

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas
MT INDUSTRIAL S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MT INDUSTRIAL S.A.C. (una subsidiaria de VSI Holding S.A.C.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas, de la 1 a la 29.

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 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 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 sobre 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 de 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

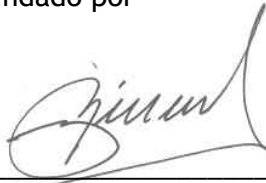
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de MT INDUSTRIAL S.A.C. al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de Énfasis

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 no han sido auditados y sólo se presentan para fines informativos.

Lima, Perú
12 de junio de 2015

Refrendado por



(Socio)

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



MT INDUSTRIAL S.A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

<u>ACTIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo	7	1,502,469	1,000	Obligaciones financieras	13	44,056,035	-
		-----	-----	Cuentas por pagar comerciales	15	3,651,903	-
Cuentas por cobrar				Otras cuentas por pagar	16	3,079,237	-
Comerciales, neto	8	12,109,524	-			-----	-----
A relacionadas	9	1,191,126	-	Total pasivo corriente		50,787,175	-
Diversas	10	1,762,208	-			-----	-----
		-----	-----	PASIVO NO CORRIENTE			
		15,062,858	-	Obligaciones financieras	13	231,087	-
Existencias, neto	11	29,223,698	-	Impuesto a la renta diferido	17	106,154	-
		-----	-----			-----	-----
Gastos pagados por anticipado		175,464	-	Total pasivo no corriente		337,241	-
		-----	-----			-----	-----
Total activo corriente		45,964,489	1,000	Total pasivo		51,124,416	-
		-----	-----			-----	-----
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO NETO	18		
Inversiones en asociada		463	-	Capital social		3,354,006	1,000
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	12	5,329,262	-	Descuento de emisión		(2,100,958)	-
Intangibles, neto		7,572	-	Excedente de revaluación		1,091,095	-
		-----	-----	Resultados acumulados		(2,166,773)	-
		5,337,297	-			-----	-----
Total activo no corriente		5,337,297	-	Total patrimonio neto		177,370	1,000
		-----	-----			-----	-----
Total activo		51,301,786	1,000	Total pasivo y patrimonio neto		51,301,786	1,000
		=====	=====			=====	=====

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

MT INDUSTRIAL S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>
VENTAS NETAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	19	88,978,889
COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	20	(47,764,014)

Utilidad bruta		41,214,875

(GASTOS) INGRESOS OPERACIONALES		
Gastos de administración	21	(14,479,197)
Gastos de ventas	22	(24,722,290)
Otros ingresos	23	1,185,485
Otros gastos	23	(990,117)
Gastos financieros	24	(5,790,719)
Ingresos financieros	24	1,048,235

		(43,748,603)

Pérdida antes de impuesto a la renta		(2,533,728)
IMPUESTO A LA RENTA	17	173,839

Pérdida neta		(2,359,889)

OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
Partidas que no se reclasificarán al resultado del año		
Excedente de revaluación de maquinaria y equipo		1,738,327
Impuesto a la renta diferido por revaluación de maquinaria y equipo		(469,348)

Total otros resultados integrales		1,268,979

Total resultados integrales		(1,090,910)
		=====

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

MT INDUSTRIAL S.A.C.

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>DESCUENTO DE EMISIÓN</u>	<u>EXCEDENTE DE REVALUACIÓN</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
Aporte	1,000	-	-	-	1,000
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	1,000	-	-	-	1,000
Reorganización societaria (Nota 1 (d))	3,353,006	(2,100,958)	-	-	1,252,048
Otros resultados integrales	-	-	1,268,979	-	1,268,979
Transferencia del excedente de revaluación por depreciación de activos revaluados	-	-	(177,884)	177,884	-
Ajustes	-	-	-	15,232	15,232
Pérdida neta	-	-	-	(2,359,889)	(2,359,889)
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	3,354,006	(2,100,958)	1,091,095	(2,166,773)	177,370
	=====	=====	=====	=====	=====

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

MT INDUSTRIAL S.A.C.

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:		
Pérdida neta	(2,359,889)	-
Más (menos) ajustes a la pérdida neta:		
Depreciación	1,263,901	-
Amortización	128	-
Pérdida por medición del valor razonable de maquinaria y equipo	44,059	-
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	235,686	-
Estimación para desvalorización de existencias	307,941	-
Utilidad en venta de activo fijo	(21,912)	-
Impuesto a la renta diferido	(173,839)	-
Ajustes en activo fijo, intangibles y resultados acumulados	27,289	-
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Disminución de cuentas por cobrar	878,047	-
Disminución de existencias	10,725,538	-
Disminución de gastos pagados por anticipado	68,312	-
Aumento de cuentas por pagar comerciales	2,076,493	-
Aumento de otras cuentas por pagar	1,186,535	-
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14,258,289	-
	-----	-----

MT INDUSTRIAL S.A.C.

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 INVERSIÓN:		
Compra de activo fijo	(787,318)	-
Compra de intangibles	(27,532)	-
Variación de cuentas por cobrar a relacionadas	(953,630)	-
Aporte de capital	-	1,000
Ventas de activo fijo	41,664	-
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,726,816)	1,000
	-----	-----
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Variación de obligaciones financieras	(11,964,686)	-
	-----	-----
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(11,964,686)	-
	-----	-----
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	566,787	1,000
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO	1,000	-
REORGANIZACIÓN SOCIETARIA	934,682	-
	-----	-----
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL	1,502,469	1,000
	=====	=====

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