

Opp Film S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, junto
con el 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

Opp Film S.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
junto con el dictamen de los auditores independientes**

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de **Opp Film S.A.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Opp Film S.A., (en adelante la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas de 1 a 26 adjuntas).

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 determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos del Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

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 de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para 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 vigente 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.

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

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

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

Lima, Perú,
22 de junio de 2015

Refrendado por:

Carlos Valdivia
C.P.C.C. Matrícula No.27255

Opp Film S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014, de 2013 y 1° de enero de 2013

	Nota	Al 31 de diciembre de		Al 1° de enero de 2013 US\$(000) (Reestructurado nota 2.3)	Nota	Al 31 de diciembre de		Al 1° de enero de 2013 US\$(000) (Reestructurado nota 2.3)
		2014 US\$(000)	2013 US\$(000)			2014 US\$(000)	2013 US\$(000)	
Activo								
Activo corriente								
Efectivo	3	525	170	158		101,044	100,198	82,859
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	91,130	72,921	75,598	8	43,015	30,334	18,292
Otras cuentas por cobrar a entidades relacionadas	21(c)	12,299	4,799	-	9	11,490	8,051	7,347
Otras cuentas por cobrar, neto	5	13,832	11,623	7,142		173,182	158,343	125,259
Inventarios, neto	6	63,946	50,182	31,428		48,432	42,388	43,527
Gastos contratados por anticipado		592	590	528	11	25,834	22,518	14,705
		<u>182,324</u>	<u>140,285</u>	<u>114,854</u>	12(b)	<u>74,266</u>	<u>64,906</u>	<u>58,232</u>
Activo no corriente						<u>247,448</u>	<u>223,249</u>	<u>183,491</u>
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	7	170,594	170,966	155,106	13	56,876	56,876	46,336
Activos intangibles, neto		354	333	304		5,833	5,833	4,662
		<u>170,948</u>	<u>171,299</u>	<u>155,410</u>		7,113	6,715	3,619
Total activo		<u>353,272</u>	<u>311,584</u>	<u>270,264</u>		<u>105,824</u>	<u>88,335</u>	<u>86,773</u>
						<u>353,272</u>	<u>311,584</u>	<u>270,264</u>
Pasivo y patrimonio neto								
Pasivo corriente								
Pasivos y obligaciones financieras	10							
Cuentas por pagar comerciales	8							
Otras cuentas por pagar	9							
Porción corriente de obligaciones financieras a largo plazo	11							
						<u>17,633</u>	<u>19,760</u>	<u>16,761</u>
						<u>173,182</u>	<u>158,343</u>	<u>125,259</u>
Pasivo no corriente								
Obligaciones financieras a largo plazo	11							
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto	12(b)							
						<u>48,432</u>	<u>42,388</u>	<u>43,527</u>
						<u>25,834</u>	<u>22,518</u>	<u>14,705</u>
						<u>74,266</u>	<u>64,906</u>	<u>58,232</u>
Total pasivo						<u>247,448</u>	<u>223,249</u>	<u>183,491</u>
Patrimonio neto								
Capital								
Reserva legal								
Otras reservas								
Resultados acumulados								
Total patrimonio neto						<u>105,824</u>	<u>88,335</u>	<u>86,773</u>
Total pasivo y patrimonio neto						<u>353,272</u>	<u>311,584</u>	<u>270,264</u>

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

Opp Film S.A.

Estado de resultados

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

	Nota	2014 US\$(000)	2013 US\$(000) (Reestructurado nota 2.3)
Ventas netas de mercaderías			
A terceros	15	186,304	129,391
A entidades relacionadas	21(a)	52,467	49,064
		<u>238,771</u>	<u>178,455</u>
Costo de ventas	16	<u>(191,189)</u>	<u>(149,105)</u>
Utilidad bruta		<u>47,582</u>	<u>29,350</u>
(Gastos) ingresos operativos			
Gastos de administración	17	(7,996)	(6,088)
Gastos de venta y distribución	17	(6,203)	(6,292)
Otros ingresos operativos	19	3,215	3,279
Otros gastos operativos	19	(6,079)	(7,602)
		<u>(17,063)</u>	<u>(16,703)</u>
Utilidad operativa		30,519	12,647
Otros ingresos (gastos)			
Ingresos financieros		235	191
Gastos financieros	20	(9,696)	(8,766)
Diferencia de cambio, neta		(477)	880
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		<u>20,581</u>	<u>4,952</u>
Impuesto a las ganancias	12	<u>(3,490)</u>	<u>(6,486)</u>
Utilidad (pérdida) neta		<u>17,091</u>	<u>(1,534)</u>

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

Opp Film S.A.

Estado de resultados integrales

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

	Nota	2014 US\$(000)	2013 US\$(000) (Reestructurado nota 2.3)
Utilidad (pérdida) neta		<u>17,091</u>	<u>(1,534)</u>
Otro resultado integral del ejercicio			
Revaluación de terrenos, neto del efecto de impuesto a las ganancias	7(f)	<u>398</u>	<u>3,096</u>
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuesto a las ganancias		<u>398</u>	<u>3,096</u>
Resultado integral total del ejercicio, neto de impuesto a las ganancias		<u>17,489</u>	<u>1,562</u>

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

Opp Film S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

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

	Capital social US\$(000)	Reserva legal US\$(000)	Otras reservas US\$(000)	Resultados acumulados US\$(000)	Total US\$(000)
Saldos al 1° de enero de 2013 (reestructurado, nota 2.3)	46,336	4,662	3,619	32,156	86,773
Otros resultados integrales	-	-	3,096	-	3,096
Resultado integral neto del ejercicio	46,336	4,662	6,715	32,156	89,869
Utilidad (pérdida) neta	-	-	-	(1,534)	(1,534)
Capitalización de utilidades	10,540	-	-	(10,540)	-
Transferencia a la reserva legal	-	1,171	-	(1,171)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2013 (reestructurado, nota 2.3)	56,876	5,833	6,715	18,911	88,335
Otros resultados integrales	-	-	398	-	398
Resultado integral total del ejercicio	-	-	398	-	398
Utilidad neta	-	-	-	17,091	17,091
Saldos al 31 de diciembre de 2014	56,876	5,833	7,113	36,002	105,824

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

Opp Film S.A.

Estado de flujos de efectivo

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

	2014 US\$(000)	213 US\$(000) (Reestructurado nota 2.3)
Utilidad (pérdida) neta	17,091	(1,534)
Más ajustes a la utilidad (pérdida) del ejercicio:		
Impuesto a las ganancias diferido	3,316	6,486
Depreciación	6,853	5,983
Provisión para cuentas de cobranza dudosa	13	807
Provisión (recupero) por desvalorización de existencias	(274)	274
Retiro de activos fijos	(187)	186
Amortización	178	11
Utilidad antes de cambios en el capital de trabajo	<u>26,990</u>	<u>12,213</u>
Cargos y abonos por cambios netos en los activos corrientes y pasivos corrientes		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar comerciales	(18,209)	2,677
Aumento otras cuentas por cobrar	(2,209)	(4,481)
Aumento en existencias	(13,490)	(19,028)
Aumento en gastos contratados por anticipado	(2)	(62)
Aumento en cuentas por pagar comerciales	12,681	12,042
Aumento en otras cuentas por pagar	10,772	10,301
Efectivo utilizado por las operaciones	<u>(10,457)</u>	<u>1,449</u>
Intereses pagados	(9,253)	(8,690)
Impuesto a las ganancias	<u>(90)</u>	<u>(1,714)</u>
Efectivo provenientes de actividades de (utilizados en) operación	<u>7,190</u>	<u>3,258</u>

Estado de flujos de efectivo (continuación)

	2014 US\$(000)	2013 US\$(000)
Actividades de inversión		
Adquisición de inmueble maquinaria y equipo	(975)	(14,447)
Adquisición de activos intangibles	(25)	(40)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(1,000)</u>	<u>(14,487)</u>
Actividades de financiamiento		
Préstamos bancarios recibidos	75,999	77,551
Aumento de letras en descuento	2,152	9,408
Aumento de la deuda a largo plazo	19,125	9,000
Préstamos bancarios cancelados	(77,551)	(69,502)
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	(15,098)	(8,168)
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	(7,500)	(4,799)
Amortización de la deuda a largo plazo	(3,208)	(2,131)
Aumento (disminución) de sobregiros bancarios	246	(118)
Efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	<u>(5,835)</u>	<u>11,241</u>
Aumento neto de efectivo del efectivo	355	12
Saldo de efectivo al inicio del año	<u>170</u>	<u>158</u>
Saldo de efectivo al final del año	<u>525</u>	<u>170</u>
Operaciones que no generan flujo de efectivo:		
Operaciones de arrendamiento financiero	4,766	3,065
Cambio en el valor razonable de terrenos	553	4,422
Capitalización de utilidades	-	10,540
Detracción de la reserva legal	-	1,171

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