

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
NEGOCIACIÓN CARMEN S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de NEGOCIACIÓN CARMEN S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los 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 políticas contables significativas y otras notas explicativas, de la 1 a la 19.

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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú 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.



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

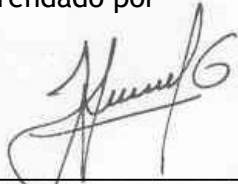
Más información: Datos Perú

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de NEGOCIACIÓN CARMEN 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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Lima, Perú
5 de mayo de 2015

Refrendado por



(Socio)

Luis Gómez Montoya
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-19084



NEGOCIACIÓN CARMEN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>			
	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	15,641,784	1,510,070	Cuentas por pagar comerciales		1,870	1,912
		-----	-----	Otras cuentas por pagar	11	2,169,968	559,468
Cuentas por cobrar						-----	-----
Comerciales	6	1,840,305	1,676,760	Total pasivo corriente		2,171,838	561,380
Otras cuentas por cobrar	7	673,636	452,439			-----	-----
		-----	-----				
		2,513,941	2,129,199				
		-----	-----				
Gastos pagados por anticipados		1,906	15,566				
		-----	-----				
Total activo corriente		18,157,631	3,654,835				
		-----	-----				
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO NETO	12		
Inversiones financieras permanentes	8	11,919,843	11,919,843	Capital social		4,926,600	4,926,600
Inversiones inmobiliarias, neto	9	7,295,184	8,141,666	Reserva Legal		985,322	985,322
Intangibles	10	6,003,671	6,003,671	Reserva Adicional		2,530	2,530
Muebles y equipos, neto		66,041	78,113	Resultados acumulados		35,356,080	23,322,296
		-----	-----			-----	-----
Total activo no corriente		25,284,739	26,143,293	Total patrimonio neto		41,270,532	29,236,748
		-----	-----			-----	-----
Total activo		43,442,370	29,798,128	Total pasivo y patrimonio neto		43,442,370	29,798,128
		=====	=====			=====	=====

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

NEGOCIACIÓN CARMEN S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS POR ALQUILER DE INMUEBLES		3,771,425	3,507,453
INGRESOS POR REGALÍAS	10	3,673,589	3,481,771
		-----	-----
		7,445,014	6,989,224
GASTOS OPERATIVOS	13	(3,896,807)	(2,130,079)
		-----	-----
		3,548,207	4,859,145
GANANCIA EN VENTA DE INVERSIÓN INMOBILIARIA Y ACTIVO FIJO	14	15,248,678	-
		-----	-----
Utilidad operativa		18,796,885	4,859,145
INGRESOS FINANCIEROS	15	2,793,270	875,578
GASTOS FINANCIEROS	15	(611,431)	(42,685)
		-----	-----
Utilidad antes de impuesto a la renta		20,978,724	5,692,038
IMPUESTO A LA RENTA	17 (b)	(5,943,040)	(1,553,511)
		-----	-----
Utilidad neta		15,035,684	4,138,527
		=====	=====

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

NEGOCIACIÓN CARMEN S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

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

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA ADICIONAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	4,926,600	985,322	2,530	22,074,986	27,989,438
Ajuste (Nota 12(c))	-	-	-	363,233	363,233
Dividendos	-	-	-	(3,254,450)	(3,254,450)
Utilidad neta	-	-	-	4,138,527	4,138,527
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	4,926,600	985,322	2,530	23,322,296	29,236,748
Dividendos	-	-	-	(3,001,900)	(3,001,900)
Utilidad neta	-	-	-	15,035,684	15,035,684
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	4,926,600	985,322	2,530	35,356,080	41,270,532
	=====	=====	=====	=====	=====

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

NEGOCIACIÓN CARMEN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	15,035,684	4,138,527
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación de inversiones inmobiliarias y activo fijo	466,537	467,889
Ganancia en venta de inversiones inmobiliarias y activo fijo	(15,248,678)	-
Ajustes	-	211
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	(384,742)	774,686
Disminución de gastos pagados por anticipado	13,660	758
Disminución de cuentas por pagar comerciales	(42)	(1,146)
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	1,610,500	(473,677)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,492,919	4,907,248
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de inversiones inmobiliarias y activo fijo	15,677,069	-
Compra de inversiones inmobiliarias	(32,652)	(116,490)
Compra de activos fijos	(3,722)	(69,760)
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	15,640,695	(186,250)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución neta de obligaciones financieras	-	(768,599)
Pago de dividendos	(3,001,900)	(3,254,450)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(3,001,900)	(4,023,049)
	-----	-----
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	14,131,714	697,949
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO	1,510,070	812,121
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL	15,641,784	1,510,070
	=====	=====

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