

IBERICO DEXTRE & ASOCIADOS S. C.

Paseo Libertad N° 349,
Oficina 3 – Pueblo Libre
Teléf.: 4602149 – 996252144
E-mail:
idaudicons@hotmail.com

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
M.R. INVERSIONES PERÚ ALFA S.R.L.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **M.R. INVERSIONES PERÚ ALFA S.R.L.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas, de la nota 1 a la nota 24.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú (PCGA) y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con 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 que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están 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 en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Empresa relevante 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 Empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

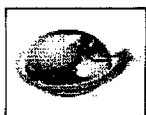
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



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



IBERICO DEXTRE & ASOCIADOS S. C.

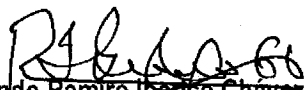
4. La Empresa no ha realizado un inventario físico de existencias al 31 de diciembre de 2014 motivo por el cual no existe conciliación del resultado del conteo físico con el kardex valorizado y su registro contable que sustente dicho rubro. Durante el ejercicio 2014 se ha implementado un control en kilos, pese a este control por la naturaleza de los registros, no hemos podido satisfacernos de otros procedimientos de auditoría para validar dicho saldo al 31 de diciembre de 2014.

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por los ajustes que pudiese haberse determinado del párrafo 4, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **M.R. INVERSIONES PERÚ ALFA S.R.L.** al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Refrendado por

Iberico Dextre & Asociados S.C.


Rolando Ramiro Iberico Chávez (Socio)
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-11691

Pueblo Libre, 30 de junio de 2015

M.R. INVERSIONES PERÚ ALFA S.R.L.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Notas 1, 2, 3, 4 y 5)

ACTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE:

NOTA

2014

2013

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalente de Efectivo
Cuentas por Cobrar Comerciales a Terceros
Otras Cuentas por Cobrar
Inventarios, Neto
Servicios y Otros Contratados por Anticipado
Saldo a favor del Impuesto a las ganancias y
Impuesto a las ventas

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

Propiedades, Planta y Equipo, Neto
Otros Activos, neto
Activo Diferido

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

TOTAL ACTIVO

PASIVO Y PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DE:

NOTA

2014

2013

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones Financieras
Cuentas por Pagar Comerciales a Terceros
Cuentas por Pagar Diversas
Pasivo de Impuesto a las Ganancias
Participaciones por Pagar

TOTAL PASIVO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones Financieras a Largo Plazo
Provisiones

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

Capital Social
Resultado Acumulados

TOTAL PATRIMONIO NETO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO

Las notas a los estados financieros adjuntos, son parte de este estado.



M.R. INVERSIONES PERÚ ALFA S.R.L.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Notas 1, 2, 3, 4 y 5)

**POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE:**

	<u>NOTA</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Venta de Bienes	17	68,475,671	59,047,989
Costo de Ventas	18	<u>(60,667,102)</u>	<u>(52,717,882)</u>
Utilidad Bruta		7,808,569	6,330,107
(Gastos) Ingresos Operacionales:			
Gastos de Ventas	19	(1,308,228)	(1,384,289)
Gastos de Administración	20	<u>(2,007,944)</u>	<u>1,093,831)</u>
Total (Gastos) Ingresos Operacionales		<u>(3,316,172)</u>	<u>(2,478,120)</u>
Utilidad de Operación		4,492,397	3,851,987
Ingresos y Gastos Financieros			
Gastos Financieros		(537,867)	(90,502)
Diferencia de Cambio, neta		<u>(615,639)</u>	<u>0</u>
Total Ingresos y Gastos Financieros		<u>(1,153,506)</u>	<u>(90,502)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		3,338,891	3,761,485
Gastos por Impuesto a las Ganancias	21	(1,100,100)	(1,149,017)
Utilidad Neta		2,238,791	2,612,468
utilidad básica por participación	22	0.215	4.50

Las notas a los estados financieros adjuntos, son parte de este estado.



M.R. INVERSIONES PERÚ ALFA S.R.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Notas 1, 2, 3, 4 y 5)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
	S/.	S/.	S/.	S/.
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2013	579,978	0	15,056,846	15,636,824
Utilidad neta del año	0	0	2,612,468	2,612,468
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	579,978	0	17,669,314	18,249,292
Capitalización de utilidades acumuladas	10,000,000	0	(10,000,000)	0
Regularización de capital	(150,625)	0	150,625	0
Utilidad neta del año	0	0	2,238,791	2,238,791
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	10,429,353	0	10,058,730	20,488,083

Las notas a los estados financieros adjuntos, son parte de este estado.



M. R. INVERSIONES PERÚ ALFA S.R.L.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Notas 1, 2, 3, 4 y 5)

**POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE:**

	2014	2013
	S/.	S/.
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobranza de clientes	80,766,533	67,075,221
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	0	0
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	(62,428,196)	(54,033,520)
Pago de remuneraciones, beneficios sociales y otros	(6,989,854)	(4,402,103)
Pago de tributos	(3,903,897)	(2,624,081)
Aumento de efectivo proveniente de las Actividades de Operación	7,444,586	6,015,517
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Menos:		
Pago por adquisición de propiedades, planta y equipo	(15,315,696)	(5,516,005)
Pago por compra de activos intangibles	(112,650)	(11,411)
Disminución de efectivo proveniente de las Actividades de Inversión	(15,428,346)	(5,527,416)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamo obtenido	7,965,926	2,590,680
Menos:		
Pagos del préstamo obtenido	(1,056,176)	(1,342,438)
Aumento de efectivo proveniente de las Actividades de Financiación	6,909,750	1,248,242
Aumento (Disminución) neto de efectivo	(1,074,010)	1,736,343
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio	3,829,836	2,093,493
Saldo de efectivo final	2,755,826	3,829,836

Las notas a los estados financieros adjuntos, son parte de este estado.

