

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas  
**EXPLOMIN DEL PERÚ S.A.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de EXPLOMIN DEL PERÚ S.A. 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 flujos 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 24.

### **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 los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Perú y del control interno que concluye es necesario para permitir la preparación de estados financieros libre 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 por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes.

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 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 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 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

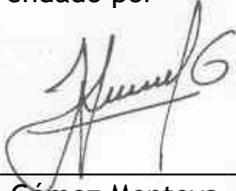
Más información: Datos Perú

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de EXPLOMIN DEL PERÚ S.A. 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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Lima, Perú  
26 de junio de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



**EXPLOMIN DEL PERÚ S.A.**

**BALANCE GENERAL**

**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>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo	6	1,385,633	566,216	Obligaciones financieras	11	9,424,246	5,550,259
		-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	12	8,103,805	3,795,011
Cuentas por cobrar				Otras cuentas por pagar	13	10,898,721	5,054,312
Comerciales	7	16,697,914	9,750,527	Porción corriente de deuda a largo plazo		-	415,905
Diversas	8	2,327,873	4,636,624			-----	-----
		-----	-----	Total pasivo corriente		28,426,772	14,815,487
		19,025,787	14,387,151			-----	-----
Existencias	9	4,280,638	2,252,888	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
		-----	-----	Ganancias diferidas		-	168,826
Gastos pagados por anticipado		192,533	108,395	Obligaciones financieras	11	4,089,855	2,475,050
		-----	-----	Impuesto a la renta diferido	14	2,832,293	413,111
Total activo corriente		24,884,591	17,314,650	Instrumentos financieros derivados		-	25,496
		-----	-----			-----	-----
				Total pasivo no corriente		6,922,148	3,082,483
						-----	-----
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO NETO</b>	15		
Inversiones financieras permanentes		658,329	-	Capital social		12,173,690	11,208,983
Cuentas por cobrar diversas a largo plazo	8	3,960,429	3,305,010	Resultados no realizados		-	(17,847)
Maquinaria, unidades de transporte				Excedente de revaluación		5,734,861	-
y equipos, neto de depreciación acumulada	10	23,530,099	12,537,387	Reserva legal		2,281,620	1,893,305
Intangibles, neto de amortización acumulada		225,359	104,995	Adelanto de dividendos		(3,281,846)	(1,606,706)
		-----	-----	Resultados acumulados		1,001,562	3,886,337
		-----	-----			-----	-----
Total activo no corriente		28,374,216	15,947,392	Total patrimonio neto		17,909,887	15,364,072
		-----	-----			-----	-----
Total activo		53,258,807	33,262,042	Total pasivo y patrimonio neto		53,258,807	33,262,042
		=====	=====			=====	=====

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

**EXPLOMIN DEL PERÚ S.A.**

**ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS POR SERVICIOS		68,193,002	55,565,835
COSTO DE SERVICIOS	16	(56,939,212)	(41,840,039)
Utilidad bruta		----- 11,253,790	----- 13,725,796
(GASTOS) INGRESOS OPERATIVOS:			
Administrativos	17	(8,156,820)	(7,436,662)
Otros ingresos, neto	18	1,031,016	515,232
Utilidad operativa		----- 4,127,986	----- 6,804,366
GASTOS FINANCIEROS, neto	19	(1,121,730)	(736,828)
Utilidad antes de impuesto a la renta		----- 3,006,256	----- 6,067,538
IMPUESTO A LA RENTA	22 (b)	(1,321,221)	(2,184,387)
Utilidad neta		----- 1,685,035 =====	----- 3,883,151 =====

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

**EXPLOMIN DEL PERÚ S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

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

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESULTADOS NO REALIZADOS</u>	<u>EXCEDENTE DE REVALUACIÓN</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>ADELANTO DE DIVIDENDOS</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	5,051,632	323,712	-	670,443	(1,391,805)	12,231,733
Capitalización	6,157,351	-	-	-	-	(6,157,351)
Ajuste	-	-	-	-	-	66
Apropiación	-	-	-	1,222,862	-	(1,222,862)
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	(4,848,400)
Compensación de Adelantos de dividendos	-	-	-	-	1,391,805	-
Adelanto de dividendos	-	-	-	-	(1,606,706)	-
Pérdida en instrumentos financieros derivados	-	(341,559)	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	3,883,151
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	11,208,983	(17,847)	-	1,893,305	(1,606,706)	3,886,337
Capitalización	964,707	-	-	-	-	(964,707)
Ajuste	-	-	-	-	-	(686,659)
Ganancia en instrumentos financieros derivados	-	17,847	-	-	-	-
Apropiación	-	-	-	388,315	-	(388,315)
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	(2,530,129)
Revaluación de activo fijo	-	-	5,734,861	-	-	(227,126)
Compensación de Adelantos de dividendos	-	-	-	-	1,606,706	-
Adelanto de dividendos	-	-	-	-	(3,281,846)	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	1,685,035
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	12,173,690	-	5,734,861	2,281,620	(3,281,846)	1,001,562
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

**EXPLOMIN DEL PERÚ S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Utilidad neta	1,685,035	3,883,151
Más ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	4,163,613	3,255,960
Amortización	13,444	11,596
Utilidad en venta de activos fijos	(38,199)	(33,665)
Impuesto a la renta diferido	181,309	335,104
Bajas de activo fijo	217,270	410,377
Ajustes	(686,659)	66
Cargos y abonos por cambio netos en el activo y pasivo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	(5,294,055)	5,356,285
Aumento de existencias	(2,027,750)	(1,202,773)
(Aumento) disminución de gastos pagados por anticipado	(84,138)	81,117
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	4,308,794	(2,139,244)
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	5,844,409	(3,249,745)
Disminución de ganancias diferidas	(168,826)	(253,238)
	-----	-----
<b>AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>8,114,247</b>	<b>6,454,991</b>
	-----	-----
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Venta de activos fijos	150,132	124,909
Compra de inversiones financieras	(658,329)	-
Compra de activos fijos	(3,321,055)	(2,140,765)
Compra de intangibles	(133,808)	(19,227)
	-----	-----
<b>DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(3,963,060)</b>	<b>(2,035,083)</b>
	-----	-----
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento neto de obligaciones financieras	1,289,404	1,948,954
Disminución neta de deudas a largo plazo	(415,905)	(2,994,535)
Pago de dividendos	(4,205,269)	(5,063,301)
	-----	-----
<b>DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(3,331,770)</b>	<b>(6,108,882)</b>
	-----	-----
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO</b>	<b>819,417</b>	<b>(1,688,974)</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO AL INICIO</b>	<b>566,216</b>	<b>2,255,190</b>
	-----	-----
<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINAL</b>	<b>1,385,633</b>	<b>566,216</b>
	=====	=====

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