

FARMEX S.A.

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

FARMEX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
FARMEX S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de FARMEX 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 29.

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, 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 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.

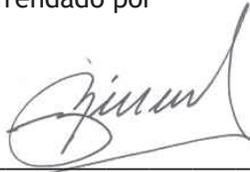
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de FARMEX 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 Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú
6 de marzo de 2015

Refrendado por



(Socio)

Luis Pierrend Castillo
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-03823



FARMEX S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE	
Efectivo	6	1,831	890	Obligaciones financieras	11
Cuentas por cobrar				Cuentas por pagar comerciales	12
Comerciales, neto	7	32,673	35,716	Beneficios a los empleados	13
A relacionadas	15	15,810	22,630	Otras cuentas por pagar	14
Diversas, neto	8	1,670	1,496	Cuentas por pagar a relacionadas	15
				Total pasivo corriente	
Existencias, neto		50,153	59,842		74,383
Activos mantenidos para la venta	9	36,983	35,039	OBLIGACIONES FINANCIERAS	11
				Total pasivo	76,925
Total activo corriente		89,293	96,097	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	16
					5,276
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, neto de depreciación acumulada	10	36,715	38,606	PATRIMONIO NETO	17
INTANGIBLES, neto de amortización acumulada				Capital social emitido	16,236
				Reserva legal	3,247
OTROS ACTIVOS				Resultados acumulados	25,094
Total activo no corriente		37,485	39,547	Total patrimonio neto	44,577
Total activo		126,778	135,644	Total pasivo y patrimonio neto	126,778

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

FARMEX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

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

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS NETAS		125,636	116,357
COSTO DE VENTAS	18	(73,298)	(65,097)
Utilidad bruta		----- 52,338	----- 51,260
GASTOS DE VENTAS	19	(19,372)	(18,643)
GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	20	(10,485)	(9,191)
OTROS INGRESOS	21	1,304	3,246
OTROS GASTOS		(73)	(972)
INGRESOS FINANCIEROS		605	303
GASTOS FINANCIEROS	22	(1,907)	(1,430)
GANANCIA POR VENTA DE ACTIVOS	23	17	187
PÉRDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO		(3,598)	(3,031)
GANANCIA POR DIFERENCIA DE CAMBIO		3,065	1,417
Resultado antes de impuesto a las ganancias		----- 21,894	----- 23,146
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	16	(6,598)	(7,249)
Ganancia neta del año		----- 15,296	----- 15,897
Resultado integral total del año		=====	=====

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

FARMEX S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>CAPITAL SOCIAL EMITIDO</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2013	16,236	3,247	22,460
Dividendos declarados en efectivo	-	-	(12,662)
Ganancia neta del año	-	-	15,897
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	16,236	3,247	25,695
Dividendos declarados en efectivo	-	-	(15,897)
Ganancia neta del año	-	-	15,296
	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	16,236	3,247	25,094
	=====	=====	=====

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

FARMEX S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobranzas correspondientes a:		
Venta de bienes y prestación de servicios	146,652	117,794
Pagos correspondientes a:		
Proveedores de bienes y servicios	(86,870)	(79,190)
Pago de remuneraciones y beneficios	(20,253)	(18,107)
Pago de impuestos	(14,907)	(11,538)
Intereses	(2,498)	(2,110)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	22,124	6,849
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Cobranzas correspondientes a:		
Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	73	322
Cobro de préstamos a relacionadas	9,800	3
Pagos correspondientes a:		
Préstamos otorgados a relacionadas	(3,000)	(22,200)
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(334)	(1,699)
Compra de intangibles	(3)	(46)
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	6,536	(23,620)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento de obligaciones financieras	67,956	83,417
Cancelación de pagarés bancarios	(76,767)	(52,148)
Pago de arrendamiento financiero	(3,334)	(2,120)
Dividendos	(15,574)	(12,937)
	-----	-----
(DISMINUCIÓN) AUMENTO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(27,719)	16,212
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	941	(559)
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	890	1,449
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	1,831	890
	=====	=====

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