

DECORLUX SAC

INFORME DE AUDITORIA

**SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



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

DECORLUX SAC

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONTENIDO GENERAL

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DECORLUX SAC

**INFORME DE AUDITORIA
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

10 de abril del 2015.

A los Señores Accionistas de la Empresa
DECORLUX SAC.

1. Hemos examinado el estado de situación financiera de la empresa **DECORLUX SAC** al 31 de diciembre de 2014, así como del estado 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.

Responsabilidad de la Gerencia de la Empresa sobre los Estados Financieros

2. La Gerencia de la Empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en la auditoría realizada. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptados en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que 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.

10 de abril del 2015
DECORLUX SAC

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Empresa **DECORLUX SAC** al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

P/. Ortiz & Vásquez Asociados S. C. R. Ltda.

Refrendado por:

FRANCISCO FERNANDO ORTIZ CASTILLO (SOCIO)
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-12814

DECORLUX SAC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Notas 1, 2, y 3

(Expresado en nuevos soles)

	Al 31 de Diciembre de		Al 31 de Diciembre de	
	2014	2013	2014	2013
Activo				
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 4)	1,707,092	1,647,365		
Inversiones financieras	42,218	42,218		
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	4,612,879	3,382,149		
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas (Nota 6)	1,182,800	762,654		
Otras cuentas por cobrar (Nota 7)	126,238	227,760		
Existencias (Nota 8)	26,197,926	23,952,108		
Gastos contratados por anticipado (Nota 9)	150,073	326,095		
Total Activos Corrientes	34,019,226	30,340,349		
Activo No Corriente				
Inmuebles, mobiliario y equipo - Neto Deprec. (Nota 10)	2,150,612	2,169,805		
Intangibles - Neto Amortiz.	21,873	52,729		
Activos por imppto. a la renta y particip. diferidos	87,246	69,904		
Gastos contratados por anticipado (Nota 9)	59,045	33,748		
Total Activos No Corrientes	2,318,776	2,326,186		
TOTAL ACTIVOS	36,338,002	32,666,535		
Pasivo y Patrimonio Institucional				
Pasivo Corriente				
Sobregiros bancarios	-	687		
Obligaciones financieras (Nota 11)	820,946	862,140		
Cuentas por pagar comerciales (Nota 12)	5,934,410	6,573,360		
Otras cuentas por partes relacionadas	278,610	2,283,667		
Otras cuentas por pagar (Nota 13)	8,852,870	6,694,687		
Provisiones (Nota 14)	122,139	203,564		
Total Pasivos Corrientes	16,008,975	16,618,105		
Pasivo No corriente				
Obligaciones financieras (Nota 11)	1,392,542	286,434		
Total Pasivos No Corrientes	1,392,542	286,434		
Total pasivos	17,401,517	16,904,539		
Patrimonio Neto (Nota 15)				
Capital	11,617,938	10,642,950		
Reserva Legal	2,260,669	2,133,505		
Resultados Acumulados	5,057,878	2,985,541		
Total Patrimonio Neto	18,936,485	15,761,996		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	36,338,002	32,666,535		

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

**DECORLUX
SAC**

**ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRALES**

Notas 1, 2 y 3
(Expresado en nuevos
soles)

	Al 31 de Diciembre de	
	2014	2013
	S/.	S/.
Ventas netas	54,861,879	54,563,634
Costo de ventas (Nota 17)	(36,424,547)	(37,994,621)
Utilidad bruta	18,437,332	16,569,013
Gastos de ventas(Nota 18)	(10,952,751)	(10,008,150)
Gastos de administración (Nota 19)	(2,958,496)	(2,526,204)
Utilidad operativa	4,526,085	4,034,659
Ingresos financieros	472,073	393,274
Gastos financieros	(984,554)	(841,033)
Otros ingresos	635,273	73,075
Otros gastos	(30,765)	-
Utilidad antes de impuestos	4,618,112	3,659,975
Participaciones	(396,481)	(297,893)
Impuesto a la renta	(1,354,533)	(1,045,487)
Utilidad neta del ejercicio	2,867,098	2,316,595

Las Notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

DECORLUX SAC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y año 2013

Notas 1, 2 y 3 (Expresado en nuevos soles)

	Reserva	Resultados		Total
	Capital	Legal	Acumulados	
Saldos al 01 de enero de 2013	10,642,950	1,835,481	2,980,239	15,458,670
Capitalización de Partidas Patrimoniales	-	298,024	(298,024)	-
Utilidad Neta del Ejercicio 2013	-	-	2,316,595	2,316,595
Otros incrementos (Disminuciones) Partidas Patrimoniales	-	-	(2,013,269)	(2,013,269)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	10,642,950	2,133,505	2,985,541	15,761,996
Dividendos y Participaciones Acordados en el Período	-	-	(672,859)	(672,859)
Incremento (Disminución) Patrimonial por fusión o escisión	974,988	127,164	(71,755)	1,030,397
Utilidad Neta del Ejercicio 2014	-	-	2,867,098	2,867,098
Otros incrementos (Disminuciones) Partidas Patrimoniales	-	-	(50,147)	(50,147)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	11,617,938	2,260,669	5,057,878	18,936,485

Las Notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

**DECORLUX
SAC**

**ESTADO DE FLUJOS DE
EFECTIVO**

Notas 1, 2 y 3
(Expresado en nuevos
soles)

	Al 31 de Diciembre de	
	2014	2013
	S/.	S/.
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	66,475,239	62,972,455
Cobranza de intereses y dividendos recibidos	-	2,604
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	4,474	26,941
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	(54,205,976)	(48,815,347)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(5,314,427)	(5,173,888)
Pago de tributos	(4,504,117)	(5,181,798)
Pago de intereses y rendimientos	(159,037)	(113,390)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(394,227)	(363,464)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1,901,929	3,354,113
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	52,187	459,310
Menos:		
Pagos préstamos a partes relacionadas	(247,060)	(46,452)
Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo	(305,642)	(677,636)
Adquisición de activos intangibles	(4,183)	(65,664)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(59,822)	-
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	(564,520)	(330,442)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Sobregiro bancario	-	687
Cobranza de emisión y aceptación de obligaciones financieras	5,433,240	775,800
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	51,979	-
Menos:		
Pagos de amortización o cancelación de obligaciones financieras	(5,391,494)	(1,935,708)
Pago de dividendos y otras distribuciones	(1,323,074)	(585,709)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(48,333)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	(1,277,682)	(1,744,930)
Aumento (disminución) neto del efectivo	59,727	1,278,741
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	1,647,365	368,624
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al final del año	1,707,092	1,647,365

Las notas que se acompañan forman parte de los Estados Financieros.

DECORLUX SAC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

NOTA 1

ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Antecedentes y Actividad Económica

La empresa **DECORLUX SAC** se constituyó el 12 de noviembre de 1992, teniendo como objeto principal el dedicarse a la compra, venta, importación, exportación, representación, distribución y comercialización en general, de toda clase de productos, insumos, materia prima, maquinarias, así como a la prestación de servicios de asesoría en comercio exterior, pudiendo en el desarrollo de su objeto celebrar toda clase de actos y contratos conexos y/o complementarios, y en general a cualquier otra actividad lícita que en el futuro determine la Junta de Accionistas, sin reserva ni limitación alguna.

Por escritura pública ante Notario de Lima: Dr. Gustavo Correa Miller, del 02 de julio de 2014; se procedió a la reorganización social de **SOLUCIONES E INVERSIONES SAC** como empresa absorbida mediante fusión por absorción de activos y pasivos y consiguiente aumento de capital y modificación parcial del estatuto, actuando como empresa absorbente: **DECORLUX SAC**. Esta fusión fue aprobada por esta última empresa según consta en Junta General Extraordinaria de Accionistas del 03 de marzo de 2014 y por la Junta general Extraordinaria de Accionistas de **SOLUCIONES E INVERSIONES SAC** del 04 de marzo de 2014.

La fusión y aumento de Capital quedó oficializada ante SUNARP el 08 de abril de 2014 según consta en la Partida Registral N° 00367052 y 11291458, asientos B00020 y 00003 respectivamente, del título N° 2014-00689483.

La duración de **DECORLUX SAC** es de carácter indefinida, siendo su domicilio la ciudad de Lima, pudiendo establecer sucursales en cualquier lugar de la República del Perú, según lo determine la Junta General de Accionistas.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados en Junta General Ordinaria de Accionistas realizada el 20 de marzo de 2015. Los correspondientes al 2013 fueron aprobados en Junta General Ordinaria de Accionistas realizada el 17 de marzo de 2014.

NOTA 2

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros, de la empresa: **DECORLUX SAC**, han sido aplicados uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad. Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (SIC e IFRIC).

La preparación de 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 empresa. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

La Empresa considera que las normas de aplicación no tendrán efecto significativo sobre las revelaciones y presentación de los estados financieros.

Traducción de Moneda Extranjera

Moneda funcional de medición y presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda de medición funcional y la moneda de presentación de la Empresa.

Transacciones y Saldos:

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de ganancias y pérdidas.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos altamente líquidos de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de su mismo nombre en el pasivo corriente en el Balance General.

Cuentas por cobrar comerciales

Los derechos por cobrar sobre ventas se reconocen a su valor razonable con la emisión del comprobante de pago (Facturas y/o Boletas de Venta) y se presenta neto de la provisión por cobranza dudosa. La provisión por incobrabilidad se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Empresa no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Inmuebles, maquinaria y equipo y depreciación

Los edificios comprenden sustancialmente los locales y oficinas administrativas de la Empresa.

El rubro Inmuebles, maquinaria y equipo se presentan al costo de adquisición neto de la depreciación acumulada. El costo y la correspondiente depreciación acumulada de los activos retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y cualquier utilidad o pérdida que resulte afecta a los resultados del ejercicio.

La depreciación de otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil, como sigue:

. Edificios, instalaciones y otras construcciones.	20 años.
. Muebles y Enseres.	10 años.
. Unidades de Transporte.	05 años.
. Equipos diversos.	10 años.
. Equipos de cómputo.	04 años.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan de ser necesarios, a la fecha de cada balance general.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran a resultados.

Endeudamiento

Las obligaciones financieras se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente legal o asumida.

Las vacaciones anuales del personal y otras ausencias remuneradas se reconocen sobre la base del devengado. La provisión por la obligación estimada por vacaciones anuales y otras ausencias remuneradas del personal resultantes de servicios prestados por los empleados se reconoce a la fecha del balance general.

La provisión para compensación por tiempo de servicios del personal se constituye por el íntegro de los derechos indemnizatorios de acuerdo con la legislación vigente.

Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros, a menos que la posibilidad de la utilización de recursos sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y sólo se revelan cuando es probable que se produzca un ingreso de recursos.

NOTA 3

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la empresa la exponen a ciertos riesgos financieros cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la Gerencia a efectos de minimizarlos. Los riesgos financieros son riesgos de mercado (incluye el riesgo de tipo de cambio, riesgo de precio, riesgo de tasa de interés), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de capital. La Empresa no tiene riesgos significativos de concentración de créditos con terceros.

Riesgo de mercado:

Riesgo del tipo de cambio

Las actividades de la Empresa y su endeudamiento en Moneda Extranjera la exponen al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar estadounidense.

Las partidas del activo y pasivo que corresponden a operaciones en moneda extranjera, así como la posición neta al riesgo cambiario, se resumen a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Activo:		
Efectivo y equivalente de efectivo	189.651	14.725
Cuentas por cobrar comerciales	653.851	282.252
Cuentas por cobrar comerciales relacionadas	-	766
Anticipo de proveedores	292.499	208.907
Otras cuentas por cobrar	2.300	8.300
Otras cuentas por cobrar relacionadas	268.342	264.067
	<u>1.406.643</u>	<u>779.017</u>
Pasivo:		
Obligaciones financieras	740.545	410.792
Cuentas por pagar comerciales	1.927.779	2.256.544
Otras cuentas por pagar	128.898	346.350
	<u>2.797.222</u>	<u>3.013.686</u>
Pasivo neto	<u>(1.390.579)</u>	<u>(2.234.669)</u>

Al 31 de diciembre de 2014, los tipos de cambio utilizados por la Empresa para el registro de los saldos en moneda extranjera han sido de S/. 2.981 y de S/. 2.989 por US\$. 1 para los activos y pasivos respectivamente (S/. 2.794 y S/. 2.796 por US\$ 1 para los activos y pasivos respectivamente, al 31 de diciembre de 2013).

Al 31 de diciembre de 2014, la Empresa ha registrado ganancias en cambio por S/. 454,211 (S/. 363,856 en el 2013) y pérdidas en cambio por S/. 787,342 (S/. 739,199 en el 2013).

El efecto en los resultados por la diferencia de cambio fue una pérdida de S/. 333,131 en el 2014 (S/. 375,343 en el 2013).

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito por los saldos pendientes de las cuentas por cobrar.

Consecuentemente la Empresa no prevé pérdidas significativas que surjan de este riesgo.

Riesgo de liquidez

La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y la posibilidad de comprometer y/o tener comprometido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito. La Empresa mantiene niveles de efectivo y de líneas de crédito disponibles.

- Administración del riesgo de la estructura de capital -

Los saldos de pasivo y patrimonio y sus porcentajes de participación al 31 de diciembre de 2014 y 2013, son como sigue:

	2014		2013	
	S/.	%	S/.	%
Total pasivo	17.401.517	47,89	16.904.539	51,75
Total patrimonio	18.936.485	52,11	15.761.996	48,25
Total pasivo y patrimonio	36.338.002	100,00	32.666.535	100,00

El ratio de apalancamiento al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es, como sigue:

	2014	2013
	S/.	S/.
Total obligaciones financieras	2.213.488	1.148.574
(-) Efectivo y equivalente de Efectivo	(1.707.092)	(1.647.365)
Deuda neta	506.396	(498.791)
Total patrimonio	18.936.485	15.761.996
Total capital	19.442.881	15.263.205
Ratio de apalancamiento	2,60%	-3,26%

NOTA 4
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro, comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Fondo Fijo	14.342	12.797
Bancos cuentas corrientes	1.692.750	634.568
Bancos depósitos a plazos	-	1.000.000
	<u>1.707.092</u>	<u>1.647.365</u>

NOTA 5
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro, comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Facturas por cobrar	4.612.879	3.382.149
	<u>4.612.879</u>	<u>3.382.149</u>

NOTA 6
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro, comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Facturas por cobrar	-	21.288
Préstamos sin garantía	804.281	741.366
Adelanto de dividendos	378.519	-
	<u>1.182.800</u>	<u>762.654</u>

NOTA 7
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro, comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Préstamos al personal	25.106	13.926
Adelanto de participaciones	-	151.215
Por cobrar diversas	101.132	62.619
	<u>126.238</u>	<u>227.760</u>

NOTA 8
EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro, comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
Mercaderías	17.009.873	15.501.759
Productos terminados	48.911	66.465
Insumos	4.974.584	4.126.376
Servicios en proceso	597	-
Taller de pintura	161	-
Existencias por recibir	3.247.639	3.621.605
	<hr/> 25.281.765	<hr/> 23.316.205
Anticipo de proveedores	916.161	635.903
	<hr/> 26.197.926	<hr/> 23.952.108

Los saldos se encuentran sustentados con el inventario físico realizado.

NOTA 9
GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro, comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
Impuestos pagados por adelantado	-	258.760
Alquileres pagados por adelantado	3.500	3.500
Interés por préstamo	81.594	-
Seguros pagados por adelantado	29.061	37.928
Otros gastos contratados por anticipado	34.890	25.907
Servicios varios por devengar	1.028	-
	<hr/> 150.073	<hr/> 326.095
Parte no corriente	59.045	33.748
	<hr/> 209.118	<hr/> 359.843

NOTA 10
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO - NETO

El movimiento de la cuenta inmuebles, mobiliario y equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

Concepto	Saldo inicial al 31/2/2013	Adiciones		Fusión	Retiros		Saldo final al 31/12/2014
		Compras	Otros		Ventas	Otros	
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Edificios y construcciones	898.025	-	183.681	69.489	-	(362.613)	788.582
Maquinarias	416.980	3.222	51.029	137.995	-	-	609.226
Unidades de transporte	955.260	108.011	-	148.912	(231.030)	(52.256)	928.897
Muebles y enseres	2.024.294	123.634	312.587	122.887	(3.224)	-	2.580.178
Equipos informáticos	365.546	17.960	-	-	-	(24.857)	358.649
Equipos diversos (instalaciones)	591.016	35.896	2.285	16.146	(6.764)	-	638.579
Trabajos en curso	68.616	-	-	-	-	(68.616)	-
Activos en tránsito	-	16.919	-	-	-	-	16.919
	5.319.737	305.642	549.582	495.429	(241.018)	(508.342)	5.921.030
Unid. De transporte- Arrend. Financ.	403.599	-	-	-	-	-	403.599
	5.723.336	305.642	549.582	495.429	(241.018)	(508.342)	6.324.629

Depreciación

Concepto	Saldo inicial al 31/12/2013	Adiciones		Fusión	Retiros		Saldo final al 31/12/2014
		Dep. Ejerc.	Otros		Ventas	Otros	
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Edificios y construcciones	10.795	2.664	-	-	-	(2.659)	10.800
Maquinaria y equipo	237.085	39.153	19.703	117.422	-	-	413.363
Unidades de transporte	891.677	43.665	-	117.586	(216.739)	(20.930)	815.259
Muebles y enseres	1.325.956	190.648	119.593	63.645	(2.384)	-	1.697.458
Equipos informáticos	296.169	30.792	-	-	-	(24.477)	302.484
Equipos diversos (instalaciones)	328.530	93.111	-	22.780	-	(140.394)	304.027
Otros equipos	440.897	34.684	-	5.215	(5.074)	(1.954)	473.768
	3.531.109	434.717	139.296	326.648	(224.197)	(190.414)	4.017.159
Unid. De transporte- Arrend. Financ.	22.422	134.436	-	-	-	-	156.858
	3.553.531	569.153	139.296	326.648	(224.197)	(190.414)	4.174.017
	2.169.805	(263.511)	410.286	168.781	(16.821)	(317.928)	2.150.612

El movimiento de la cuenta inmuebles, mobiliario y equipo y el de su depreciación acumulada por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

Concepto	Saldo inicial al 31/12/2012	Adiciones		Fusión	Retiros		Saldo final al 31/12/2013
		Compras	Otros		Ventas	Otros	
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Edificios y construcciones	801.471	112.147	-	-	-	(15.593)	898.025
Maquinarias	391.083	-	-	-	-	25.897	416.980
Unidades de transporte	951.998	3.262	-	-	-	-	955.260
Muebles y enseres	2.013.284	43.443	-	-	-	(32.433)	2.024.294
Equipos informáticos	302.740	21.016	63.732	-	-	(21.942)	365.546
Equipos diversos (instalaciones)	720.507	25.553	-	-	-	(155.044)	591.016
Trabajos en curso	2.087	68.616	-	-	-	(2.087)	68.616
	5.183.170	274.037	63.732	-	-	(201.202)	5.319.737
Unid. De transporte- Arrend. Financ.	-	403.599	-	-	-	-	403.599
	5.183.170	677.636	63.732	-	-	(201.202)	5.723.336

Depreciación

Concepto	Saldo inicial al 31/12/2012	Adiciones		Fusión	Retiros		Saldo final al 31/12/2013
		Dep. Ejerc.	Otros		Ventas	Otros	
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Edificios y construcciones	7.269	3.526	-	-	-	-	10.795
Maquinaria y equipo	189.131	62.240	-	-	-	(14.286)	237.085
Unidades de transporte	830.046	61.631	-	-	-	-	891.677
Muebles y enseres	1.156.067	192.126	-	-	-	(22.237)	1.325.956
Equipos informáticos	240.284	77.008	-	-	-	(21.123)	296.169
Equipos diversos (instalaciones)	263.167	73.901	-	-	-	(8.538)	328.530
Otros equipos	492.486	42.055	-	-	-	(93.644)	440.897
	3.178.450	512.487	-	-	-	(159.828)	3.531.109
Unid. De transporte- Arrend. Financ.	-	22.422	-	-	-	-	22.422
	3.178.450	534.909	-	-	-	(159.828)	3.553.531
	2.004.720	142.727	63.732	-	-	(41.374)	2.169.805

NOTA 11
OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 las obligaciones financieras, fueron:

Al 31 de Diciembre de 2014		Saldo en M:N al 31/12/2014			Saldo en M:N al 31/12/2013		
Acreeedor	Scotiabank	Corriente	No Corriente	Total	Corriente	No Corriente	Total
		S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Clase de obligación:	Capital de Trabajo						
Garantía:	Hipotecaria						
Costo efectivo anual:	4,64%						
Tipo de Moneda:	US\$.						
Importe del Ptmo:	1.000.000						
Vencimiento:	24-nov-2017						
	<u>Deuda en M.E:</u>						
Corriente	218.777						
No Corriente	419.323						
	638.100	653.925	1.253.357	1.907.282			
Acreeedor	Scotiabank						
Clase de obligación:	Pagaré						
Costo efectivo anual:	3.95%						
Tipo de Moneda:	US\$.						
Importe del Ptmo:	300.000				705.903	-	705.903
Vencimiento:	2-oct-2013						
Acreeedor	Scotiabank						
Clase de obligación:	Leasing						
Costo efectivo anual:	5,66%						
Tipo de Moneda:	US\$.						
Importe del Ptmo:	144.068						
Vencimiento:	21-oct-2016						
	<u>Deuda en M.E:</u>						
Corriente	55.879						
No Corriente	46.566						
	102.444	167.021	139.185	306.206	156.237	286.434	442.671
		820.946	1.392.542	2.213.488	862.140	286.434	1.148.574

NOTA 12
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro, comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
Facturas por pagar	5.934.410	6.573.360
	5.934.410	6.573.360

Los principales proveedores con quienes se tiene deudas al 31 de diciembre de 2014 y 2013 respectivamente, son:

	2014	2013
	S/.	S/.
Arquitectura Corporativa SCRL	36.669	-
Leadsea International Co Ltda.	51.769	-
J Josephson Inc.	64.728	-
Tradex Global LLC	174.628	115.868
Modernfold Inc.	53.190	77.164
Shaw Industries Inc.	2.009.343	2.137.056
Cherokee Carpet Industries	44.103	57.202
Mohawk International	619.929	619.185
Global Contract	55.263	233.217
Actiu Berbegal y Formas SA	1.019.142	430.145
Alcalagres	40.859	600.810
Finsa	239.199	264.066
Figueras Internacional Seating SLU	412.394	-
Global Upholstery Co Inc.	231.665	521.293
Avalin Group FZE	56.791	-
Sokoa	55.349	158.113
Panda South América Limited	25.810	132.390
Danmar Lines	-	94.284
Kronotex GMBH & Co KG	-	51.248
Armstrong Worl Industries Inc.	-	62.590
Ecu Line	-	46.596
Booho Chair Ono Co Ltda	-	22.437
Triángulo Pisos e Paineis Ltda.	-	99.989
Perfiles y Servicios Ltda.	-	32.059
Etersol SA	-	87.828
Armstrong DLW AG	-	288.394
	5.190.831	6.131.934

NOTA 13

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2014	2013
	S/.	S/.
Tributos por pagar	772.595	228.387
Remuneraciones y partic. por pagar	692.272	604.014
Compensación por tiempo de servicios	64.757	58.969
Diversos	228.604	1.090.791
	1.758.228	1.982.161
Anticipo de clientes	7.094.642	4.712.526
	8.852.870	6.694.687

NOTA 14 **PROVISIONES**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro, comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
Provisiones diversas	92.985	72.029
Fondo para incentivos personal	3.159	-
Mano de obra servicios de instalación	25.995	131.535
	<u>122.139</u>	<u>203.564</u>

NOTA 15 **PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro, comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
Capital	11.617.938	10.642.950
Reserva legal	2.260.669	2.133.505
Resultados acumulados	5.057.878	2.985.541
	<u>18.936.485</u>	<u>15.761.996</u>

a) Capital

El capital autorizado, suscrito y pagado por **DECORLUX SAC** al 31 de diciembre de 2014 está representado por 11.617.938 acciones comunes, de un valor nominal de S/1.00 (Un Nuevo Sol). La participación accionaria en el capital de la compañía al 31 de diciembre de 2014, es como sigue:

Porcentaje de participación en el Capital	Número de accionistas	Porcentaje de participación
Hasta 50,00	2	100,00
	<u>2</u>	<u>100,00</u>

En Junta General Extraordinaria de Accionistas de la empresa **DECORLUX SAC** del 03 de marzo de 2014 y en Junta general Extraordinaria de Accionistas de la empresa **SOLUCIONES E INVERSIONES SAC** del 04 de marzo de 2014, se acordó la absorción de activos y pasivos de **SOLUCIONES E INVERSIONES SAC**, al amparo de lo dispuesto en la Ley 26283 y en su Reglamento aprobado por el D.S. N° 120-94-EF. Por lo que **SOLUCIONES E INVERSIONES SAC** extinguió su personería jurídica en la fecha de entrada en vigencia del acuerdo de fusión, disolviéndose sin liquidarse y transmitiendo a título universal el integro de su patrimonio a **DECORLUX SAC**. Acordándose en dichas juntas generales extraordinarias de accionistas, determinar como fecha para entrada en vigencia de la fusión el día **01 de abril de 2014**.

Como consecuencia de la fusión antes mencionada, también se acordó aumentar el Capital Social de la empresa **DECORLUX SAC** de su cifra histórica de S/. **10.642.950.00 (Diez Millones Seiscientos Cuarenta y Dos mil Novecientos Cincuenta y 00/100 Nuevos Soles)** a S/. **11.617.938.00 (Once Millones Seiscientos Diecisiete Mil Novecientos Treinta y Ocho y 00/100 Nuevos Soles)** lo que equivale a un aumento de S/. **974,988.00 (Novecientos Setenta y Cuatro Mil Novecientos Ochenta y Ocho y 00/100 Nuevos Soles)** quedando registrada ante SUNARP en la Partida N° 00367052 Asiento B00020.

Siendo el capital de **DECORLUX SAC** al 31 de diciembre de 2014 incluida la fusión por absorción de **SOLUCIONES E INVERSIONES SAC**, la siguiente:

Capital antes de la fusión por absorción	Incremento por fusión	Capital al 31/12/2014
S/.	S/.	S/.
10.642.950	974.988	11.617.938
10.642.950	974.988	11.617.938

b) Reserva legal

De conformidad con la Ley General de Sociedades, la reserva legal se constituye transfiriendo, como mínimo el 10% de las utilidades netas de cada ejercicio, después de deducir pérdidas acumuladas, hasta que alcance el 20% del capital social. En ausencia de utilidades no distribuidas o de reservas de libre disposición, la reserva legal debe ser aplicada a la compensación de pérdidas, debiendo ser repuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. Esta reserva puede ser capitalizada siendo igualmente obligatoria su reposición.

c) Resultados acumulados

Son susceptibles de ser capitalizados o pueden distribuirse como dividendos, por acuerdo de la Junta de Accionistas. Los dividendos y cualquier otra forma de distribución de utilidades están afectos al Impuesto a la Renta sobre el monto distribuido, de cargo de los accionistas sólo aplicable vía retención en la fuente al accionista persona natural domiciliada o no, o persona jurídica no domiciliada en el Perú. Según la Ley General de Sociedades, la distribución de dividendos debe efectuarse en proporción al aporte de los accionistas.

NOTA 16

SITUACION TRIBUTARIA

De acuerdo con la legislación vigente, la empresa está sujeta en forma individual a los impuestos que le sean aplicables.

Los tributos, contribuciones sociales y declaraciones juradas aun no prescritas, se encuentran pendientes de fiscalización por la autoridad administrativa pertinente.

NOTA 17

COSTO DE VENTAS

El costo de ventas, comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Consumo de materiales	8.884.477	9.918.128
Gastos indirectos de fabricación	96.269	125.897
<u>Total consumo</u>	8.980.746	10.044.025
Inventario inicial de productos en proceso	635	-
Inventario final de productos en proceso	(597)	-
<u>Costo de producción</u>	8.980.784	10.044.025
Inventario inicial de productos terminados	66.465	54.949
Inventario final de productos terminados	(48.912)	(66.465)
<u>Costo de ventas de productos terminados</u>	8.998.337	10.032.509
Inventario inicial de mercaderías	16.338.399	16.349.189
Compra de mercaderías	27.466.902	26.439.303
Inventario final de mercaderías	(17.009.873)	(15.501.760)
<u>Costo de ventas de mercaderías</u>	26.795.428	27.286.732
<u>Costo de ventas de servicios</u>	1.049.066	1.229.904
Traslado de consumos	(418.284)	(554.524)
<u>Costo de Ventas</u>	36.424.547	37.994.621

NOTA 18
GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 incluyen las partidas, siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Sueldos	2.590.301	2.356.276
Comisiones	365.730	327.942
Gratificaciones	567.709	508.662
Vacaciones	277.358	248.244
Movilidad y refrigerio (Planilla)	216.965	208.280
Implementos de trabajo	48.931	27.436
Bonificación especial	36.826	-
Medicina, atención médica	4.298	21.659
Evaluación poligráfica	-	2.520
Indemnización por despido	-	11.552
Capacitación y atenciones al personal	73.033	81.020
Régimen de prestaciones de salud	288.446	263.653
Seguros de trabajo	43.075	39.802
Compensación por tiempo de servicios	303.855	273.387
Fletes y transportes	48.448	152.707
Movilidad local	222.028	182.679
Correos, courier	35.011	29.888
Gastos de viaje	83.380	90.560
Asesoría en recursos humanos	100	-
Comisiones por ventas	551.195	419.041
Comisiones tarjetas de crédito	109.178	121.679
Trabajos notariales y de registros	6.964	3.617
Mantenimientos	531.336	508.252
Alquileres	1.609.850	1.575.499
Electricidad	157.611	152.224
Agua	14.134	13.293
Telefonía, comunicaciones, radios e internet	153.596	158.376
Publicidad, publicaciones, diarios y revistas	315.911	273.565
Gastos de representación	103.210	86.806
Servicios de personal varios	372.201	243.610
Gastos bancarios y comisiones	64.857	14.289
Peaje y estacionamiento	12.517	15.895
Impuesto general a las ventas	47.138	47.896
Arbitrios, tributos e impuestos municipales	61.973	32.221
Seguros	114.780	76.792
Derecho y hosting de dominio Web	2.465	1.991
Suscripciones	10.700	4.842
Combustibles y lubricantes	156.316	157.344

Fotostáticas	6.484	1.659
Útiles de oficina	119.585	116.217
Útiles de despacho	35.251	33.935
Material de limpieza y aseo	77.865	52.108
Bienes menores a 1/4 de la UIT	41.994	43.677
Gastos impresos	36.057	37.042
Herramientas y repuestos	33.868	46.860
Muestras, catálogos, exhibición	138.239	153.512
Actualizaciones de software	3.237	-
Multas y otras sanciones	4.241	-
Garantía de producto	146.829	90.749
Donaciones	194.199	201.395
Mermas por corte (Pisos - alfombras)	5.364	10.432
Gastos no sustentados	2.659	-
Siniestro de activos inmovilizados	-	7.047
Depreciaciones y amortizaciones	505.453	388.720
Desvalorización de existencias	-	91.298
	<u>10.952.751</u>	<u>10.008.150</u>

NOTA 19

GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre incluyen las partidas, siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Sueldos	1.142.755	1.035.745
Gratificaciones	229.712	199.920
Vacaciones	111.383	100.283
Movilidad y refrigerio (Planilla)	84.972	82.806
Implementos de trabajo	3.203	5.134
Bonificación especial	3.020	-
Medicina, atención médica	581	5.677
Indemnización por despido	1.557	828
Capacitaciones y atenciones al personal	9.721	12.608
Régimen de prestaciones de salud	112.884	101.703
Seguros de trabajo	27.097	23.781
Retribuciones al Directorio	294.773	233.615
Compensación por tiempo de servicios	123.371	108.520
Movilidad local	25.084	19.886
Correos, courier	793	9.090
Asesorías	50.734	14.520
Trabajos notariales y de registros	20.891	4.365
Mantenimientos	19.234	34.404
Alquiler de inmuebles	82.590	86.720
Electricidad	11.510	5.670
Telefonía, radios e internet	58.027	68.275
Publicidad, publicaciones, diarios y revistas	3.787	3.205

Servicios de personal de vigilancia	14.294	15.009
Servicios empresariales	7.590	230
Gastos bancarios y comisiones	60.510	88.383
Servicios de terceros varios	4	-
Impuesto general a las ventas	3.631	1.346
ITF	7.023	6.710
Arbitrios y licencia municipales	3.928	882
Seguros	11.246	10.746
Suscripciones	8.100	11.341
Combustibles y lubricantes	8.261	11.633
Útiles de oficina	35.793	26.413
Material de limpieza y aseo	688	9.141
Bienes menores a 1/4 de la UIT	3.789	10.491
Gastos impresos	2.035	1.973
Documentos con reparo	4.718	11.782
Multas y otras sanciones	289.236	17.441
Depreciaciones y amortizaciones	79.971	145.928
	<u>2.958.496</u>	<u>2.526.204</u>