

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
RESEMIN S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RESEMIN 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 neto 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 28.

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 Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia concluye es necesario, para permitir la preparación de estados financieros libre 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, incluyendo 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 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

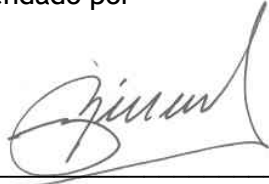
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de RESEMIN S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las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

Otros Asuntos de Interés

Los estados financieros al 1 de enero de 2013 fueron auditados por otros auditores independientes quienes, en su dictamen de fecha 14 de mayo de 2013, emitieron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

Lima, Perú
22 de mayo de 2015

Refrendado por



(Socio)

Luis Pierrend Castillo
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-03823



RESEMIN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 Y 1 DE ENERO DE 2013

(Expresado en nuevos soles)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2013</u>	<u>Al 1 de enero de 2013</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2013</u>	<u>Al 1 de enero de 2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES					PASIVOS CORRIENTES				
Efectivo	7	4,132,939	1,271,310	2,552,027	Obligaciones financieras	13	43,489,231	31,719,624	15,853,133
		-----	-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	14	16,794,780	10,480,732	12,215,311
Cuentas por cobrar					Cuentas por pagar a relacionadas	9	-	12,722	-
Comerciales neto	8	37,162,767	22,565,193	21,728,736	Otras cuentas por pagar	15	2,592,074	3,252,441	5,651,986
Diversas a partes relacionadas	9	143,410	15,870	-	Provisión por garantías post venta		624,343	712,600	334,726
Diversas, neto	10	2,909,688	3,527,460	2,349,440	Ingresos diferidos		802,161	-	-
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
		40,215,865	26,108,523	24,078,176	Total pasivos corrientes		64,302,589	46,178,119	34,055,156
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
Existencias	11	28,276,872	30,410,451	17,670,635	PASIVOS NO CORRIENTES				
Gastos pagados por anticipado		188,968	121,101	116,129	Obligaciones financieras	13	5,993,373	7,368,894	5,444,876
		-----	-----	-----	Otras cuentas por pagar	15	335,416	444,866	542,461
Total activos corrientes		72,814,644	57,911,385	44,416,967	Pasivo neto por impuesto a la renta diferido	16	5,231,527	5,280,740	5,260,207
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
					Total pasivos no corrientes		11,560,316	13,094,500	11,247,544
							-----	-----	-----
					Total pasivos		75,862,905	59,272,619	45,302,700
							-----	-----	-----
ACTIVOS NO CORRIENTES					PATRIMONIO NETO				
Cuentas por cobrar comerciales	8	3,327,669	2,712,109	-	Capital social	17	23,189,410	17,500,000	9,500,000
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	12	48,296,088	42,500,107	38,889,005	Reserva legal		2,690,214	1,900,000	820,000
Intangibles, neto		-	26	138	Resultados acumulados		22,695,872	24,451,008	27,683,410
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
Total activos no corrientes		51,623,757	45,212,242	38,889,143	Total patrimonio neto		48,575,496	43,851,008	38,003,410
		-----	-----	-----			-----	-----	-----
Total activos		124,438,401	103,123,627	83,306,110	Total pasivo y patrimonio neto		124,438,401	103,123,627	83,306,110
		=====	=====	=====			=====	=====	=====

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

RESEMIN 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 VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18	80,324,541	77,591,773
COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	19	(57,357,462)	(52,906,256)
RESTITUCIÓN DE DERECHOS ARANCELARIOS	20	1,366,083	1,458,329
Utilidad bruta		----- 24,333,162	----- 26,143,846
(GASTOS) INGRESOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	21	(5,290,301)	(4,580,961)
Gastos de ventas	22	(7,933,650)	(7,768,430)
Otros ingresos (gastos), neto	23	990,334	808,427
Utilidad de operación		----- 12,099,545	----- 14,602,882
(GASTOS) INGRESOS FINANCIEROS, NETO			
Intereses, gastos bancarios y otros	24	(1,386,590)	(1,808,372)
Diferencia de cambio, neta		(1,896,776)	(1,981,983)
		----- (3,283,366)	----- (3,790,355)
Utilidad antes de impuesto a la renta		----- 8,816,179	----- 10,812,527
IMPUESTO A LA RENTA	16	(2,408,584)	(3,114,100)
Utilidad neta		----- 6,407,595	----- 7,698,427
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
Total resultados integrales		----- 6,407,595	----- 7,698,427

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

RESEMIN 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>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2013	9,500,000	820,000	27,683,410	38,003,410
Capitalización	8,000,000	-	(8,000,000)	-
Distribución de utilidades	-	-	(1,850,829)	(1,850,829)
Apropiación	-	1,080,000	(1,080,000)	-
Utilidad neta	-	-	7,698,427	7,698,427
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	17,500,000	1,900,000	24,451,008	43,851,008
Capitalización	5,689,410	-	(5,689,410)	-
Distribución de utilidades	-	-	(1,618,365)	(1,618,365)
Apropiación	-	790,214	(790,214)	-
Ajuste	-	-	(64,742)	(64,742)
Utilidad neta	-	-	6,407,595	6,407,595
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	23,189,410	2,690,214	22,695,872	48,575,496
	=====	=====	=====	=====

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

RESEMIN 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:		
Cobranza a clientes	69,807,989	79,236,561
Recuperación de tributos	1,763,385	5,208,329
Cobranza de intereses	170,369	120,427
Pagos a proveedores	(41,973,579)	(65,409,836)
Pagos a trabajadores	(14,006,986)	(14,284,948)
Pagos de tributos	(6,625,992)	(11,015,064)
Pagos de intereses	(1,408,831)	(1,775,815)
Otros pagos	(2,667,274)	(2,593,166)
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,059,081	(10,513,512)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activos fijos	90,288	1,088,587
Adiciones de activos fijos	(10,919,879)	(7,695,632)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(10,829,591)	(6,607,045)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Variación neta de otras cuentas por pagar a partes relacionadas	(12,722)	12,722
Variación neta de obligaciones financieras	10,263,226	17,677,947
Distribución de utilidades	(1,618,365)	(1,850,829)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	8,632,139	15,839,840
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	2,861,629	(1,280,717)
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	1,271,310	2,552,027
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	4,132,939	1,271,310
	=====	=====

RESEMIN 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>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	6,407,595	7,698,427
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación de activos fijos	4,280,113	3,161,532
Amortización de activos intangibles	26	112
Estimación para desvalorización de existencias	724,761	131,739
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	87,333	12,480
Impuesto a la renta diferido	(49,213)	20,533
Pérdida (utilidad) en venta de activos fijos	25,266	(243,955)
Baja de activos fijos	6,808	55,345
Diferencia de cambio de la estimación para cuentas en cobranza dudosa	35,593	41,696
Castigo de existencias	(532,599)	(131,739)
Castigo de incobrables	-	(13,158)
Ajuste al patrimonio	(64,742)	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	(20,084,906)	(6,062,518)
Aumento de cuentas por cobrar diversas a partes relacionadas	(127,540)	(15,870)
Disminución (aumento) de cuentas por cobrar diversas	564,087	(1,187,681)
Disminución (aumento) de existencias	2,793,700	(12,604,233)
Aumento de gastos pagados por anticipado	(67,867)	(4,972)
Aumento de cuentas por pagar comerciales	11,116,579	748,016
Disminución de otras cuentas por pagar	(769,817)	(2,497,140)
(Disminución) aumento de provisión por garantías post venta	(88,257)	377,874
Aumento de ingresos diferidos	802,161	-
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,059,081	(10,513,512)
	=====	=====

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