	7,155,872						827,616	404,220		
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (neto)		233,460	107,246									
INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES												
INSTALACIONES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS, neto de depreciación acumulada	7	81,837,728	70,338,229					9	53,489,760	49,073,952		
									35,822,464	28,738,772		
									2,246	2,246		
		171,561	234,969						(317,070)	(315,537)		
INTANGIBLES, neto de amortización acumulada		90,843	67,337			Total patrimonio neto			88,997,400	77,499,433		
		89,825,016	77,903,653									
									89,825,016	77,903,653		

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte del balance general.

EKIMED S.A.C.

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS SEPARADO

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>
INGRESOS POR SERVICIOS	10	4,373,719	4,033,232
COSTO DE SERVICIOS	11	(4,355,306)	(4,033,679)
		-----	-----
Utilidad (pérdida) bruta		18,412	(447)
(GASTOS) INGRESOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de administración		(295,390)	(220,199)
Otros, ingresos		-	12,552
Financieros, neto		168,230	169,873
		-----	-----
Pérdida antes del impuesto a la renta		(108,748)	(38,221)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		126,214	(16,127)
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	13 (b)	(18,999)	(17,552)
		-----	-----
(Pérdida) neta		(1,533)	(71,900)
		=====	=====

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

EKIMED S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO SEPARADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>CAPITAL ADICIONAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	32,527,872	21,100,385	2,246	(243,637)
Aportes	16,546,080	7,638,387	-	-
Pérdida neta	-	-	-	(71,900)
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	49,073,952	28,738,772	2,246	(315,537)
Aportes	4,415,808	7,083,692	-	-
Pérdida neta	-	-	-	(1,533)
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	53,489,760	35,822,464	2,246	(317,070)
	=====	=====	=====	=====

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

EKIMED S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO

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:		
Cobranzas de ventas	7,369,779	5,652,456
Pagos a proveedores y terceros	(1,253,774)	(1,301,767)
Pagos a trabajadores	(2,554,402)	(2,459,067)
Pagos de impuesto a la renta y otros tributos	(1,112,074)	(1,268,851)
Otros pagos operativos, neto	(600,065)	(177,302)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,849,464	445,469
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	(6,797)	(100,339)
Compra de intangibles	(24,433)	-
Compra de inversiones financiera permanentes	(11,499,499)	(27,791,527)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(11,530,729)	(27,891,866)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte de accionistas	11,499,500	24,184,467
Variación de obligaciones financieras	(23,102)	(17,624)
Variación de cuentas por pagar a relacionada	-	(2,842)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	11,476,398	24,164,001
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	1,795,133	(3,282,396)
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	533,917	3,816,313
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	2,329,050	533,917
	=====	=====

EKIMED S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida neta	(1,533)	(71,900)
Más (menos) ajustes a la (pérdida) neta:		
Depreciación	55,647	44,662
Amortización	927	76
Impuesto a la renta diferido	(126,214)	16,127
Baja de activo fijo	14,558	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Disminución de cuentas por cobrar	1,464,879	648,876
Aumento de gastos pagados por anticipado	(5,298)	(23,067)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	4,901	(82,884)
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	441,597	(86,421)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,849,464	445,469
	=====	=====

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