

HAVELLS SYLVANIA PERU S.A.C.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresado en nuevos soles)

	2013	2012	2013	2012
Activo				
Activo Corriente			Pasivo y Patrimonio	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	426,193	352,160	Pasivo Corriente	
Cuentas por Cobrar Comerciales	708,593	412,634	Cuentas por Pagar Comerciales	1,442,932
Cuentas por Cobrar Diversas	288,948	707,840	Cuentas por Pagar Vinculadas	1,677,600
Existencias	1,775,635	1,752,119	Cuentas por Pagar Diversas	73,618
Total Activo Corriente	3,199,369	3,224,753	Total Pasivo Corriente	3,194,150
Activo No Corriente			Total Pasivo	3,194,150
Maquinaria y Equipo			Patrimonio Neto	
(Neto de depreciación acumulada)	11,571	10,163	Capital	1,867,000
Activos Intangibles (neto amortizac. acum.)	583	14,220	Resultado acumulado	-1,849,627
Total Activo No Corriente	12,155	24,383	Total Patrimonio Neto	17,373
Total Activo	3,211,523	3,249,136	Total Pasivo y Patrimonio Neto	3,211,523
				3,249,136

Maria del C. Velazquez
MARIA DEL CARMEN VELÁZQUEZ
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 14488

HAVELLS SYLVANIA PERU S.A.C.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresado en nuevos soles)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas netas	2,556,843	2,495,276
Costo de ventas	1,972,590	1,971,774
Utilidad bruta	<u>584,253</u>	<u>523,502</u>
Gastos operacionales		
Gastos de administración	161,537	138,192
Gastos de venta	559,565	664,295
Pérdida Operativa	<u>-136,849</u>	<u>-278,986</u>
Otros ingresos (gastos)		
Ingresos financieros	29,028	243,142
Otros ingresos	-748	857
Gastos financieros	251,854	140,340
Otros gastos	<u>405</u>	<u>155</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	-360,829	-175,482
Pérdida neta del ejercicio	<u><u>-360,829</u></u>	<u><u>-175,482</u></u>


MARIA DEL CARMEN VELÁSQUEZ
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 14488

HAVELLS SYLVANIA PERU S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en Nuevos Soles)


	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 01 DE ENERO DE 2012	1,867,000	-	-1,313,316	553,684
Resultado del Ejercicio	-	-	-175,482	-175,482
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	1,867,000	-	-1,488,798	378,202
Resultado del Ejercicio	-	-	-360,829	-360,829
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	1,867,000	-	-1,849,626	17,374


MARI DEL CARMEN VELÁSQUEZ
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 14488

HAVELLS SYLVANIA PERU S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresado en Nuevos Soles)

	2013	2012
	S/.	S/.
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza a los Clientes	2,632,301	3,542,894
Pagos a contratistas, proveedores y trabajadores	-3,013,215	-4,791,564
Devolucion impuestos.	454,947	-
Otros pagos, neto	-	-
Efectivo neto y equivalentes de efectivo procedentes de Actividades de Operación	74,033	-1,248,670
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE INVERSION		
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	-	-
Efectivo neto y equivalentes de efectivo utilizados en Actividades de Inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobranza de emisión de acciones	-	-
Préstamo Colombia	-	1,530,600
Efectivo neto y equivalentes de efectivo utilizados en Actividades de Financiamiento	-	1,530,600
Aumento (Disminución) Neta de Efectivo	74,033	281,930
Saldo del Efectivo al Inicio del Año	352,160	70,229
Saldo del Efectivo al Final del año	426,193	352,159
CONCILIACION DEL RESULTADO DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	-360,829	-175,482
Ajustes al Resultado neto que no afectan los flujos de Efectivo		
Depreciación y Amortización	12,228	12,228
Provisiones diversas		
Compras de Activo Fijo		
Variaciones Netas en Activos y Pasivos :		
Financiación		
Cuentas por Cobrar Comerciales	-295,959	755,870
Otras Cuentas por cobrar	418,892	102,104
Existencias	-23,516	1,216,602
Cuentas por Pagar Comerciales	148,136	-3,121,070
Cuentas por Pagar Vinculadas	147,000	-
Remuneraciones, Tributos y Otras Cuentas por Pagar	28,081	-38,922
EFFECTIVO APLICADO A ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	74,033	-1,248,670


 MARI DEL CARMEN VELÁSQUEZ
 Contador Público Colegiado
 Matricula N° 14488

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

HAVELLS SYLVANIA PERU S.A.C. se constituyó en la ciudad de Lima el 18 de enero del 2008 como empresa privada, siendo de duración indefinida y con el objetivo de dedicarse a la fabricación, producción, procesamiento, transformación, compra, venta permuta, importación, exportación y en general a la comercialización de toda clase de productos, artículos, artefactos y accesorios eléctricos y electrónicos de iluminación.

El domicilio legal está situado en Calle Bernardo Monteagudo 310 Magdalena del Mar en la ciudad de Lima.

La Compañía, al finalizar las operaciones del 2013, cuenta con 8 trabajadores.

De acuerdo con la Ley General de Sociedades, los estados financieros han sido formulados por la Gerencia de la Compañía, la que los someterá a consideración de la Junta General Ordinaria de Socios. Es opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables más importantes que han sido aplicados en el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros son los siguientes:

a) Base de preparación y presentación. –

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú (PCGA en Perú) para empresas que tienen ingresos o activos iguales o menores a 3,000 Unidades Impositivas Tributarias, los que de acuerdo a la Resolución N°045-2010-EF/94 del Consejo Normativo de Contabilidad corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitida por el IASB.

b) Moneda funcional –

La Compañía presenta sus estados financieros en nuevos soles, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes y servicios que comercializa, entre otros factores.

c) Pasivos contingentes –

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se exponen en notas a los estados financieros a menos que su ocurrencia sea remota.

d) Reconocimientos de gastos –

Los gastos se reconocen a medida que se devengan y en los periodos con los cuales se relacionan, independientemente del momento en que se paguen.

e) Saldos en moneda extranjera y ganancias y pérdidas en cambio –

El saldo en moneda extranjera ascienden a US\$ 94.309 al 31 de diciembre del 2013 el cual está expresado en nuevos soles al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del ejercicio (S/. 2.796 venta por cada dólar). Las diferencias de cambio que generan estos saldos se incorporan en los resultados del ejercicio en que se devengan.

3. PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2013 el capital social autorizado, suscrito y pagado de acuerdo con los estatutos de la Compañía, está representado por 1867 acciones de un valor nominal de S/. 1.000 cada una, las cuales se encuentran íntegramente emitidas y pagadas. Al 31 de diciembre del 2013, la estructura societaria del capital de la Compañía es la siguiente:

Porcentaje de Participación individual del capital	Número de socios	Participación %
De 1	1	
De 1866	1	100
Total	2	100

4. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración del 2013 y 2012 fueron los siguientes:

	2013	2012
Movilidad y gasolina	3,021	4,136
Honorarios y asesoría legal	104,344	75,873
Otros	54,172	58,183
	<u>161,537</u>	<u>138,192</u>

4. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas del 2013 y 2012 fueron los siguientes:

	2013	2012
Gastos de personal	413,841	302,715
Alquileres	0	675
Fletes	29,817	40,712
Otros servicios	111,809	272,840
Otros	<u>4,098</u>	<u>47,353</u>
	559,565	664,295

5. GASTOS FINANCIEROS, NETO

Los gastos financieros netos, del 2013 y 2012 fueron los siguientes:

	2013	2012
Perdida por diferencia en cambio	223,689	109,588
Intereses préstamos	1,973	4,167
Gastos bancarios	<u>26,192</u>	<u>26,585</u>
Total	251,854	140,340

6. CONCENTRACIÓN DE RIESGOS

- **Riesgo de tipo de cambio dólar norteamericano**

La Compañía está expuesta al riesgo de verse afectada por fluctuaciones en el tipo de cambio de dicha moneda. La Gerencia ha decidido acentuar el riesgo cambiario de esta posición, porque no ha realizado operaciones con productos derivados para su cobertura.

- **Valor razonable**

En opinión de la Gerencia, al 31 de diciembre de 2013 los valores razonables de los activos financieros son sustancialmente similares a sus respectivos valores en libros.


MARIA DEL CARMEN VELÁSQUEZ
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 14488