



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
Newport Capital S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de Newport Capital S.A.C., que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los estados separados 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 nota 1 a 25 adjuntas a dichos estados financieros separados.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros Separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros separados que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros separados 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 separados 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 separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros separados, 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 separados 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 separados.

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.



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 separados antes indicados preparados para los fines expuestos en el párrafo siguiente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Newport Capital 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, enfatizamos que los estados financieros separados de Newport Capital S.A.C. han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos legales vigentes en Perú para la presentación de información financiera. Estos estados financieros reflejan el valor de sus inversiones en su subsidiaria bajo el método de participación patrimonial y no sobre una base consolidada por lo que deben leerse junto con los estados financieros consolidados de Newport Capital S.A.C. y subsidiaria, que se presentan por separado, sobre los que en nuestro dictamen de la fecha emitimos una opinión sin salvedades.

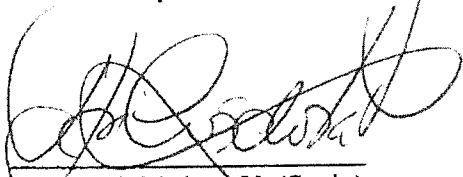
Otro Asunto

Como se indica en la nota 2(e) adjunta, en el año 2014 la Compañía cambió su política contable para valorizar su inversión en subsidiaria del “método del costo” al “método de participación patrimonial”, adoptando anticipadamente la modificación a la NIC 27, “Estados Financieros Separados”.

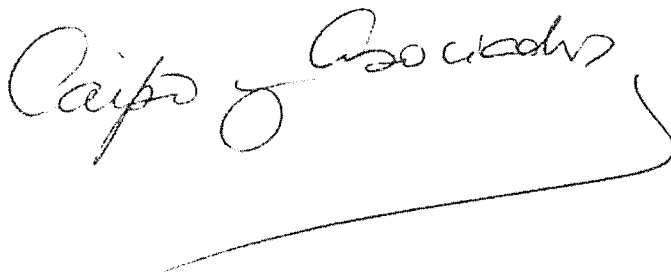
Lima, Perú

19 de junio de 2015

Refrendado por:



Juan José Córdova V. (Socio)
CPCC Matrícula N° 01-18869



1.

NEWPORT CAPITAL S.A.C.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

(Expresado en nuevos soles)								
	Nota	2014	2013 (Reestructurado)	01.01.2013 (Reestructurado)	Nota	2014	2013 (Reestructurado)	01.01.2013 (Reestructurado)
Activo								
Activo corriente:								
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	7,899,339	6,268,141	7,503,274				
Cuentas por cobrar comerciales		126,690	204,755	206,453				
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	6	4,197,957	690,827	1,582,585	11	6,514,665	18,899,888	13,359,333
Otras cuentas por cobrar	7	3,284,800	5,355,524	1,278,172	12	2,354,101	4,643,281	2,431,959
Suministros diversos		2,412,791	1,025,603	830,896				
Gastos contratados por anticipado		1,419,705	575,718	334,811	6	2,414,853	690,971	4,498,411
					13	3,480,755	3,386,352	2,798,179
Total activo corriente		19,341,282	14,120,568	11,736,191		14,764,374	27,620,492	23,087,882
Activo no corriente:								
Otras cuentas por cobrar	7	694,859	631,052	576,991				
Inversión en subsidiaria	8	4,120,214	3,763,498	3,291,397	11	2,791,668	4,083,879	1,049,112
Instalaciones, maquinaria y equipo	9	74,764,014	82,669,932	58,259,757				
Activos intangibles	10	2,840,901	2,406,732	2,136,257	23	-	187,284	362,886
Activo por impuesto a las ganancias diferido	23	482,458	-	-				
Total activo no corriente		82,902,446	89,471,214	64,264,402		17,556,042	31,891,655	24,499,880
Patrimonio								
Capital emitido	14				14	5,000,000	5,000,000	5,000,000
Otras reservas de capital	15				15	9,298,806	9,298,806	9,298,806
Resultados acumulados	16				16	70,388,880	57,401,321	37,201,907
Total patrimonio						84,687,686	71,700,127	51,500,713
Total pasivo y patrimonio		102,243,728	103,591,782	76,000,593		102,243,728	103,591,782	76,000,593

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros separados.

NEWPORT CAPITAL S.A.C.

Estado Separado de Resultados y otros Resultados Integrales

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

(Expresado en nuevos soles)

	Nota	2014	2013 (Reestructurado)
Ingresos de actividades ordinarias	17	153,971,786	136,132,456
Costos de actividades ordinarias	18	(85,404,321)	(73,642,192)
Utilidad bruta		68,567,465	62,490,264
Gastos de operación:			
Gastos de administración	19	(12,424,754)	(11,053,136)
Gastos de marketing	20	(23,355,856)	(20,050,696)
Otros ingresos y egresos operativos	21	154,434	(244,555)
		(35,626,176)	(31,348,387)
Utilidad de operación		32,941,289	31,141,877
Ingresos (gastos) financieros:			
Ingresos financieros		2,795	30,832
Gastos financieros		(792,955)	(816,835)
Diferencia de cambio, neta	4(a(i))	(460,027)	(464,708)
		(1,250,187)	(1,250,711)
Participación en los resultados de empresa subsidiaria		356,716	472,101
Utilidad antes de gasto por impuesto a las ganancias		32,047,818	30,363,267
Gasto por impuesto a las ganancias	22	(9,722,641)	(10,143,030)
Utilidad neta		22,325,177	20,220,237
Otros resultados integrales		-	-
Total resultados integrales		22,325,177	20,220,237

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros separados.

NEWPORT CAPITAL S.A.C.

Estado Separado de Cambios en el Patrimonio

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

(Expresado en nuevos soles)

	Número de acciones (nota 14)	Capital emitido (nota 14)	Otras reservas de capital (nota 16)	Resultados acumulados (nota 16)	Total patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2013 (Reestructurado)	5,000,000	5,000,000	9,298,806	37,201,907	51,500,713
Utilidad neta	-	-	-	20,220,237	20,220,237
Total resultados integrales	-	-	-	20,220,237	20,220,237
Otros ajustes	-	-	-	(20,823)	(20,823)
Total transacciones con accionistas	-	-	-	(20,823)	(20,823)
Saldos al 31 de diciembre de 2013 (Reestructurado)	5,000,000	5,000,000	9,298,806	57,401,321	71,700,127
Saldos al 1 de enero de 2014	5,000,000	5,000,000	9,298,806	57,401,321	71,700,127
Utilidad neta	-	-	-	22,325,177	22,325,177
Total resultados integrales	-	-	-	22,325,177	22,325,177
Distribución de dividendos	-	-	-	(9,200,000)	(9,200,000)
Otros ajustes	-	-	-	(137,618)	(137,618)
Total transacciones con accionistas	-	-	-	(9,337,618)	(9,337,618)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	5,000,000	5,000,000	9,298,806	70,388,880	84,687,686

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros separados.

NEWPORT CAPITAL S.A.C.

Estado Separado de Flujos de Efectivo

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

(Expresado en nuevos soles)

	2014	2013
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	153,971,786	136,132,456
Efectivo pagado a proveedores y personal	(75,272,658)	(45,541,158)
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad, neto	(41,862,148)	(34,089,826)
Intereses pagados	(649,436)	(717,904)
Impuesto a las ganancias	(8,757,748)	(7,913,923)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	27,429,796	47,869,645
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Adquisición de instalaciones, maquinaria y equipo	(17,506,055)	(44,931,566)
Venta de instalaciones, maquinaria y equipo	215,688	800,972
Adquisición de intangibles	(1,631,113)	(1,166,744)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(18,921,480)	(45,297,338)
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	(8,601,000)	-
Préstamos bancarios y de accionista, neto	1,723,882	(3,807,440)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(6,877,118)	(3,807,440)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1,631,198	(1,235,133)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	6,268,141	7,503,274
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	7,899,339	6,268,141

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros separados.