



**MARIO APAZA MEZA
& ASOCIADOS S.C.**

Audidores y Consultores

MARIO APAZA MEZA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

MARIO APAZA MEZA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL
RSA N° 0078-CCPAQP

INVERSIONES MG HUAROCHIRI S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013



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

INVERSIONES MG HUAROCHIRI S.A.C.

Estados Financieros por los años 2014 y 2013, junto con el dictamen de los auditores independientes.

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados Financieros:

- 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 de

INVERSIONES MG HUAROCHIRI S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de INVERSIONES MG HUAROCHIRI S.A.C. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, 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 Normas Internacionales de Información Financiera, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización 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 representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que 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 adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de INVERSIONES MG HUAROCHIRI S.A.C. al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima – Perú

Junio 10 del 2015

Refrendado por:



Mario Apaza Meza (Socio)
Contador Público Colegiado Certificado
Matricula. N° 522

INVERSIONES MG HUAROCHIRI S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(En nuevos soles)

ACTIVOS	Notas	2014	2013	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	14,361	6,559	Otros Pasivos Financieros	11	1,167	0
Otros Activos Financieros		0	0				
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		5,175	61	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		8,133	936
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)		0	0	Cuentas por Pagar Comerciales	12	115	240
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	7	5,175	61	Otras Cuentas por Pagar	13	8,018	696
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		0	0	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		0	0
Anticipos		0	0	Provisión por Beneficios a los empleados		0	0
Inventarios	8	75,967	62,162	Total Pasivos Corrientes		9,300	936
Otros activos no financieros	9	378	62				
Total Activos Corrientes		95,881	68,843	PASIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVO NO CORRIENTES				Otros Pasivos Financieros	14	10,596	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas		0	0	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		25,270	14,959
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		0	0	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		0	0	Otras Cuentas por Pagar	13	25,270	14,959
Otras Cuentas por Cobrar		0	0	Pasivos por impuestos diferidos		0	0
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	10	828	35	Total Pasivos No Corrientes		35,866	14,959
Activos intangibles distintos de la plusvalía		0	0	Total Pasivos		45,166	15,895
Activos por impuestos diferidos		737	341	PATRIMONIO			
Total Activos No Corrientes		1,565	376	Capital Emitido	15	54,250	54,250
				Reserva Legal		0	0
				Resultados Acumulados		(1,970)	(925)
				Total del Patrimonio		52,280	53,325
TOTAL DE ACTIVOS		97,446	69,220	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		97,446	69,220

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

INVERSIONES MG HUAROCHIRI S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(En nuevos soles)

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias		0	0
Costo de Ventas		0	0
Ganancia (Pérdida) Bruta		0	0
Gastos de Venta y Distribución	17	(386)	(688)
Gastos de Administración	18	(1,008)	(449)
Otros Ingresos Operativos		0	0
Otros Gastos Operativos		0	0
Ganancia (Pérdida) por Actividades de Operación		(1,394)	(1,137)
Ingresos Financieros	19	3	0
Gastos Financieros	20	(119)	0
Diferencia de cambio, neta	21	69	0
Resultados antes de Impuesto a las Ganancias		(1,440)	(1,137)
Gasto por Impuesto a las Ganancias		396	341
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		(1,045)	(796)

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

INVERSIONES MG HUAROCHIRI S.A.C.

ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013 (En nuevos soles)

	Capital Emitido	Acciones de inversión	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2013	54,250	0	0	(129)	54,121
Ajuste por errores contables					
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				(796)	(796)
Otro resultado Integral					
Saldos al 31 de diciembre de 2013	54,250	0	0	(925)	53,325
Saldos al 1 de enero de 2014					
Aporte de accionistas					
Capitalización de utilidades					
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				(1,045)	(1,045)
Otro resultado Integral					
Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio					
Saldos al 31 de diciembre de 2014	54,250	0	0	(1,970)	52,280

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

INVERSIONES MG HUAROCHIRI S.A.C.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Método Directo

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

(En nuevos soles)

	2014	2013
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE OPERACIÓN		
Venta de bienes y prestación de servicios		0
Otros cobros de efectivo relativos a las actividades de operación		0
Proveedores de bienes y servicios	(13,930)	(7,701)
Pago a y por cuenta de los empleados	(381)	(49)
Otros pagos de efectivo relativos a las actividades de operación	(3,912)	(930)
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de operación	(18,223)	(8,680)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(1,030)	(39)
Compra de Intangibles	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a las actividades de inversión	10,311	14,958
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de inversión	9,281	14,919
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obtención de préstamos	11,763	0
Amortización o pago de préstamos		
Aporte de accionistas		
Dividendos pagados	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a las actividades de inversión	4,981	
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de financiamiento	16,744	0
Aumento (Disminución) Neto de Flujos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7,802	6,239
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,559	320
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Finalizar el Ejercicio	14,361	6,559
CONCILIACIÓN DE LA GANANCIA NETA DEL AÑO CON EL EFECTIVO PROVISTO (APLICADO A) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2014	2013
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	(1,045)	(796)
Ajustes No Monetarios		
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio		
Depreciación, Amortización y Agotamiento	237	4
Impuesto a la Renta Diferido	(396)	(341)
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(2,859)	(61)
(Aumento) Disminución en Inventarios	(13,805)	(7,941)
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	(316)	(50)
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(38)	505
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	(18,223)	(8,680)