

INVERSIONES VILNA S.A.C.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014 y de 2013

(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



KPMG en Perú
Torre KPMG. Av. Javier Prado Oeste 203
San Isidro. Lima 27, Perú

Teléfono 51 (1) 611 3000
Fax 51 (1) 421 6943
Internet www.kpmg.com/pe

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de:
Inversiones Vilna S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Inversiones Vilna S.A.C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas incluidas de la 1 al 12 adjuntas a dichos estados financieros.

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 la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros para 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 del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores materiales.

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, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno pertinente de la Compañía en 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 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 en nuestras auditorías es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Inversiones Vilna S.A.C. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de Énfasis

Sin calificar nuestra opinión y como se explica en la nota 3.5 a los estados financieros, la Compañía durante el año 2014 modificó el método de valuación de sus inversiones en subsidiarias del “método del costo” al “método de valor de participación patrimonial”; como resultado de este cambio de método, el valor de las inversiones en subsidiarias al 31 de diciembre de 2013 registró un mayor valor en miles de S/. 2,910.

Lima, Perú

14 de mayo de 2015

CAIPO Y ASOCIADOS

Refrendado por:



Henry Córdova C. (Sociq)
C.P.C.C Matrícula N° 01-28989

INVERSIONES VILNA S.A.C.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014 y de 2013

Contenido	Página
Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integrales	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5 - 14

INVERSIONES VILNA S.A.C.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en miles de nuevos soles)

	Nota	2014	2013	1 enero de 2013 (no auditado)		Nota	2014	2013	1 enero de 2013 (no auditado)
Activo					Pasivo				
Activo corriente					Pasivo corriente				
Efectivo	5	4	9	8	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		8	5	-
Otros activos no financieros	6	1,400	-	-	Cuentas por pagar a entidades relacionadas		21	5	-
Deudores y cuentas por cobrar		2	-	2	Pasivos por impuestos, corrientes		5	-	5
Activos por impuestos		11	-	-			-----	-----	-----
Total activo corriente		1,417	9	10	Total pasivo		34	10	5
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
Activo no corriente					Patrimonio	8			
Inversión en asociada	7	28,256	24,477	17,219	Capital emitido		16,317	12,812	8,970
Total activo no corriente		28,256	24,477	17,219	Otras Reservas		1,195	3,190	2,857
		-----	-----	-----	Resultados acumulados		12,127	8,474	5,397
		-----	-----	-----	Total patrimonio		29,639	24,476	17,224
Total activo		29,673	24,486	17,229	Total pasivo y patrimonio		29,673	24,486	17,229
		=====	=====	=====			=====	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 son parte integral de los estados financieros.

INVERSIONES VILNA S.A.C.

Estado de Resultados Integrales

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

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de administración	9	(27)	(16)
Ingresos financieros		3	-
Costos Financieros		(13)	-
Participación en Asociadas	7	2,533	2,910
		-----	-----
Resultado antes de impuesto a las ganancias		2,496	2,894
Impuesto a las ganancias	10	-	-
		-----	-----
Ganancia neta del ejercicio		2,496	2,894
		=====	=====
Otros resultados integrales		-	-
		-----	-----
Total resultados integrales		2,496	2,894
		=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 son parte integral de los estados financieros.

INVERSIONES VILNA S.A.C.

Estado de Cambios en el Patrimonio

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

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>Número de acciones en miles</u>	<u>Capital (nota 8)</u>	<u>Otras reservas (nota 8)</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012 (no auditado)	8,970	8,970	2,857	5,397	17,224
Resultado Integral:					
Utilidad del año	-	-	-	2,894	2,894
Emisión de patrimonio	3,842	3,842	-	-	3,842
Incremento (disminución) por transferencias	-	-	333	183	516
	-----	-----	-----	-----	-----
Transacciones con accionistas	3,842	3,842	333	3,077	7,252
	-----	-----	-----	-----	-----
Saldos al 31 de diciembre de 2013	12,812	12,812	3,190	8,474	24,476
Resultado Integral:					
Utilidad del año	-	-	-	2,496	2,496
Emisión de patrimonio	3,505	3,505	-	-	3,505
Incremento (disminución) por transferencias	-	-	(1,995)	1,157	(838)
	-----	-----	-----	-----	-----
Transacciones con accionistas	3,505	3,505	(1,995)	3,653	5,163
	-----	-----	-----	-----	-----
Saldos al 31 de diciembre de 2014	16,317	16,317	1,195	12,127	29,639
	=====	=====	=====	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 son parte integral de los estados financieros.

INVERSIONES VILNA S.A.C.

Estado de Flujos de Efectivo

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

(Expresado en miles de nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(46)	(4)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	<u>(46)</u>	<u>(4)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Clases de cobros por actividades de inversión		
Cobros a entidades relacionadas	-	5
Dividendos recibidos	750	-
Clases de pagos		
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	(3,500)	(3,400)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	<u>(2,750)</u>	<u>(3,395)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiación		
Clases de cobros por actividades de financiación		
Préstamos de entidades relacionadas	21	-
Emisión de acciones	3,505	3,400
Clases de pagos		
Dividendos pagados	(735)	-
Flujos de efectivo netos provistos por actividades de financiación	<u>2,791</u>	<u>3,400</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo	<u>(5)</u>	<u>1</u>
Efectivo al principio del periodo	<u>9</u>	<u>8</u>
Efectivo al final del periodo	<u>4</u>	<u>9</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 12 son parte integral de los estados financieros.