

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
NUMAY S.A.

Hemos auditado los estados financieros separados de NUMAY S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2014, y los estados de ganancias y pérdidas, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas, de la 1 a la 24.

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 una 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 separados adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de NUMAY S.A. al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Énfasis sobre información consolidada

Los estados financieros separados de NUMAY S.A. han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos legales vigentes en el Perú para la presentación de información financiera y se hacen públicos en el plazo que establecen los requerimientos de la Superintendencia del Mercado de Valores. Estos estados financieros reflejan el valor de sus inversiones en su subsidiaria bajo el método del costo y no sobre una base consolidada, por lo que se deben leer junto con los estados financieros consolidados de NUMAY S.A. y SUBSIDIARIA.

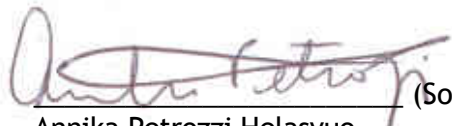
Otro asunto de interés

Los estados financieros por el período comprendido entre el 22 de mayo (fecha de constitución) y el 31 de diciembre de 2013 no fueron auditados y se presentan para fines comparativos.

Lima, Perú
12 de junio de 2015

Refrendado por

Pazos, López de Romaña, Rodríguez


(Socia)
Annika Petrozzi Helasvuo
CCPC Matrícula N° 01-21006

NUMAY S.A.

BALANCE GENERAL SEPARADO

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

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>			
	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	6	6,413,669	2,881,968	Cuentas por pagar comerciales	13	37,901,306	4,656,895
		-----	-----	Tributos y otras cuentas por pagar	14	1,884,451	430,555
Cuentas por cobrar						-----	-----
Comerciales	7	26,876,205	4,437,989	Total pasivo corriente		39,785,757	5,087,450
Diversas	8	8,715,957	1,304,220			-----	-----
		-----	-----				
		35,592,162	5,742,209				
		-----	-----				
Mercadería		664,637	49,324				
		-----	-----				
Gastos pagados por anticipado		327,345	36,768				
		-----	-----				
Total activo corriente		42,997,813	8,710,269				
		-----	-----				
INVERSIÓN EN SUBSIDIARIA	9	99,000	-				
		-----	-----				
TERRENOS, MOBILIARIO Y EQUIPO, neto de depreciación acumulada	10	2,989,496	2,442,390				
		-----	-----				
INTANGIBLES, neto de amortización acumulada	11	1,190,164	927,774	PATRIMONIO NETO	15		
		-----	-----	Capital social		11,200,000	8,000,000
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	12	791,169	-	Resultados acumulados		(2,918,115)	(1,007,017)
		-----	-----			-----	-----
Total activo no corriente		5,069,829	3,370,164	Total patrimonio neto		8,281,885	6,992,983
		-----	-----			-----	-----
Total activo		48,067,642	12,080,433	Total pasivo y patrimonio neto		48,067,642	12,080,433
		=====	=====			=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte del balance general separado.

NUMAY S.A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS SEPARADO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Y POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL

22 DE MAYO (FECHA DE CONSTITUCIÓN) Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS		809,541,366	20,226,861
COSTO DE VENTAS	16	(802,547,196)	(20,067,380)
		-----	-----
Utilidad bruta		6,994,170	159,481
		-----	-----
(GASTOS) INGRESOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	17	(4,384,339)	(430,287)
Gastos de ventas	18	(5,334,323)	(627,233)
Gastos financieros	19	(1,647,073)	(163,395)
Ingresos financieros	19	1,579,922	54,378
Otros ingresos		89,376	39
		-----	-----
		(9,696,437)	(1,166,498)
		-----	-----
Pérdida antes del impuesto a la renta		(2,702,267)	(1,007,017)
		-----	-----
IMPUESTO A LA RENTA		791,169	-
		-----	-----
Pérdida neta		(1,911,098)	(1,007,017)
		=====	=====

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

NUMAY S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO SEPARADO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Y POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL

22 DE MAYO (FECHA DE CONSTITUCIÓN) Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>CAPITAL</u> <u>SOCIAL</u>	<u>RESULTADOS</u> <u>ACUMULADOS</u>
Aporte inicial	100,000	-
Aportes en efectivo y terrenos	7,900,000	-
Pérdida neta	-	(1,007,017)
	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	8,000,000	(1,007,017)
Aportes en efectivo	3,200,000	-
Pérdida neta	-	(1,911,098)
	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	11,200,000 =====	(2,918,115) =====

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

NUMAY S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Y POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL

22 DE MAYO (FECHA DE CONSTITUCIÓN) Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida neta	(1,911,098)	(1,007,017)
Más (menos) ajustes a la pérdida neta:		
Depreciación	164,731	5,175
Amortización	792,443	318
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Aumento de cuentas por cobrar	(29,849,953)	(5,277,209)
Aumento de mercadería	(615,313)	(49,324)
Aumento de gastos pagados por anticipado	(290,577)	(36,768)
Aumento de impuesto a la renta diferido	(791,169)	-
Aumento de cuentas por pagar comerciales	33,244,411	4,656,895
Aumento de tributos y otras cuentas por pagar	1,453,896	430,555
	-----	-----
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE (APLICADO A) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,197,371	(1,277,375)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversión en subsidiaria	(99,000)	-
Compras de activos fijos	(711,837)	(566,685)
Compras de intangibles	(1,054,833)	(928,092)
	-----	-----
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO APLICADO A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,865,670)	(1,494,777)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes	3,200,000	5,654,120
	-----	-----
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	3,200,000	5,654,120
	-----	-----
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3,531,701	2,881,968
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO	2,881,968	-
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL	6,413,669	2,881,968
	=====	=====

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