

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
FILTROS LYS S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de FILTROS LYS S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los estados de ganancias y pérdidas, 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

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, 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

3. 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.
4. 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.
5. 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

Asunto que afecta nuestra opinión

6. Las cuentas por cobrar incluyen anticipos, letras por cobrar y préstamos otorgados a OBP Autoparts S.A.C. por S/.561,259 y por S/. 718,363 respectivamente cuya cobrabilidad depende de las gestiones gerenciales de la Compañía (Nota 7).

Opinión

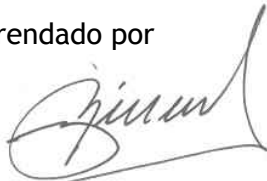
7. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el párrafo 6, los estados financieros separados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de FILTROS LYS S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Párrafo de Énfasis

8. Los estados financieros separados de FILTROS LYS S.A. fueron preparados para cumplir con información a terceros y a los accionistas y reflejan la inversión en su compañía asociada sobre la cual tiene control, al costo no sobre una base consolidada. Estos estados financieros deben leerse conjuntamente con los estados financieros consolidados de FILTROS LYS S.A. Y SUBSIDIARIA.

Lima, Perú
29 de mayo de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



FILTROS LYS 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	599,208	238,447	Obligaciones financieras	13	13,029,101	10,846,639
Cuentas por cobrar				Cuentas por pagar comerciales	14	2,114,180	1,802,194
Comerciales, neto	7	5,473,113	6,229,812	Cuentas por pagar a relacionadas	8	1,371,135	1,504,305
A relacionadas	8	1,279,622	1,300,635	Otras cuentas por pagar	15	3,170,746	3,420,358
Otras	9	2,056,626	1,327,432			-----	-----
Existencias	10	14,550,244	12,872,249	Total pasivo corriente		19,685,162	17,573,496
Gastos pagados por anticipado		263,562	395,535			-----	-----
		-----	-----	PASIVO NO CORRIENTE			
Total activo corriente		24,222,375	22,364,110	Obligaciones financieras	13	2,107,172	1,951,757
		-----	-----	Impuesto a la renta diferido	17	252,621	226,313
						-----	-----
				Total pasivo no corriente		2,359,793	2,178,070
						-----	-----
				Total pasivo		22,044,955	19,751,566
						-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO NETO	18		
Otras cuentas por cobrar	9	-	221,416	Capital social		5,758,554	5,758,554
Inversiones en asociada y otra	11	689,533	689,533	Capital adicional		57,000	57,000
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	12	11,540,603	10,641,794	Acciones de inversión		4,799,046	4,799,046
Intangibles, neto		1,498,248	1,179,224	Excedente de revaluación		708,820	708,820
		-----	-----	Reserva legal		1,170,635	1,114,505
Total activos no corrientes		13,728,384	12,731,967	Resultados acumulados		3,411,749	2,906,586
		-----	-----			-----	-----
Total activos		37,950,759	35,096,077	Total patrimonio neto		15,905,804	15,344,511
		=====	=====			-----	-----
				Total pasivos y patrimonio neto		37,950,759	35,096,077
						=====	=====

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

FILTROS LYS S.A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS SEPARADO

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS OPERACIONALES:			
Ventas		39,366,778	41,197,371
Costo de ventas	19	(21,516,434)	(23,059,781)
		-----	-----
Utilidad bruta		17,850,344	18,137,590
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	20	(8,948,607)	(8,225,829)
GASTOS DE VENTAS	21	(6,362,848)	(6,810,028)
OTROS INGRESOS	22	2,139,645	192,247
OTROS GASTOS	22	(2,099,228)	(189,128)
		-----	-----
Utilidad operativa		2,579,306	3,104,852
GASTOS FINANCIEROS, neto	23	(1,602,493)	(2,196,510)
		-----	-----
Utilidad antes de impuesto a la renta		976,813	908,342
IMPUESTO A LA RENTA	17	(397,612)	(357,287)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	17	(17,908)	(53,120)
		-----	-----
Utilidad neta		561,293	497,935
		=====	=====

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

FILTROS LYS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO SEPARADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>CAPITAL ADICIONAL</u>	<u>ACCIONES DE INVERSIÓN</u>	<u>EXCEDENTE DE REVALUACIÓN</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	5,758,554	57,000	4,799,046	708,820	1,064,711	2,458,445
Utilidad neta	-	-	-	-	-	497,935
Apropiación	-	-	-	-	49,794	(49,794)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	5,758,554	57,000	4,799,046	708,820	1,114,505	2,906,586
Utilidad neta	-	-	-	-	-	561,293
Apropiación	-	-	-	-	56,130	(56,130)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	5,758,554	57,000	4,799,046	708,820	1,170,635	3,411,749
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

FILTROS LYS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO

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:		
Cobranzas a clientes	49,206,880	41,079,283
Otros cobros y pagos	18,280,770	(192,467)
Pagos a proveedores y otros	(38,852,090)	(26,963,842)
Pago de remuneraciones	(9,989,017)	(10,034,239)
Pago de tributos	(17,795,670)	(2,720,737)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	850,873	1,167,998
	-----	-----
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activos fijos	1,785,413	11,231
Adiciones de activos fijos	(1,720,691)	(605,253)
Adiciones de intangibles	(567,895)	(270,870)
Préstamos a relacionadas	21,013	(22,614)
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(482,160)	(887,506)
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Variación neta de obligaciones financieras	125,218	(1,519,707)
Préstamos a relacionadas	(133,170)	1,137,624
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(7,952)	(382,083)
	-----	-----
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	360,761	(101,591)
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO	238,447	340,038
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL	599,208	238,447
	=====	=====

FILTROS LYS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO

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

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	561,293	497,935
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	1,253,563	945,436
Amortización	248,871	180,639
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	139,107	140,686
Recupero de estimación para cuentas de cobranza dudosa	(18,718)	(18,140)
Ajustes en impuesto a la renta diferido	8,400	-
Ganancia en venta de activos fijos	(4,435)	(2,534)
Ajuste de activos fijos	-	36,448
Ganancia por diferencia en cambio de la estimación para cuentas de cobranza dudosa comerciales	55,916	68,618
Impuesto a la renta diferido	17,908	2,285
Castigo de estimación para cuentas de cobranza dudosa	(825,283)	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Disminución (aumento) de cuentas por cobrar	897,899	(118,088)
(Aumento) disminución de existencias	(1,677,995)	2,535,261
Disminución de gastos pagados por anticipado	131,973	1,533
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	311,986	(2,711,513)
Disminución de otras cuentas por pagar	(249,612)	(390,568)
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	850,873	1,167,998
	=====	=====

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