

Dictamen de los auditores independientes

A los Accionistas de Grupo ACP Corp. S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Grupo ACP Corp. S.A. (en adelante la “Compañía” o “ACP Corp.”), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como los correspondientes estados de resultados, 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.

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 las normas contables establecidas por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (SBS) para las entidades financieras y de seguros en el Perú, y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en 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 tener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar 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 existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar 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 los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia de la Compañía 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.



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

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Uso de los estados financieros

Los estados financieros separados de Grupo ACP Corp. S.A. adjuntos fueron preparados para cumplir con los requisitos sobre presentación de información financiera vigentes en el Perú, para los miembros de la Junta General de Accionistas y entidades supervisoras, y reflejan la inversión en sus subsidiarias a sus valores de participación patrimonial al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, (ver nota 9), y no sobre una base consolidada. Los estados financieros deben leerse conjuntamente con los estados financieros consolidados de Grupo ACP Corp. y Subsidiarias, que se presentan por separado y sobre los cuales hemos emitido una opinión sin salvedades de fecha 20 de marzo de 2015. En la nota 1 se presenta los principales rubros de los estados financieros consolidados.

Opinión

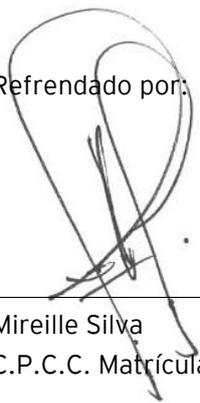
En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, y preparados para los fines detallados en el párrafo anterior, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera individual de Grupo ACP Corp. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP (SBS) para las entidades financieras y de seguros en el Perú.

Párrafo de énfasis

Tal como se explica en la nota 2 de las "Notas a los estados financieros", el 8 de febrero de 2014, Grupo ACP Corp. S.A., firmó un acuerdo con terceros, para la venta de acciones en Mibanco, Banco de la Microempresa S.A., principal inversión de la Compañía a dicha fecha.

Lima, Perú
20 de marzo de 2015

Refrendado por:


Mireille Silva
C.P.C.C. Matrícula No.18381


Paredes, Zaldívar, Burgos & Asociados

Grupo ACP Corp. S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Activo			
Activo corriente			
Disponible	4	2,876	363
Inversión disponible para la venta	5	1,594	496
Préstamos por cobrar	6	3,288	16,313
Otras cuentas por cobrar	7	6,867	2,116
Impuesto y gastos pagados por adelantado		-	9
Total activo corriente		<u>14,625</u>	<u>19,297</u>
Préstamos por cobrar	6	14,035	17,631
Inversión en asociada	8	15,991	13,988
Inversiones en subsidiarias	9	161,344	506,095
Mobiliario y equipo, neto		22	103
Intangible, neto	10	2,058	7,999
Activo por Impuesto a la Renta		11	-
Total activo		<u>208,086</u>	<u>565,113</u>
Pasivo y patrimonio neto			
Cuentas por pagar comerciales	11	154	77
Cuentas por pagar a matriz y subsidiaria	11	9,561	19,418
Tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar	12	5,081	144
Pasivo diferido		-	179
Total pasivo		<u>14,796</u>	<u>19,818</u>
Patrimonio neto	13		
Capital Social		129,086	558,806
Resultados no realizados		2,568	2,345
Resultados acumulados		4,136	(4,846)
Resultados del ejercicio		57,500	(11,010)
Total patrimonio neto		<u>193,290</u>	<u>545,295</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>208,086</u>	<u>565,113</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante del estado de situación financiera

Grupo ACP Corp. S.A.

Estado de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Ingresos y egresos operacionales			
Participación en los resultados de las subsidiarias y asociada	9(b),(p)	<u>(9,818)</u>	<u>9,565</u>
		(9,818)	9,565
Servicios prestados por terceros	16	(24,655)	(20,453)
Depreciación y amortización		(2,761)	(1,223)
Otros gastos		(3,374)	(1,584)
Otros ingresos		<u>1,446</u>	<u>-</u>
		(39,162)	(13,695)
Ganancia por venta de activos		<u>117,170</u>	<u>-</u>
		78,008	(13,695)
Ingresos por interés	15	17,286	2,209
Gastos por interés		(1)	(65)
Diferencia en cambio, neta		<u>(2,116)</u>	<u>454</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		<u>93,177</u>	<u>(11,097)</u>
Impuesto a la renta		<u>(35,677)</u>	<u>87</u>
Utilidad (pérdida) neta		<u>57,500</u>	<u>(11,010)</u>
Utilidad (pérdida) por acción (en nuevos soles)	13(e)	<u>0.116</u>	<u>(0.030)</u>
Número de acciones promedio ponderado en circulación (en miles de unidades)	13(e)	<u>496,631</u>	<u>372,935</u>

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

Grupo ACP Corp. S.A.

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Utilidad (pérdida) neta		57,500	(11,010)
Otro resultado integral del ejercicio:			
Ganancia neta en inversiones disponibles para la venta	13(c)	2,622	602
Diferencia en cambio por traslación de operaciones en el extranjero		<u>(2,399)</u>	<u>1,743</u>
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		<u>223</u>	<u>2,345</u>
Resultado integral neto del ejercicio		<u>57,723</u>	<u>(8,665)</u>

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

Grupo ACP Corp. S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Capital social S/. (000)	Resultados no realizados S/. (000)	Resultados por traslación S/. (000)	Resultado acumulados S/. (000)	Total S/. (000)
Saldos al 1 de enero de 2013	500	-	-	(12)	488
Pérdida neta	-	-	-	(11,010)	(11,010)
Otros resultados integrales	-	602	1,743	-	2,345
Resultado integral del periodo	500	602	1,743	(11,022)	(8,177)
Ajuste de resultados acumulados	-	-	-	(1,735)	(1,735)
Transferencia de subsidiarias a capital	569,882	-	-	-	569,882
Mayor valor pagado por intereses no controlados	-	-	-	(3,099)	(3,099)
Reducciones de inversiones en subsidiarias, nota 13(a)	(11,576)	-	-	-	(11,576)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>558,806</u>	<u>602</u>	<u>1,743</u>	<u>(15,856)</u>	<u>545,295</u>
Resultado del ejercicio	-	-	-	57,500	57,500
Otros resultados integrales	-	2,632	(2,409)	-	223
Resultado integral del periodo	-	2,632	(2,409)	57,500	57,723
Ajuste de resultados acumulados	-	-	-	19,992	19,992
Reducción de capital con compensación de deuda	(392,572)	-	-	-	(392,572)
Reducción de capital con devolución de aportes en efectivo	(37,148)	-	-	-	(37,148)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>129,086</u>	<u>3,234</u>	<u>(666)</u>	<u>61,636</u>	<u>193,290</u>

Grupo ACP Corp. S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Actividades de operación		
Resultado neto	57,500	(11,010)
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo utilizado en las actividades de operación - Más (menos)		
Participación en los resultados de las subsidiarias	9,818	(9,565)
Depreciación y amortización	705	1,223
Gastos financieros	1	65
Servicios prestados	8,447	19,416
Provisión de inversiones	(1,447)	1,447
Diferencia de cambio	2,116	(454)
Pérdida en venta de activos fijos	16	-
Desvalorización de intangibles	2,056	-
Utilidad en venta de subsidiaria	(117,186)	-
Ingresos financieros	(17,286)	(2,209)
Impuestos	35,677	(87)
Cambios en las cuentas de activos y pasivos operativos		
Disminución de crédito fiscal por impuesto general a las ventas	-	3
Disminución (aumento) de otros activos	9	(29)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	(102)	78
Aumento (disminución) de tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar	(36,421)	23
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(56,097)</u>	<u>(1,099)</u>
Actividades de inversión		
Venta de subsidiaria y activos fijos	446,193	-
Dividendos cobrados	2,003	19,602
Préstamos otorgados	(331,652)	(18,998)
Cobranza de préstamos otorgados	7,215	2,273
Aporte de capital en subsidiaria	(26,867)	(1,850)
Compra de activos fijos	(35)	-
Pago por inversión disponible para la venta	(1,098)	-
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	<u>95,759</u>	<u>1,027</u>
Actividades de financiamiento		
Pago de préstamos e intereses	(1)	(2,565)
Devolución de aportes a accionista	(37,148)	-
Préstamos obtenidos	-	2,500
Efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(37,149)</u>	<u>(65)</u>
Aumento neto (disminución neta) de efectivo	2,513	(137)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	363	500
Efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio, nota 4(a),3(p)	<u>2,876</u>	<u>363</u>

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