

INTERLOOM S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y 2013 JUNTO CON 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

Moore Stephens Perú
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602
Centro Comercial y Empresarial El Polo II
Lima 33, Perú
T +51 (1) 208 1720
F +51 (1) 208 1731
www.moorestephensperu.com

INTERLOOM S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 JUNTO CON DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

S/. - Nuevo Sol
US \$ - Dólar Estadounidense

Moore Stephens Perú
Jr. El Polo No. 670 – Torre C, Oficina 602
Centro Comercial y Empresarial El Polo II
Lima 33, Perú
T +51 (1) 208 1720
F +51 (1) 208 1731
www.moorestephensperu.com

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

INTERLOOM S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INTERLOOM S.A.C.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, el estado de resultados, el estado cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Gerencia considere pertinente para permitir la preparación y la presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Perú, constituidas fundamentalmente por las Normas Internacionales de Auditoría - NIA - publicadas por el International Auditing and Assurance Standards Board - IAASB. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contengan representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución 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 pertinente de la Compañía en 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 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.

Opinión

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

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, que se presentan con fines comparativos, fueron examinados por otros auditores independientes quienes con fecha 12 de junio de 2014 emitieron su dictamen sin salvedades.

Lima, Perú

28 de abril de 2015

Refrendado por:



Vizecarró y Asociados S.C.R.L.

Manuel Vértiz Vergara (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 6977

INTERLOOM S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Al 31 de diciembre de			Al 31 de diciembre de	
	2014	2013		2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO Y PATRIMONIO		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 5)	2,983	4,569	PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 6)	18,179	8,577	Obligaciones financieras (Nota 12)	21,484	16,626
Cuentas por cobrar comerciales a partes relacionadas (Nota 7)	5,796	4,632	Cuentas por pagar comerciales (Nota 13)	8,352	5,031
Otras cuentas por cobrar (Nota 8)	2,078	1,737	Cuentas por pagar comerciales a partes relacionadas (Nota 7)	263	18
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas (Nota 7)	203	324	Otras cuentas por pagar (Nota 14)	1,439	503
Inventarios (Nota 9)	12,500	12,189		31,538	22,178
Servicios y otros contratados por anticipado	91	53	INGRESO DIFERIDO	-	386
			PRÉSTAMO POR PAGAR A ACCIONISTA (Nota 15)	1,130	1,170
Total activo corriente	41,830	32,081	Total pasivo	32,668	23,734
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (Nota 10)	126	87	PATRIMONIO (Nota 16)		
INVERSIONES FINANCIERAS	-	31	Capital	6,701	5,701
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Nota 11)	537	610	Reserva legal	831	831
OTROS ACTIVOS	115	115	Resultados acumulados	2,408	2,658
			Total patrimonio	9,940	9,190
Total activo	42,608	32,924	SITUACIÓN TRIBUTARIA (Nota 23)	-	-
			CONTINGENCIAS (Nota 24)	-	-
			Total pasivo y patrimonio	42,608	32,924

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

INTERLOOM S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas (Nota 17)	140,202	116,353
Costo de ventas (Nota 18)	<u>(128,161)</u>	<u>(104,108)</u>
Utilidad bruta	12,041	12,245
Gastos de administración (Nota 19)	(1,716)	(1,487)
Gastos de ventas (Nota 20)	(9,206)	(9,778)
Utilidad de operación	<u>1,119</u>	<u>980</u>
Ingresos, gastos financieros, neto (Nota 21)	(1,986)	(2,259)
Diferencia en cambio, neta (Nota 3)	(502)	(746)
Diversos, neto (Nota 22)	<u>2,134</u>	<u>1,514</u>
Resultado antes de Impuesto a la Renta	765	(511)
Impuesto a la Renta (Nota 10 y 23)	<u>39</u>	<u>2</u>
Utilidad, (pérdida) neta	<u><u>804</u></u>	<u><u>(509)</u></u>

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

INTERLOOM S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Nota 16)
(Expresados en miles de Nuevos Soles)

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	4,701	740	4,258	9,699
Aplicación de reserva legal	-	91	(91)	-
Capitalización de utilidades	1,000	-	(1,000)	-
Resultado del ejercicio	-	-	(509)	(509)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	5,701	831	2,658	9,190
Aplicación de reserva legal	-	-	-	-
Capitalización de utilidades	1,000	-	(1,000)	-
Resultado del ejercicio	-	-	804	804
Otros	-	-	(54)	(54)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	6,701	831	2,408	9,940

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

INTERLOOM S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranzas a clientes	149,993	123,745
Pago a proveedores	(148,021)	(109,429)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(1,476)	(1,606)
Pagos de tributos	2,604	(238)
Otros, neto	(9,338)	(5,637)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto (aplicado), provisto por las actividades de operación	<u>(6,238)</u>	<u>6,835</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedad, planta y equipo	(13)	(303)
Venta de activos fijos	20	20
Prestamos por cobrar a partes relacionadas	(203)	-
Cancelación de fondos mutuos	30	-
Efectivo y equivalentes de efectivo (aplicado) a las actividades de inversión	<u>(166)</u>	<u>(283)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos de accionistas	(40)	1,170
Obligaciones financieras	4,858	(7,008)
Efectivo y equivalentes de efectivo provisto, (aplicado) en las actividades de financiamiento	<u>4,818</u>	<u>(5,838)</u>
Disminución neto de efectivo y equivalente de efectivo	(1,586)	714
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	4,569	3,855
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u>2,983</u>	<u>4,569</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD, NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad, (pérdida) neta	804	(509)
Ajustes a la (pérdida), utilidad neta:		
Depreciación	74	128
Utilidad en venta de activo fijo	(7)	229
Estimación de cobranza dudosa	32	54
Provisión por compensación por tiempo de servicios	96	101
Impuesto diferido	(39)	(2)
Ajustes	(54)	-
Otros ajustes		
(Aumento), disminución de cuentas por cobrar comerciales a terceros	(9,635)	5,169
(Aumento) de cuentas por cobrar comerciales a partes relacionadas	(839)	(2,625)
(Aumento), disminución de otras cuentas por cobrar	(341)	150
(Aumento), disminución de existencias	(311)	4,824
(Aumento) de gastos contratados por anticipado	(39)	(7)
Aumento, (disminución) de cuentas por pagar comerciales a terceros	3,320	(849)
Aumento de cuentas por pagar comerciales a partes relacionadas	246	18
Aumento de otras cuentas por pagar	455	154
Efectivo y equivalentes de efectivo neto (aplicado), provisto por las actividades de operación	<u>(6,238)</u>	<u>6,835</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.