

HAVELLS SYLVANIA PERU S.A.C.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Por los Periodos Terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
(Expresado en nuevos soles)

	2014	2013	Pasivo y Patrimonio	
Activo			2014	2013
<b>Activo Corriente</b>				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	96,734	426,193	77,733	784,082
Cuentas por Cobrar Comerciales	46,511	708,593	-	732,230
Cuentas por Cobrar Relacionadas	1,216	-	-	10,703
Otras Cuentas por Cobrar	-	62,272	-	43,054
Existencias	289,216	1,775,635		
Otros Activos Corrientes		280,194	77,733	1,570,069
<b>Total activo corriente</b>	<b>433,676</b>	<b>3,252,887</b>		
Maquinaria y Equipo (Neto de depreciacion acum.)	-	11,573	657,800	1,677,600
Activos intangibles (neto amortizac acum.)	-	583	735,533	3,247,669
<b>Total Activo</b>	<b>433,676</b>	<b>3,265,042</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>				
Cuentas por Pagar Comerciales				
Cuentas por Pagar Relacionadas				
Tributos por Pagar				
Otras Cuentas por Pagar				
<b>Total pasivo corriente</b>			77,733	1,570,069
<b>Pasivo no corriente</b>				
Cuentas por Pagar a Relacionadas			657,800	1,677,600
<b>Total pasivo</b>			<b>735,533</b>	<b>3,247,669</b>
<b>Patrimonio neto</b>				
Capital			1,867,000	1,867,000
Resultado Acumulados			(1,849,627)	(1,488,798)
Resultado del Ejercicio			(319,231)	(360,829)
<b>Total patrimonio neto</b>			<b>(301,858)</b>	<b>17,373</b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>	<b>433,676</b>	<b>3,265,042</b>	<b>433,676</b>	<b>3,265,042</b>

*Maria del C. Salazar*  
 MARIA DEL CARMEN VILLALBA  
 Contador Publico Colegiado  
 Matrícula No 14453

HAVELLS SYLVANIA PERU S.A.C.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
 por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 Y 2013  
 (Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas netas	3,284,862	2,556,843
Costo de ventas	(2,861,725)	(1,972,590)
Utilidad bruta	<u>423,137</u>	<u>584,253</u>
<b>Gastos operacionales</b>		
Gastos de administración	(182,908)	(161,942)
Gastos de venta	(497,641)	(559,565)
Pérdida Operativa	<u>(257,413)</u>	<u>(137,254)</u>
<b>Otros ingresos (gastos)</b>		
Ingresos financieros	117,848	29,025
Otros ingresos	1,780	-
Gastos financieros	<u>(181,446)</u>	<u>(252,603)</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	(319,231)	(360,833)
Pérdida neta del ejercicio	<u><u>(319,231)</u></u>	<u><u>(360,833)</u></u>

*María del C. Velásquez*  
 MARÍA 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 2014  
 (Expresado en Nuevos Soles)

	CAPITAL	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DE 2013	1,867,000	-	-1,488,798	378,202
Resultado del Ejercicio	-	-	-360,829	-360,829
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	1,867,000	-	-1,849,626	17,374
Resultado del Ejercicio	-	-	-319,231	-319,231
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1,867,000	-	-2,168,857	-301,857

*Maria del C. Velasquez*  
 MARIA DEL CARMEN VELASQUEZ  
 Contador Público Colegiado  
 Matricula N° 14483

HAVELLS SYLVANIA PERU S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (Expresado en Nuevos Soles)

	2014 S/.	2013 S/.
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobranza a los Clientes	3,127,686	2,632,301
Pagos a contratistas, proveedores y trabajadores	-2,367,114	-3,013,215
Devolucion impuestos.	15,699	454,947
Otros pagos, Neto	-1,105,730	-
<b>Efectivo neto y equivalentes de efectivo procedentes de Actividades de Operación</b>	<b>-329,459</b>	<b>74,033</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE INVERSION</b>		
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	-	-
<b>Efectivo neto y equivalentes de efectivo utilizados en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Cobranza de emisión de acciones	-	-
Prestamo Colombia	-	-
<b>Efectivo neto y equivalentes de efectivo utilizados en Actividades de Financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (Disminucion ) Neta de Efectivo</b>	<b>-329,459</b>	<b>74,033</b>
Saldo del Efectivo al Inicio del Año	426,193	352,160
<b>Saldo del Efectivo al Final del año</b>	<b>96,734</b>	<b>426,193</b>
<b>CONCILIACION DEL RESULTADO DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado del Ejercicio	-319,231	-360,829
Ajustes al Resultado neto que no afectan los flujos de Efectivo		
Depreciación y Amortización	12,154	12,228
Provisiones diversas	-	-
<b>COMPRAS ACTIVOS FIJOS</b>		
Variaciones Netas en Activos y Pasivos :		
<b>FINANCIACION</b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales	662,083	-295,959
Otras Cuentas por cobrar	-1,484	418,892
Existencias	1,775,635	-23,516
Cuentas por Pagar Comerciales	-1,410,036	148,136
Cuentas por Pagar Vinculadas	-1,019,800	147,000
Remuneraciones, Tributos y Otras Cuentas por Pagar	-28,780	28,081
<b>EFFECTIVO APLICADO A ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-329,459</b>	<b>74,033</b>

*Maria del C. Velásquez*  
 MARIA DEL CARMEN VELÁSQUEZ  
 Contador Público Colegiado  
 Matrícula N° 14483

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### 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 su objetivo es de dedicarse a la fabricación, producción, procesamiento, transformación, compra, venta permuta, importación, exportación y en general la comercialización de toda clase de productos, artículos, artefactos y accesorios eléctricos y electrónicos de iluminación. Su domicilio legal está situado en Calle Bernardo Monteagudo 310 Magdalena del Mar en la ciudad de Lima.

El deterioro del resultado de operación y de la situación financiera de la Compañía, indica que la hipótesis de negocio en marcha no resulta apropiada. La Compañía al finalizar las operaciones del 2014 no cuenta con 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 de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, respectivamente, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales (SIC) – adoptadas por el IASB. Para estos propósitos fue utilizada la base de valor de liquidación. El valor de liquidación de los activos se basa generalmente en el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían obtenerse, en el momento presente, por la venta no forzada de los mismos. Los pasivos se llevan a su valor de liquidación; es decir, los importes no descontados de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para cancelar los pasivos en el curso normal de la operación.

La información contenida en estos estados financieros separados es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF emitidas por el IASB, vigentes al cierre de cada ejercicio.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**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) Reconocimientos de ingresos –**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que puedan ser medidos razonablemente. El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, excluyendo los descuentos. Los ingresos se reconocen cuando se cumple todos y cada uno de los siguientes condiciones:

- (a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (d) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puede ser medidos con fiabilidad.

**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\$ 21.737 al 31 de diciembre del 2014 el cual está expresado en nuevos soles al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del ejercicio (S/. 2.990 venta por cada dólar). Las diferencias de cambio que generan estos saldos se incorporan en los resultados del ejercicio en que se devengan.

**3. ACTIVO**

**3.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo del 2014 y 2013 fueron lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fondo fijo	3,730	4,230
Banco Citibank M.N.	16,754	126,719
Banco Citibank M.E.	49,253	194,560
Banco de Crédito M.N.	11,256	31,555
Banco de Crédito M.E.	15,741	69,129
	<u>96,734</u>	<u>426,193</u>

### 3.2 Cuentas por Cobrar Relacionadas

En Cuentas por Cobrar Relacionadas del 2014 y 2013 fueron lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Havells Sylvania Argentina <sup>(1)</sup>	46,511	-
	<u>46,511</u>	<u>-</u>

(1) Relacionadas

### 3.3 Otros Activos Corrientes

Los otros activos corrientes del 2014 y 2013 fueron lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
IGV – Cuenta propia	11,980	89,275
IGV – Percepciones	72,987	15,051
IGV – Retenciones	124,771	65,204
Renta de 3ra Categoría	66,264	67,986
ITAN	35,999	42,678
Renta de 5ta Categoría	1,174	89,275
	<u>289,216</u>	<u>280,194</u>

## 4. PASIVO

### 4.1 Cuentas por Pagar Relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas del 2014 y 2013 fueron lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Havells Sylvania Colombia <sup>(1)</sup>	657,800	1'677,600
	<u>657,800</u>	<u>1'677,600</u>

(1) Matriz

## 5. PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2014 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 2014, la estructura societaria del capital de la Compañía es la siguiente:

Porcentaje de Participación individual del capital	Número de socios	Participación %
De 1	1	100
De 1866	1	100
Total	<u>2</u>	<u>100</u>

## 6. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración del 2014 y 2013 fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Movilidad y gasolina	2,487	3,021
Honorarios y asesoría legal	137,440	104,344
Sanciones Administrativas	1,588	405
Otros	41,393	54,172
	<u>182,908</u>	<u>161,942</u>

## 7. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas del 2014 y 2013 fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de personal	237,729	413,841
Fletes	33,452	29,817
Otros servicios	131,145	111,809
Otros	95,315	4,098
	<u>497,641</u>	<u>559,565</u>

## 8. GASTOS FINANCIEROS, NETO

Los gastos financieros netos, del 2014 y 2013 fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Perdida por diferencia en cambio	153,668	223,689
Intereses prestamos	-	1,973
Gastos Bancarios	27,778	26,192
Otros	-	749
Total	<u>181,446</u>	<u>252,603</u>

## 9. CONCENTRACIÓN DE RIESGOS

- Riesgo de tipo de cambio-

- La Compañía está expuesta al riesgo de verse afectada por fluctuaciones en el tipo de cambio de dicha moneda. La Gerencia no ha cubierto el riesgo cambiario.