POLIMETALES S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 JUNTO CON 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

MOORE STEPHENS

Moore Stephens Perú
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602
Centro Comercial y Empresarial El Polo II
Lima 33, Perú
T +51 (1) 208 1720
F +51 (1) 208 1731
www.moorestephensperu.com

POLIMETALES S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 JUNTO CON DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

S/. - Nuevo Sol
US $ - Dólar Estadounidense

MS

Moore Stephens Perú
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602
Centro Comercial y Empresarial El Polo II
Lima 33, Perú
T +51 (1) 208 1720
F +51 (1) 208 1731
www.moorestephensperu.com

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
POLIMETALES S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **POLIMETALES S.A.C.,** (en adelante la Compañía), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013 (reexpresados) y al 01 de enero de 2013 (reexpresados), los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

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 las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Gerencia considere pertinente para permitir la preparación y la presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorias fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Perú, constituidas fundamentalmente por las Normas Internacionales de Auditoría - NIA - publicadas por el International Auditing and Assurance Standards Board - IAASB. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan representaciones erróneas de importancia relativa.

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 representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración 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 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.

Datos Perú - C-0135-99-CR&A

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

Opinión

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

Otros asuntos

Como se describe en la Nota 3 a los estados financieros adjuntos, la Compaña ha adoptado al 31 de diciembre de 2014 las Normas internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el International Accounting Standards Board - IASB vigentes internacionalmente, en cumplimento de lo establecido por la Superintendencia del Mercado de valores - SMV. Los efectos de la adopción se detallan también en la mencionada Nota 3. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2013 han sido reexpresados retroactivamente para propósitos comparativos para reflejar los efectos de la adopción a esas fechas.

Lima, Perú

27 de febrero de 2015

Refrendado por

Guillermo Colchado Rodríguez (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula Nº 12179

POLIMETALES S.A.C.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Notas 1, 2, 3 y 4)
(Expresado en miles de Nuevos Soles)

ACTIVO	Al 31 de diciembre de		01 de enero de
	2014	2013	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 5)	1,093	274	1,104
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 6)	11,394	10,806	12,707
Cuentas por cobrar comerciales a partes relacionadas (Nota 7)	-	410	-
Otras cuentas por cobrar (Nota 8)	8,271	4,278	5,513
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas (Nota 7)	-	2,838	6,303
Inventarios (Nota 9)	28,923	21,328	34,995
Gastos contratados por anticipados	30	1	-
Total activo corriente	49,711	39,935	60,622
INVERSIONES FINANCIERAS (Nota 11)	602	603	5,692
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, neto (Nota 10)	10,576	10,636	11,835
OTROS ACTIVOS, neto	21	43	80
Total activo no corriente	11,199	11,282	17,607
Total activo	60,910	51,217	78,229

PASIVO Y PATRIMONIO	Al 31 de diciembre de		01 de enero de
	2014	2013	2013
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros bancarios	-	9	-
Cuentas por pagar comerciales (Nota 13)	19,854	15,330	15,251
Obligaciones financieras (Nota 12)	10,479	4,402	23,690
Cuentas por pagar comerciales a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar (Nota 14)	1,448	1,597	1,675
Total pasivo corriente	31,781	21,338	40,616
OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 12)	1,410	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 14)	539	-	-
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS (Nota 15)	6,657	6,713	9,758
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A PARTES REALACIONADAS (Nota 7)	526	3,167	669
PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (Nota 16)	2,055	2,055	2,055
	11,187	11,935	12,482
Total pasivo	42,968	33,273	53,098
PATRIMONIO (Nota 17)			
Capital	20,000	20,000	20,000
Reserva legal	187	187	187
Resultados acumulados	(2,245)	(2,243)	4,944
Total patrimonio	17,942	17,944	25,131
SITUACIÓN TRIBUTARIA (Nota 24)	-	-	-
CONTINGENCIAS (Nota 25)	-	-	-
Total pasivo y patrimonio	60,910	51,217	78,229

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

MS

Datos Perú - C-0135-99-CR&A

POLIMETALES S.A.C.

ESTADOS DE RESULTADOS
(Notas 1, 2, 3 y 4)
(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 diciembre de	
	2014	2013
Ventas de mercaderías (Nota 18)	67,736	63,395
Costo de ventas (Nota 19)	(53,137)	(56,352)
Utilidad bruta	14,599	7,043
Gastos de administración (Nota 20)	(9,679)	(6,755)
Gastos de ventas (Nota 21)	(3,150)	(3,558)
Utilidad (pérdida) de operación	1,770	(3,270)
Ingresos, gastos financieros, neto (Nota 22)	(763)	(2,354)
Diferencia de cambio (Nota 4)	(975)	(1,856)
Diversos, neto (Nota 23)	472	402
Resultado antes de Impuesto a la Renta	504	(7,078)
Impuesto a la Renta (Nota 24)	-	-
Utilidad (pérdida), neta	504	(7,078)

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

POLIMETALES S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

(Nota 1, 2, 3, 4 y 17)

(Expresados en miles de Nuevos Soles)

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	20,000	187	4,944	25,131
Ajuste de años anteriores	-	-	(109)	(109)
Pérdida neta	-	-	(7,078)	(7,078)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	20,000	187	(2,243)	17,944
Ajuste de años anteriores	-	-	(506)	(506)
Utilidad neta	-	-	504	504
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	20,000	187	(2,245)	17,942

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

Datos Perú - C-0135-99-CR&A

POLIMETALES S.A.C.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Notas 1, 2, 3 y 4)
(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a clientes y otros	76,372	75,028
Menos:		
Pago a proveedores	(66,397)	(51,843)
Pago a trabajadores y beneficios sociales	(4,256)	(3,402)
Pago de tributos	(2,181)	(3,553)
Otros, neto	(12,820)	(6,968)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto (aplicado), provisto a las actividades de operación	(9,282)	9,262
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades, planta y equipos	(149)	(821)
Venta de propiedades, planta y equipos	-	2,014
Prestamos por cobrar a partes relacionadas	2,838	3,465
Inversiones financieras, neto	1	-
Compra de intangibles	(15)	(14)
Efectivo y equivalentes de efectivo provisto a las actividades de inversión	2,675	4,644
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones financieras, neto	7,547	(16,781)
Préstamos de accionistas	(121)	2,045
Efectivo y equivalentes de efectivo provisto, (aplicado) a las actividades de financiamiento	7,426	(14,736)
Disminución neto de efectivo y equivalente de efectivo	819	(830)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	274	1,104
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	1,093	274
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA), UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad, (pérdida) neta	504	(7,078)
Ajustes a la (pérdida), utilidad neta:		
Depreciación del ejercicio	208	229
Amortización de intangibles	33	51
Provisión para beneficios sociales		
Estimación de cobranza dudosa	908	1,559
Recuperación y castigo de cobranza dudosa	(708)	(7)
Ajustes contra resultados acumulados	(506)	(84)
Disminución y aumento, por cambios netos en el activo y pasivo:		
Disminución de cuentas por cobrar comerciales	120	349
Disminución, (aumento) de cuentas por cobrar comerciales y no comerciales a relacionadas	410	(410)
(Aumento), disminución de otras cuentas por cobrar	(4,900)	1,098
(Aumento), disminución de inventarios	(7,596)	13,667
(Aumento), disminución de gastos contratados por anticipado	(29)	135
Aumento de cuentas por pagar comerciales	4,524	79
(Disminución), aumento de cuentas por pagar comerciales a relacionadas	(2,641)	-
Aumento, (disminución) de otras cuentas por pagar	391	(326)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto (aplicado), provisto a las actividades de operación	(9,282)	9,262

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