

# **INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**JUNTO CON EL INFORME DE LOS**

**AUDITORES INDEPENDIENTES**



# ¡El Perú vota por Datos Libres!

[datosperu.org](http://datosperu.org)

**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](http://DatosPeru.org)

# **INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**

## **ESTADOS FINANCIEROS JUNTO CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

### **CONTENIDO**

- Dictamen de los auditores independientes
- Estados financieros:
  - 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

S/. = Nuevo sol

US \$ = Dólar estadounidense

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de

### **INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**

1. Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de **INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**, los cuales comprenden los Estados de Situación Financiera, Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Gerencia con respecto a los estados financieros separados**

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y respecto a aquel control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

#### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, 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 aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados 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 la aplicabilidad de las políticas contables utilizadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

#### Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros separados antes indicados **presentan razonablemente**, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de **INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014 y 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### Énfasis en Asuntos

7. Los estados financieros separados de **INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.** han sido preparados en cumplimiento de requerimientos vigentes en Perú para la presentación de información financiera, y sobre los cuales en nuestro dictamen de fecha 15 de Junio del 2015 emitimos una opinión sin salvedad.

Lima, Perú

15 de Junio del 2015

Refrendado por



VICENTE DANIEL MUÑOZ CARMONA  
Contador Público Colegiado  
Mat. 10660 - Lima  
Mat. 110 - Callao

# **ESTADOS FINANCIEROS**

Notas a los Estados Financieros

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****al 31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

**ACTIVO**

	Notas SMV	Nota	2014	2013
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalente al Efectivo	AA-01	4	3,667,854	2,696
Cuentas Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Cobrar	AA-02	5	9,834,669	2,762,755
Otros Activos No Financieros - corrientes	AA-03	6	1,167,675	659,755
Total Activo Corriente			<b>14,670,198</b>	<b>3,425,206</b>
Propiedades de Inversión	AA-04	7	18,009,400	18,009,400
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	AA-05	8	134,942,555	113,718,711
Total Activo no Corriente			<b>152,951,955</b>	<b>131,728,111</b>
<b>Total Activo</b>			<b>167,622,153</b>	<b>135,153,317</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****al 31 de Diciembre de 2014 y 2013**

(Notas 1, 2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

**PASIVO Y PATRIMONIO NETO**

	<b>Notas SMV</b>	<b>Notas Nota</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Otros Pasivos Financieros	PP-01	<b>9</b>	696,843	0
Cuentas Pagar Comerciales y Otras Cuentas Pagar	PP-02	<b>10</b>	157,814,247	953,600
Otras Cuentas por Pagar	PP-03	<b>11</b>	0	52,294,837
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<b>158,511,090</b>	<b>53,248,437</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Otros Pasivos Financieros	PP-04	<b>12</b>	0	61,785,720
Cuentas por Pagar Comerciales	PP-05	<b>13</b>	0	459,736
Otros Pasivos No Financieros	PP-06	<b>14</b>	5,717,160	15,937,201
<b>Total Pasivo no Corriente</b>			<b>5,717,160</b>	<b>78,182,657</b>
<b>Total Pasivo</b>			<b>164,228,250</b>	<b>131,431,094</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
Capital	PP-07	<b>15</b>	8,219,000	8,219,000
Otras Reservas de Capital	PP-08	<b>16</b>	146,400	146,400
Resultados Acumulados	PP-09	<b>17</b>	-4,971,497	-4,643,177
<b>Total Patrimonio Neto</b>			<b>3,393,903</b>	<b>3,722,223</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>			<b>167,622,153</b>	<b>135,153,317</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Por los períodos terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Notas 1,2 y 3)

(Expresado en Nuevos Soles)

	<b>Nota</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>VENTAS</b>			
Costo de Ventas		5,754,171	4,413,693
<b>Utilidad bruta</b>	<b>18</b>	<b>-4,468,535</b>	<b>-3,937,952</b>
		<b>1,285,636</b>	<b>475,741</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Gastos de Ventas	<b>19</b>	-305,432	-321,131
Gastos de Administración	<b>20</b>	0	-25,263
<b>Utilidad Operativa</b>		<b>980,204</b>	<b>129,347</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>			
Ganancias Diferencia de Cambio	<b>21</b>	2,068,089	5,274,673
Gastos Financieros	<b>22</b>	-3,376,613	-56,271
Perdida por Diferencia de Cambio	<b>23</b>	0	-9,990,926
<b>Resultado antes de Participaciones</b>		<b>-328,320</b>	<b>-4,643,177</b>
Distribución Legal de la Renta		0	0
<b>Resultado antes del Impuesto</b>		<b>-328,320</b>	<b>-4,643,177</b>
Impuesto a la renta corriente		0	0
<b>Utilidad del año</b>		<b>-328,320</b>	<b>-4,643,177</b>
Acciones al 31 de Diciembre		821,900	821,900
Utilidad básica y diluida por acción		<b>-0.399</b>	<b>-5.649</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**  
(Expresado en Nuevos Soles)

	2014	2013
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Otros Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) Actividades de Operación	-66,932,946	-4,579,349
Menos :		
Pagos a proveedores y diversos		
Pagos a trabajadores		
Pagos de tributos		
Pagos de intereses		
Otros pagos, netos		
<b>Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de la Actividad de Operación</b>	<b>-66,932,946</b>	<b>-4,579,349</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Otros cobros en efectivo (Rescate Fondos Mutuos)		
Venta de Activos Intangibles		
Menos :		
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto de Efectivo Adquirido	0	-18,009,400
Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo	21,564,710	-13,464,699
Inversiones (Fondos Mutuos)		
Adquisición de otros activos		
<b>Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión</b>	<b>21,564,710</b>	<b>-31,474,099</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos bancarios	93,578,650	36,093,226
Préstamos de Entidades Relacionadas	-7,370,103	213,501
Menos:		
Amortización o pago de préstamos a largo plazo	696,843	-9,171
Pagos a Entidades Relacionadas	5,257,424	-340,017
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación		
Pago de Dividendos		
<b>Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento</b>	<b>92,162,814</b>	<b>35,957,539</b>
<b>Aumento (Dism) Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>		-95,909
<b>Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	2,696	98,605
<b>Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>3,667,854</b>	<b>2,696</b>

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**  
(Expresado en Nuevos Soles)

**2014**

**2013**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	-328,320	-4,643,177
Más :		
Depreciación del período	340,867	386,948
Pérdida por desvalorizacion y retiro de Activos		
Amortizacion de otros activos		
Impuesto a la renta diferidos		

**CARGOS Y ABONOS POR CAMBIO NETOS EN LOS ACTIVOS Y  
PASIVOS**

(Aumento) disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	-209,732	-1,504,469
(Aumento) de Cuentas por Cobrar		
(Aumento) Disminución en Existencias	0	18,127,060
(Aumento) Disminución de otros Activos no financieros	0	163,297
(Aumento) Disminución en Gastos Pagados por Anticipado		
Aumento (disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales	-66,735,761	-17,109,008
Aumento de Otras Cuentas por Pagar		

**Aumento (Dism) del Efectivo y Equivalente de Efectivo**

<b>Provenientes de la Actividad de Operación</b>	<b>-66,932,946</b>	<b>-4,579,349</b>
--	--------------------	-------------------

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO**

Por los períodos terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Notas 1 y 2)

(Expresado en Nuevos Soles)

	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Excedente de revaluación</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
<b>Saldo al 01 de Enero de 2013</b>	400.00			1,610,120.00	1,610,520.00
Aplicación a reservas 2013					
Incremento (disminución) Otros cambios en Patrimonio					
Ganancia (Pérdida) Neta del ejercicio				-4,643,177.00	-4,643,177.00
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,033,057.00</b>	<b>-3,032,657.00</b>
Emisión (reducción) de Patrimonio		146,400.00		-146,400.00	0.00
Incremento (disminución) Otras aportaciones de Propietarios	6,754,880.00				6,754,880.00
Incremento (disminución) por Transferencias y otros Cambio:	1,463,720.00			-1,463,720.00	0.00
<b>Total Incremento (disminución) del Patrimonio</b>	<b>8,218,600.00</b>	<b>146,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,610,120.00</b>	<b>6,754,880.00</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>8,219,000.00</b>	<b>146,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4,643,177.00</b>	<b>3,722,223.00</b>
<b>Saldo al 01 de Enero de 2014</b>	<b>8,219,000.00</b>	<b>146,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4,643,177.00</b>	<b>3,722,223.00</b>
Aplicación a reservas 2014					
Emisión (Reducción) de Patrimonio					
Dividendos				-328,320.00	-328,320.00
Ganancia (Pérdida) Neta del ejercicio					
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>8,219,000.00</b>	<b>146,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4,971,497.00</b>	<b>3,393,903.00</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

## **NOTA 1 – IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

La Compañía se constituyó por aportes de los socios, conversión de deuda a accionistas en Acciones de Capital y capitalización de utilidades acumuladas de los ejercicios 2009 2012 inclusive; siendo el Capital Social S/. 8'219,000.00.

La Compañía contaba con 18 y 20 trabajadores permanentes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, respectivamente.

Los estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados para la aprobación de los accionistas en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia General los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 fueron aprobados por el Directorio el 30 de Marzo del año 2015; Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados en la Junta General de Accionistas el 23 de febrero del 2014.

## **NOTA 2 – ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

Los estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2010 se preparaban y presentaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú (PCGA Perú), los cuales comprendían las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (SIC).

Mediante Resolución N° 102-2010-EF/94.01.1 de fecha 14 de octubre de 2010, la Superintendencia de Mercado de Valores (SMV) estableció para todas las personas jurídicas que se encuentran bajo el ámbito de su supervisión, como es el caso de la Compañía, que debían preparar sus estados financieros con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que emita el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes internacionalmente, a partir del 31 de diciembre de 2011.

## **NOTA 3 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **3.1 Bases de presentación**

#### **Declaración de cumplimiento-**

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2011.

#### **Responsabilidad de la información-**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

#### **Base de medición-**

Los presentes estados financieros han sido preparados en moneda nacional en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

### **3.2 Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos**

#### **(a) Juicios**

La preparación de los estados financieros siguiendo las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Gerencia utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013.

#### **(b) Estimaciones y supuestos contables significativos**

En opinión de la Gerencia, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. La Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros.

Los estimados más significativos en relación con los estados financieros se describen a continuación:

#### **(i) Provisión para cuentas de cobranza de dudosa**

El importe de la provisión por cobranza dudosa corresponde a la diferencia entre el valor nominal de la cuenta por cobrar y el valor razonable de los flujos que se esperan recibir en el futuro.

La estimación para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos

originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha estimación a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar y las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La estimación para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad. En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la estimación para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado donde opera la Compañía.

**(ii) Vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipo**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedades, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Gerencia revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta prospectivamente en el caso de identificarse algún cambio.

**(iii) Vida útil de los intangibles**

Los intangibles se registran inicialmente al costo. Un activo se reconoce como intangible si su costo puede ser medido confiablemente y es probable que genere beneficios económicos futuros para la empresa. Después del reconocimiento inicial, los intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por desvalorización. Los intangibles son amortizados siguiendo el método de línea recta principalmente en un período de cinco años.

La vida útil y el método de amortización son revisados periódicamente por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de las partidas de intangibles.

**(iv) Recuperación de los activos tributarios diferidos**

Se requiere el uso de juicio profesional para determinar si los activos tributarios diferidos se deben reconocer en el estado de situación financiera. Los activos tributarios diferidos exigen que la Gerencia evalúe la probabilidad de que la Compañía genere utilidades gravables en períodos futuros para utilizar los activos tributarios diferidos. Los estimados de ingresos gravables futuros se basan en las proyecciones de flujos de caja de operaciones y la aplicación de las leyes tributarias existentes en cada jurisdicción. En la medida en que los flujos de caja futuros y los ingresos gravables difieran significativamente de los estimados, ello podría tener un impacto en la capacidad de la Compañía para realizar los activos tributarios diferidos netos registrados en la fecha de reporte.

Adicionalmente, los cambios futuros en las leyes tributarias podrían limitar la capacidad de la Compañía para obtener deducciones tributarias en períodos futuros. Cualquier diferencia entre las estimaciones y los desembolsos reales posteriores es registrada en el año en que ocurre.

#### **(v) Jerarquía del valor razonable**

Cuando el valor razonable de los activos y pasivos financieros registrados en el estado de situación financiera no pueden ser derivados de mercados activos, su valor razonable es determinado usando técnicas de valuación las cuales incluyen el modelos de descuento de flujos de efectivo. Los datos de estos modelos son tomados de mercados observables de ser posible, pero cuando no sea factible, un grado de juicio es requerido al momento de determinar el valor razonable. Los juicios incluyen consideraciones de los riesgos de liquidez, de crédito y de volatilidad. Los cambios en los supuestos acerca de estos factores pueden afectar los valores razonables de los instrumentos financieros registrados.

### **3.3 Resumen de principios y prácticas contables significativas**

#### **(a) Préstamos y cuentas por cobrar -**

La Compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después de su reconocimiento inicial, éstos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

#### **(b) Préstamos y cuentas por pagar -**

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, más costos de transacciones directamente atribuibles, excepto en el caso de préstamos en el que se reconocen inicialmente al valor razonable del efectivo recibido, menos los costos directamente atribuibles a la transacción.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a relacionadas, cuentas por pagar diversas y obligaciones financieras.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de

las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

**(i) Transacciones en moneda extranjera -**

**Moneda funcional y moneda de presentación -**

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

**Transacciones y saldos en moneda extranjera -**

Se consideran transacciones en moneda extranjera a aquellas realizadas en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas en la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son posteriormente ajustados a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio resultante de la liquidación de dichas transacciones y de la traslación de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera a los tipos de cambio de fin de año, son reconocidas en el estado de resultados. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional al tipo de cambio prevaleciente a la fecha de la transacción.

**(ii) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

El rubro “efectivo y equivalentes de efectivo” presentado en el estado de situación financiera de la Compañía incluye todos los saldos en efectivo y mantenidos en bancos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo incluye además los depósitos de alta liquidez.

**(iii) Propiedades, planta y equipo -**

El rubro propiedades, planta y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y la estimación por desvalorización de activos de larga duración, de ser el caso. Los inmuebles, se encuentran a valores de tasación

El costo inicial de las instalaciones, muebles y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos calificados, el costo de financiamiento. El precio de compra o costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las instalaciones, muebles y equipo, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente

que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

**(iv) Depreciación -**

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Clase	%
Edificios	3
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Unidades de transporte	20
Equipo de cómputo	25
Equipos diversos	10

El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados en caso sea apropiado, al final de cada año.

Una partida de instalaciones, muebles y equipo es retirada al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el año en que se retira el activo.

**(v) Costos por préstamos -**

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se capitalizan como parte del costo de los activos respectivos. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren. Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamos.

**(vi) Activos intangibles –**

**Programas de cómputo -**

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

**(vii) Reconocimiento de ingresos y gastos -**

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al servicio prestado, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan, y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

**(viii) Impuesto a la renta -**

**Porción corriente del Impuesto a la renta -**

Los activos o pasivos corrientes por el impuesto a la renta para el período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

La porción corriente del impuesto a la renta se calcula y contabiliza de conformidad con el régimen tributario peruano vigente.

**Porción diferida del Impuesto a la renta -**

El impuesto a la renta para los períodos futuros son reconocidos usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias arrastrables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias arrastrables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con el régimen tributario peruano vigente.

El impuesto diferido relacionado con las partidas reconocidas fuera del resultado se reconoce fuera de éste. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

**(ix) Utilidad por acción básica y diluida –**

La utilidad por acción básica y diluida ha sido calculada sobre la base del promedio ponderado de las acciones comunes y de inversión en circulación a la fecha del estado de situación financiera.

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Activos Corrientes

##### NOTA 4

AA-01	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013	
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013
<b>1D0109</b>		<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			<b>3,668</b>		<b>3</b>
		Fondo Fijo					3
		Banco de Crédito	USA\$	1,189	3543	USA\$	
		Banco de Crédito MN			122		
		Banco Interamericano de Finanzas	USA\$			USA\$	
		Banco Interamericano de Finanzas					
		Banco de la Nación			2		
		Banco Continental	USA\$			USA\$	
		Banco Continental			1		
		Scotiabank N° 02	USA\$			USA\$	
		Scotiabank N° 02					
		Banco GNB	USA\$			USA\$	
					<b>3,668</b>		<b>3</b>

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Activos Corrientes

##### NOTA 5

AA-02	Rubros y Cuentas	Descripción	Saldos 2014	Año 2014	Descripción	Saldos 2013	Año 2013
Código SMV							
<b>1D0121</b>	<b>Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>			<b>9,835</b>			<b>2,762</b>
<b>1D0103</b>	<b>Cuentas por Cobrar Comerciales (Neto)</b>		403			273	
	Facturas por Cobrar MN		26				
	Facturas por Cobrar USA\$		338				
	Anticipos Otorgados MN		39				
<b>1D0105</b>	<b>Otras Cuentas por Cobrar (Neto)</b>		7932			30	
	Cuentas por Cobrar al Personal		6907				
	C.Cobrar Diversas Terceros		35				
	Facturas por Cobrar Diversas Relacionadas		990				
<b>1D0104</b>	<b>Cuentas Cobrar a Entidades Relacionadas</b>		1015			1542	
	Facturas por Cobrar Relacionadas		1015				
	Facturas por Cobrar Relacionadas MN	41					
	Facturas por Cobrar Relacionadas ME	974					
<b>1D0107</b>	<b>Anticipos - Seguro Vida Ley (Anexo 7 Balance)</b>			<b>485</b>			<b>917</b>
	BCP ME	144	429				
	MAPFRE ME	19	56				
	Anticipos - Seguro Vida Ley (Anexo 7 Balance)			<b>9,835</b>			<b>2,762</b>

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Activos Corrientes

##### NOTA 6

AA-03	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013	
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013
1D0113		Otros Activos No Financieros			1,168		660
		Impuesto General a las Ventas		408		660	
		Pagos a Cuenta Impuesto a la Renta		418			
		ITAN		342			
				1,168			660
				=====	=====	=====	=====

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Activos No Corrientes

##### NOTA 7

AA-04	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013	
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013
1D0211		<b>Propiedades de Inversión</b>			18,009		18,009
		Propiedades de Inversión		18,009		18,009	
				<b>18,009</b>		<b>18,009</b>	
				=====		=====	

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Activos No Corrientes

##### NOTA 8

AA-05	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013	
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013
1D0205	Inmuebles, Maquinaria y Equipo			134,943			113,719
	Propiedades, Planta y Equipo (Neto)			136,040		114,476	
	Depreciación IME			-1,097		-757	
				<b>134,943</b>			<b>113,719</b>
				=====		=====	

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Pasivo Corriente

##### NOTA 9

PP-01	Rubros y Cuentas	Descripción	Saldos 2014	Año 2014	Descripción	Saldos 2013	Año 2013
Código SMV							
<b>1D0309</b>	<b>Otros Pasivos Financieros</b>		697	697		0	0
	Sobregiros Bancarios		697			0	0
				<b>697</b>			
				=====			=====

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Pasivo Corriente

##### NOTA 10

PP-02	Rubros y Cuentas	Descripción	Saldos 2014	Año 2014	Descripción	Saldos 2013	Año 2013
Código SMV							
1D0316	Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar			157,814			954
1D0302	Cuentas por Pagar Comerciales		35			636	
	Cuentas por Pagar Comerciales		35			636	
1D0304	Otras Cuentas por Pagar		157,779			313	
	Remuneraciones por Pagar		27			313	
	Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros		1,092				
	Préstamos y Pagares Bancarios		155,369				
	Cuentas por Pagar Diversas - Relaci.		1,291				
1D0303	Cuentas por Pagar Entidades Relacionadas			157,814		5	954

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Pasivos No Corrientes

##### NOTA 11

PP-03	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013		
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013	Total del Rubro
1D0314	1D0314	Otros Pasivos no Financieros					52,295	
		Otros Pasivos no Financieros		0		52,295		52,295
				0				
					=====			=====

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Pasivos No Corrientes

##### NOTA 12

PP-04	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013		
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013	Total del Rubro
1D0401		Otros Pasivos Financieros - Ctas Pagar Accionistas		0			61,786	
		Otros Pasivos Financieros - Ctas Pagar Accionistas		0			61,786	
					0			61,786
								61,786

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Pasivos No Corrientes

##### NOTA 13

PP-05	Rubros y Cuentas	Descripción	Saldos 2014	Año 2014	Descripción	Saldos 2013	Año 2013
Código SMV							
1D0411	Otros Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		0				460
1D0402	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		0			460	460
				0			
					=====		=====

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Pasivos No Corrientes

##### NOTA 14

PP-06	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013	
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013
1D0410	1D0410	Otros Pasivos no Financieros			5,717		15,937
		Otros Pasivos no Financieros		5,717		15,937	
				<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
				<b>5,717</b>		<b>15,937</b>	
				<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Patrimonio

##### NOTA 15

Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013	
			Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013
1D0701	<b>Capital Emitido</b>					8,219
	Capital Emitido		8,219	8,219		8,219
			<b>8,219</b>	<b>8,219</b>		<b>8,219</b>

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Patrimonio

##### NOTA 16

PP-08	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013		
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013	Total del Rubro
1D0712	Otras Reservas de Capital	Otras Reservas de Capital		146			146	146
				146			146	146

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### SITUACION FINANCIERA - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### Patrimonio

##### NOTA 17

Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013	
			Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013
1D0707	<b>Resultados Acumulados</b>			-4,971		-4,643
	Resultados Acumulados		-4,971	<b>-4,971</b>		<b>-4,643</b>
				<b>=====</b>		<b>=====</b>

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### RESULTADOS - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### ESTADO DE RESULTADOS

##### NOTA 18

GP-01	Rubros y Cuentas	Descripción	Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013	Año 2014	Año 2013
2D01ST	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>							4,414
	Ventas Netas		5,754	5,754			4,414	
			<b>5,754</b>	<b>5,754</b>			<b>4,414</b>	<b>4,414</b>

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### RESULTADOS - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### ESTADO DE RESULTADOS

##### NOTA 18

GP-02	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013		
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013	Total del Rubro
2D0201	Costo de Ventas				-4,469			-3,938
	Costo de Servicios			-4,469		-3,938		-3,938
					-4,469			

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### RESULTADOS - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### ESTADO DE RESULTADOS

##### NOTA 20

GP-03	Rubros y Cuentas	Descripción	Saldos 2014	Año 2014	Descripción	Saldos 2013	Año 2013
Código SMV							
2D0302	Gastos de Ventas o Distribución			0			-25
	Gasto de Ventas		0	0		-25	-25

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### RESULTADOS - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### ESTADO DE RESULTADOS

##### NOTA 19

GP-04	Rubros y Cuentas	Descripción	Saldos 2014	Año 2014	Descripción	Saldos 2013	Año 2013
Código SMV							
2D0301	<b>Gastos de Administración</b>			-305			-321
	Gastos de Administración		-305	<hr/> <b>-305</b> <hr/>		-321	<hr/> <b>-321</b> <hr/>

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### RESULTADOS - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### ESTADO DE RESULTADOS

##### NOTA 21

GP-05	Rubros y Cuentas	Descripción	Saldos 2014	Año 2014	Descripción	Saldos 2013	Año 2013
2D0401	Ingresos Financieros			2,068			5,275
	Diferencia de Cambio		2,068			5,275	
				<b>2,068</b>			<b>5,275</b>

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### RESULTADOS - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### ESTADO DE RESULTADOS

##### NOTA 22 / 23

GP-06	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013		
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013	Total del Rubro
2D0402	Diferencias de Cambio Neto			0			-10,047	
	Diferencia de Cambio					-9,991.00		
	Gastos Financieros			0		-56		
					0			-10,047

## INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.

Cédula Sumaria de Auditoría

### RESULTADOS - SMV

(Expresado en miles de Nuevos Soles)

#### ESTADO DE RESULTADOS

##### NOTA 22

GP-07	Código SMV	Rubros y Cuentas	Descripción	Año 2014		Año 2013		
				Saldos 2014	Total del Rubro	Descripción	Saldos 2013	Total del Rubro
2D0410		Diferencias de Cambio Neto			-3,377		0	
		Diferencia de Cambio		-994				
		Gastos Financieros		-2,383			0	
					<b>-3,377</b>			<b>0</b>
					<hr/>			<hr/>

## **INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**

Cédula Sumaria de Auditoria

### **SITUACION FINANCIERA – SMV**

(Expresado en Nuevos soles)

#### **NOTA 24 – SITUACION TRIBUTARIA**

- a) La compañía está sujeta al régimen tributario peruano. La tasa del impuesto a la renta es de 30 por ciento sobre la utilidad gravable.
- b) Las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y de ser aplicable, corregir el impuesto a la renta calculado por la compañía en los cuatro años posteriores a la presentación de la declaración de impuestos.
- c) Las personas jurídicas se encuentran sujetas a una tasa adicional de 4.1% si al practicarse la fiscalización respectiva por las autoridades tributarias, se identificasen sumas o entregas en especie que resulten renta gravable en tanto signifiquen disposición indirecta de dicha renta no susceptible a posterior control tributario, incluyendo las sumas cargadas e ingresos no declarados, por considerarse una distribución indirecta de utilidades.
- d) Las personas jurídicas que acuerden la distribución de dividendos, retendrán el 4.1% del monto a distribuir, excepto cuando la distribución se efectúe a favor de personas jurídicas domiciliadas.
- e) Para que las transacciones económicas realizadas por la compañía por importes mayores a S/. 3,500.00 o USA\$ 1,000.00 sean aceptadas como costo o gasto para fines del impuesto a la renta y otorguen derecho al crédito fiscal del impuesto general a las ventas, deben efectuarse utilizando medios de pago a través del sistema financiero. Todas las transacciones efectuadas en las cuentas bancarias están afectas al impuesto a las transacciones financieras que grava los débitos o créditos efectuados con el 0.06 por ciento, este impuesto constituye un gasto deducible para fines de impuesto a la renta.
- f) Como una forma de pago a cuenta del Impuesto a la Renta, está vigente el denominado Impuesto Temporal a los Activos Netos, que se determina aplicando una tasa de 0.40 por ciento sobre el valor histórico de los activos netos al 31 de Diciembre del año anterior que excedan de S/. 1 millón. Existe obligación de pagar este impuesto aún cuando se hubiese determinado pérdida tributaria en los ejercicios precedentes o incluso en los casos en que la compañía tenga saldo a favor por pagos del Impuesto a la Renta. Se puede solicitar la devolución en tanto se demuestre la obtención de una pérdida tributaria o un menor impuesto a la renta. El derecho de devolución se generará con la presentación de la declaración jurada anual del ejercicio correspondiente.
- g) Debido a las posibles interpretaciones que las autoridades puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar a la fecha si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la compañía, por lo que cualquier eventual mayor

impuesto o recargo que pudiera resultar de las revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del año en el que se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia, no se originarán pasivos de importancia en las eventuales revisiones.

#### **NOTA 25 – CONTINGENCIAS**

La Compañía al 31 de diciembre de 2014 no ha sido fiscalizada por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria (SUNAT).

En tal sentido y con relación al impuesto a la renta están pendientes de fiscalización los períodos 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014 inclusive.

#### **NOTA 26 – UTILIDAD POR ACCIONES**

La utilidad por acción común ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas comunes, entre el número de acciones comunes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Numerador</b>		
➤ Utilidad neta	- 328,320	- 4,643,177
<b>Denominador</b>	-	-
➤ Número promedio de acciones de capital en circulación	821,900	821,900
<b>Utilidad por Acción</b>	<b>-0.399</b>	<b>-5.649</b>

# **INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**INFORMACIÓN FINANCIERA ANUAL PARA  
ENTIDADES NO SUPERVISADAS POR LA SMV –**

**Artículo 5° de la Ley N° 29720**

**PLANTILLA DE INFORMACION FINANCIERA ANUAL PARA  
ENTIDADES NO SUPERVISADAS POR LA SMV -  
Artículo 5° de la Ley N° 29720**

**DATOS GENERALES DE LA EMPRESA**

Código SMV:	L00548	Ingresar los 6 caracteres
Ejercicio:	2014	Ingresar 4 dígitos como máximo
Tipo de Información:	AI	Ingresar AI (Anual Individual)
Denominación de la empresa:	INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.	Ingresar con letras <b>MAYÚSCULAS</b> , sin tildes ni caracteres especiales tales como : "&", "%", "\$", etc.
CIIU :	7010	Ingresar 4 dígitos como máximo
Moneda:	Miles de Nuevos Soles	Elegir la moneda
Método de Flujos de Efectivo:	Método Indirecto	Señalar que método utilizó para preparar el Estado de Flujos de Efectivo
RUC :	20520783777	Ingresar el RUC de la empresa (11 dígitos)

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013**  
(En miles de nuevos soles)

Código		Notas	2014	2013		Notas	2014	2013	Código
	<b>Activos</b>				<b>Pasivos y Patrimonio</b>				
	<b>Activos Corrientes</b>				<b>Pasivos Corrientes</b>				
1D0109	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	AA-01	3,668	3	Otros Pasivos Financieros	PP-01	697	0	1D0309
1D0114	Otros Activos Financieros		0	0	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	PP-02	157,814	954	1D0316
1D0121	<b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	AA-02	9,834	2,762	Cuentas por Pagar Comerciales		35	636	1D0302
1D0103	Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)		403	273	Otras Cuentas por Pagar		157,779	313	1D0304
1D0105	Otras Cuentas por Cobrar (neto)		7,931	30	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		0	5	1D0303
1D0104	Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		1,015	1,542	Ingresos diferidos		0	0	1D0317
1D0107	Anticipos		485	917	Provisión por Beneficios a los Empleados		0	0	1D0313
1D0106	Inventarios		0	0	Otras provisiones		0	0	1D0310
1D0112	Activos Biológicos		0	0	Pasivos por Impuestos a las Ganancias		0	0	1D0311
1D0117	Activos por Impuestos a las Ganancias		0	0	Otros Pasivos no financieros	PP-03	0	52,294	1D0314
1D0113	Otros Activos no financieros	AA-03	1,168	660	Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta		158,511	53,248	1D0315
1D0118	<b>Total Activos Corrientes Distintos de los Activos o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios</b>		14,670	3,425	Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta		0	0	1D0312
1D0119	Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta		0	0	<b>Total Pasivos Corrientes</b>		158,511	53,248	1D03ST
1D0120	Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios		0	0					
1D0115	<b>Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios</b>		0	0					
1D01ST	<b>Total Activos Corrientes</b>		14,670	3,425					
	<b>Activos No Corrientes</b>				<b>Pasivos No Corrientes</b>				
1D0217	Otros Activos Financieros		0	0	Otros Pasivos Financieros	PP-04	0	61,786	1D0401
1D0221	Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas		0	0	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	PP-05	0	460	1D0411
1D0219	<b>Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		0	0	Cuentas por Pagar Comerciales		0	0	1D0407
1D0201	Cuentas por Cobrar Comerciales		0	0	Otras Cuentas por Pagar		0	0	1D0408
1D0203	Otras Cuentas por Cobrar		0	0	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		0	460	1D0402
1D0202	Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		0	0	Ingresos Diferidos		0	0	1D0403
1D0220	Anticipos		0	0	Provisión por Beneficios a los Empleados		0	0	1D0409
1D0216	Activos Biológicos		0	0	Otras provisiones		0	0	1D0406
1D0211	Propiedades de Inversión	AA-04	18,009	18,009	Pasivos por impuestos diferidos	PP-06	5,717	15,937	1D0404
1D0205	Propiedades, Planta y Equipo (neto)	AA-05	134,943	113,719	Otros pasivos no financieros		5,717	78,183	1D0410
1D0206	Activos intangibles distintos de la plusvalía		0	0	<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		164,228	131,431	1D04ST
1D0207	Activos por impuestos diferidos		0	0	<b>Total Pasivos</b>				1D040T
1D0212	Plusvalía		0	0					
1D0208	Otros Activos no financieros		0	0	<b>Patrimonio</b>				
1D02ST	<b>Total Activos No Corrientes</b>		152,952	131,728	Capital Emitido	PP-07	8,219	8,219	1D0701
1D020T	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		167,622	135,153	Primas de Emisión		0	0	1D0702
					Acciones de Inversión		0	0	1D0703
					Acciones Propias en Cartera		0	0	1D0711
					Otras Reservas de Capital	PP-08	146	146	1D0712
					Resultados Acumulados	PP-09	-4,971	-4,643	1D0707
					Otras Reservas de Patrimonio		0	0	1D0708
					<b>Total Patrimonio</b>		3,394	3,722	1D07ST
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		167,622	135,153	1D070T

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
**Estado de Resultados**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013**  
**(En miles de nuevos soles)**

Código de Cuenta		Notas	2014	2013
2D01ST	Ingresos de actividades ordinarias	GP-01	5,754	4,413
2D0201	Costo de Ventas	GP-02	-4,469	-3,938
2D02ST	<b>Ganancia (Pérdida) Bruta</b>		<b>1,285</b>	<b>475</b>
2D0302	Gastos de Ventas y Distribución	GP-03	0	-25
2D0301	Gastos de Administración	GP-04	-305	-321
2D0407	Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado		0	0
2D0403	Otros Ingresos Operativos		0	0
2D0404	Otros Gastos Operativos		0	0
2D0412	Otras ganancias (pérdidas)		0	0
2D03ST	<b>Ganancia (Pérdida) por actividades de operación</b>		<b>980</b>	<b>129</b>
2D0401	Ingresos Financieros	GP-05	2,068	5,275
2D0402	Gastos Financieros	GP-06	0	-10,047
2D0410	Diferencias de Cambio neto	GP-07	-3,376	0
2D0414	Otros ingresos (gastos) de las subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas		0	0
	Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable		0	0
2D0411	Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar		0	0
2D0413			-328	-4,643
2D04ST	<b>Resultado antes de Impuesto a las Ganancias</b>			
2D0502	Gasto por Impuesto a las Ganancias		0	0
2D0503	<b>Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuadas</b>		<b>-328</b>	<b>-4,643</b>
2D0504	Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas, neta del impuesto a las ganancias		0	0
2D07ST	<b>Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio</b>		<b>-328</b>	<b>-4,643</b>

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
**Estado de Resultados Integrales**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013**  
**(En miles de nuevos soles)**

Código de Cuenta		Notas	2014	2013
5D0101	<b>Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio</b>		-328	-4,643
	<b>Componentes de Otro Resultado Integral:</b>			
5D0103	Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo		0	0
5D0109	Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero		0	0
5D0104	Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable		0	0
5D0105	Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero		0	0
5D0110	Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta		0	0
5D0107	Superávit de Revaluación		0	0
5D0111	Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos		0	0
5D0112	Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo		0	0
5D01ST	<b>Otro Resultado Integral antes de Impuestos</b>		0	0
	<b>Impuesto a las Ganancias relacionado con Componentes de Otro Resultado Integral</b>			
5D0202	Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo		0	0
5D0208	Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero		0	0
5D0203	Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable		0	0
5D0204	Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero		0	0
5D0209	Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta		0	0
5D0206	Superávit de Revaluación		0	0
5D0210	Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos		0	0
5D0211	Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo		0	0
	<b>Suma de Impuestos a las Ganancias Relacionados con Componentes de Otro Resultado Integral</b>		0	0
5D02ST	<b>Otros Resultado Integral</b>		0	0
5D03ST	<b>Resultado Integral Total del Ejercicio, neto del Impuesto a las Ganancias</b>		-328	-4,643

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Método Indirecto**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013**  
**(En miles de nuevos soles)**

Código de Cuenta		Notas	2014	2013
<b>Flujos de efectivo de actividad de operación</b>				
3D05ST	Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio <b>Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:</b>	FEF MI	-328	-4,643
3D0611	Gasto por Intereses		0	0
3D0627	Ingreso por Intereses		0	0
3D0628	Ingreso por Dividendos		0	0
3D0629	Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no realizadas		0	0
3D0620	Gasto por Impuestos a las Ganancias		0	0
<b>Ajustes No Monetarios:</b>				
3D0610	Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio		0	0
3D0602	Depreciación, Amortización y Agotamiento	FEF MI	341	387
3D0631	Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable		0	0
3D0632	Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenidas para la Venta Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar		0	0
3D0634			0	0
3D0635	Pérdida (ganancia) en venta de propiedades de inversión		0	0
3D0605	Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo		0	0
3D0618	Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles		0	0
3D0608	Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio		0	0
<b>CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS</b>				
3D0835	(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	FEF MI	-210	-1,504
3D0804	(Aumento) Disminución en Inventarios	FEF MI	0	18,127
3D0813	(Aumento) Disminución en Activos Biológicos		0	0
3D0818	(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	FEF MI	0	163
3D0833	Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	FEF MI	-66,736	-17,109
3D0829	Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados		0	0
3D0815	Aumento (Disminución) de Otras Provisiones		0	0
3D0830	<b>Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)</b>		<b>-66,605</b>	<b>64</b>
3D0121	<b>Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones</b>		<b>-66,933</b>	<b>-4,579</b>
3D0103	Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		0	0
3D0107	Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0	0
3D0111	Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)		0	0
3D0116	Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)		0	0
3D0120	Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0	0
3D01ST	<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación</b>		<b>-66,933</b>	<b>-4,579</b>

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Método Indirecto**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013**  
**(En miles de nuevos soles)**

Código de Cuenta		Notas	2014	2013
	<b>Flujos de efectivo de actividad de inversión</b>			
	<b>Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión</b>			
3D0220	Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros		0	0
3D0218	Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios		0	0
3D0209	Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas		0	0
3D0201	Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		0	0
3D0221	Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		0	0
3D0222	Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado		0	0
3D0202	Venta de Propiedades, Planta y Equipo		0	0
3D0203	Venta de Activos Intangibles		0	0
3D0223	Venta de Otros Activos de largo plazo		0	0
3D0231	Subvenciones del gobierno		0	0
3D0210	Intereses Recibidos		0	0
3D0211	Dividendos Recibidos		0	0
	<b>Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión</b>			
3D0225	Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros		0	0
3D0232	Obtener el control de subsidiarias u otros negocios		0	0
3D0212	Prestamos concedidos a entidades relacionadas		0	0
3D0205	Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades		0	0
3D0226	Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)		0	0
3D0219	Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido		0	0
3D0227	Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido		0	0
3D0206	Compra de Propiedades, Planta y Equipo		0	0
3D0207	Compra de Activos Intangibles		0	0
3D0229	Compra de Otros Activos de largo plazo		0	0
3D0233	Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0	0
3D0234	Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión		0	0
3D02ST	<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión</b>			
			<b>-21,565</b>	<b>-31,474</b>
	<b>Flujos de efectivo de actividad de financiación</b>			
	<b>Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:</b>			
3D0325	Obtención de Préstamos	FEF MI	93,579	36,093
3D0319	Préstamos de entidades relacionadas	FEF MI	<b>-7,370</b>	213
3D0326	Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		0	0
3D0327	Emisión de Acciones		0	0
3D0328	Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio		0	0
3D0329	Subvenciones del gobierno		0	0
	<b>Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:</b>			
3D0330	Amortización o pago de Préstamos	FEF MI	697	<b>-9</b>
3D0322	Pasivos por Arrendamiento Financiero		0	0
3D0321	Préstamos de entidades relacionadas	FEF MI	5,257	<b>-340</b>
3D0331	Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control		0	0
3D0310	Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)		0	0
3D0323	Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio		0	0
3D0311	Intereses pagados		0	0
3D0305	Dividendos pagados		0	0
3D0332	Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		0	0
3D0333	Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación		0	0
3D03ST	<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación</b>			
	<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio</b>		<b>92,163</b>	<b>35,957</b>
3D0401			<b>3,665</b>	<b>-96</b>
3D0404	Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		0	0
3D0405	<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>		<b>3,665</b>	<b>-96</b>
3D0402	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	FEF MI	3	99
3D04ST	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>		<b>3,668</b>	<b>3</b>

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
(En miles de nuevos soles)

Código de Cuenta		Capital Emitido	Primas de Emisión	Acciones de Inversión	Acciones Propias en Cartera	Otras Reservas de Capital	Resultados Acumulados	Otras Reservas de Patrimonio								Total Patrimonio	
								Coberturas de Flujos de Efectivo	Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	Inversiones en instrumentos de patrimonio medidos al valor razonable	Diferencias de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	Activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	Superávit de Revaluación	Ganancia (perdida) actuariales en plan de beneficios definidos	Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo		
4D0101	Saldos al 1ero. de enero de 2013	0	0	0	0	0	1,610						0	0	0	0	1,610
4D0126	1. Cambios en Políticas Contables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4D0127	2. Corrección de Errores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4D0128	3. Saldo Inicial Reexpresado	0	0	0	0	0	1,610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,610
	4. Cambios en Patrimonio:																
	5. Resultado Integral:																
4D0129	6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio							-4,643									-4,643
4D0130	7. Otro Resultado Integral								0	0	0	0	0	0	0	0	0
4D0131	8. Resultado Integral Total del Ejercicio							-4,643	0	0	0	0	0	0	0	0	-4,643
4D0104	9. Dividendos en Efectivo Declarados							0	0								0
4D0105	10. Emisión (reducción) de patrimonio	0	0	0	0	0	146	-146									0
4D0132	11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	0	0	0	0				0								0
4D0133	12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios	6,755	0	0	0	0	0	0									6,755
4D0134	13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	0	0	0	0	0	0										0
4D0135	14. Incremento (Disminución) por cambios en las participaciones de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	0	0	0	0	0	0										0
4D0114	15. Incremento (Disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	0	0	0	0	0	0										0
4D0112	16. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	1,464	0	0	0	0	0	-1,464									0
4D0136	Total incremento (disminución) en el patrimonio	8,219	0	0	0	0	146	-6,253	0	0	0	0	0	0	0	0	2,112
4D01ST	Saldos al 31 de diciembre de 2013	8,219	0	0	0	0	146	-4,643	0	0	0	0	0	0	0	0	3,722
4D0201	Saldos al 1ero. de enero de 2014	8,219	0	0	0	0	146	-4,643	0	0	0	0	0	0	0	0	3,722
4D0226	1. Cambios en Políticas Contables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4D0227	2. Corrección de Errores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4D0228	3. Saldo Inicial Reexpresado	8,219	0	0	0	0	146	-4,643	0	0	0	0	0	0	0	0	3,722
	4. Cambios en Patrimonio:																
	5. Resultado Integral:																
4D0229	6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio							-328									-328
4D0230	7. Otro Resultado Integral								0	0	0	0	0	0	0	0	0
4D0231	8. Resultado Integral Total del Ejercicio							-328	0	0	0	0	0	0	0	0	-328
4D0204	9. Dividendos en Efectivo Declarados							0	0								0
4D0205	10. Emisión (reducción) de patrimonio	0	0	0	0	0	0	0									0
4D0232	11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión	0	0	0	0	0	0	0									0
4D0233	12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios	0	0	0	0	0	0	0									0
4D0234	13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios	0	0	0	0	0	0	0									0
4D0235	14. Incremento (Disminución) por cambios en las participaciones de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0									0
4D0214	15. Incremento (Disminución) por transacciones con acciones propias en cartera	0	0	0	0	0	0	0									0
4D0212	16. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	0	0	0	0	0	0	0									0
4D0236	Total incremento (disminución) en el patrimonio	0	0	0	0	0	0	-328	0	0	0	0	0	0	0	0	-328
4D02ST	Saldos al 31 de diciembre de 2014	8,219	0	0	0	0	146	-4,971	0	0	0	0	0	0	0	0	3,394

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
**Auditor Independiente**

<b>Matricula de la Sociedad de Auditoría del CCP</b>	<b>Nombre de la Sociedad de Auditoría</b>	<b>Nombre del que firma el Dictamen (Apellidos y Nombres)</b>	<b>Calificación del Dictamen</b>
CCPC 006	MUÑOZ CARMONA CONTADORES PUBLICOS A	MUÑOZ CARMONA VICTOR L	

**INMOBILIARIA SALONICA S.A.C.**  
Consistencia de los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	2014	2013
Total de Activos <b>IGUAL a:</b>	167,622	135,153
- Total Pasivo+Patrimonio	167,622	135,153
<b>Consistencia: ==&gt;</b>		

ESTADO DE RESULTADOS	2014	Consistencia	2013	Consistencia
<b>Rubros que deben ser POSITIVOS</b>				
Ingresos de actividades ordinarias	5,754		4,413	
Otros Ingresos Operativos	0		0	
Ingresos Financieros	2,068		5,275	
<b>Rubros que deben ser NEGATIVOS</b>				
Costo de Ventas	-4,469		-3,938	
Gastos de Ventas y Distribución	0		-25	
Gastos de Administración	-305		-321	
Otros Gastos Operativos	0		0	
Gastos Financieros	0		-10,047	

	2014	2013
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Resultados Integrales <b>IGUAL a:</b>	-328	-4,643
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Resultados	-328	-4,643
<b>Consistencia :==&gt;</b>		

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Capital Emitido	Primas de Emisión	Acciones de Inversión	Acciones Propias en Cartera	Otras Reservas de Capital	Resultados Acumulados	Otras Reservas de Patrimonio	Total Patrimonio
Saldos iniciales del Estado de Cambios del periodo actual <b>IGUALES a:</b>	8,219	0	0	0	146	-4,643	0	3,722
Saldos del Estado de Situación Financiera del periodo anterior	8,219	0	0	0	146	-4,643	0	3,722
<b>Consistencia :==&gt;</b>								
Saldos finales del Estado de Cambios del periodo actual <b>IGUALES a:</b>	8,219	0	0	0	146	-4,971	0	3,394
Saldos del Estado de Situación Financiera del periodo actual	8,219	0	0	0	146	-4,971	0	3,394
<b>Consistencia :==&gt;</b>								

	Coberturas de Flujos de Efectivo	Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	Inversiones en instrumentos de patrimonio medidos al valor razonable	Diferencias de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	Activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	Superávit de Revaluación	Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos	Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo
Componentes de Otro Resultado Integral (neto) del periodo actual del Estado de Resultado Integral <b>IGUAL a:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro Resultado Integral del periodo actual del Estado de Cambios en el Patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Consistencia :==&gt;</b>								

Componentes de Otro Resultado Integral (neto) del periodo anterior del Estado de Resultado Integral <b>IGUAL a:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro Resultado Integral del periodo anterior del Estado de Cambios en el Patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Consistencia :==&gt;</b>								

	2014	2013
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Cambios <b>IGUAL a:</b>	-328	-4,643
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Resultados	-328	-4,643
<b>Consistencia :==&gt;</b>		

	2014	2013
Resultado Integral Total del Ejercicio del Estado de Cambios <b>IGUAL a:</b>	-328	-4,643
Resultado Integral Total del Ejercicio del Estado de Resultados Integrales	-328	-4,643
<b>Consistencia :==&gt;</b>		

	2014	2013
Otro Resultado Integral del Estado de Cambios <b>IGUAL a:</b>	0	0
Otro Resultado Integral del Estado de Resultados Integrales	0	0
<b>Consistencia :==&gt;</b>		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Metodo Directo
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del Ejercicio del periodo actual <b>IGUAL a:</b>
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera comparativa
<b>Consistencia: ==&gt;</b>
El saldo Efectivo y Equivalentes al Efectivo al finalizar el Ejercicio del periodo actual <b>IGUAL a:</b>
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera actual
<b>Consistencia :==&gt;</b>

El saldo Efectivo y Equivalentes al Efectivo al finalizar el Ejercicio del periodo anterior <b>IGUAL a:</b>	0
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del Ejercicio del periodo actual	0
<b>Consistencia :==&gt;</b>	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Metodo Indirecto
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Flujo de Efectivo <b>IGUAL a:</b>
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio del Estado de Resultados
<b>Consistencia: ==&gt;</b>

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del Ejercicio del periodo actual <b>IGUAL a:</b>	3
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera comparativa	3
<b>Consistencia: ==&gt;</b>	
El saldo Efectivo y Equivalentes al Efectivo al finalizar el Ejercicio del periodo actual <b>IGUAL a:</b>	3,668
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera actual	3,668
<b>Consistencia :==&gt;</b>	

El saldo Efectivo y Equivalentes al Efectivo al finalizar el Ejercicio del periodo anterior <b>IGUAL a:</b>	3
El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del Ejercicio del periodo actual	3
<b>Consistencia :==&gt;</b>	

### **Notas importantes:**

**Verificar la generación del informe en la carpeta:  
EEFF, ubicado en Mis Documentos**

**Luego de terminar de ingresar y validar los datos,  
generar el archivo de EEFF presionando el siguiente  
botón:**

**Generar Informe EEFF**

**PROCEDIMIENTO PARA GENERAR ARCHIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

1. Se creará el directorio **EEFF** en la carpeta "**Mis Documentos**". En este directorio se creará el informe.
2. Llenar los datos en las columnas correspondientes, teniendo cuidado de no eliminar, ni insertar filas o columnas, así como de no modificar los códigos de las cuentas.

Hoja	Descripción	Llenar los siguientes datos
DG	Datos Generales	Llenar la información de Datos Generales
SF	Estado de Situación Financiera	Ingresar los monto actuales y comparativos del Estado Financiero
RF	Estado de Resultados	Ingresar los monto actuales y comparativos del Estado Financiero
RI	Estado de Resultados Integrales	Ingresar los monto actuales y comparativos del Estado Financiero
FE	Estado de Flujos de Efectivo (Método Directo)	Ingresar los monto actuales y comparativos del Estado Financiero (Método Directo)
FI	Estado de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)	Ingresar los monto actuales y comparativos del Estado Financiero (Método Indirecto)
CP	Estado de Cambios en el Patrimonio	Ingresar los monto actuales y comparativos del Estado Financiero
AU	Información sobre Sociedad de Auditoría	Llenar la Información sobre la Sociedad de Auditoría

3. La columna de "notas" será llenada indicando el numero de la nota que se referencia en el archivos de Notas del Estado Financiero. Dicha referencia tendrá como máximo 10 dígitos. Ejemplos: 1-2; A,B,C-G;
4. Validar los datos observando en la hoja "**Valida**" las celdas de Consistencia de cada Estado Financiero. Si existiera inconsistencias en algún Estado Financiero aparecerá el mensaje "**ERROR revise**", de lo contrario no se tendrá ningún mensaje.
5. **Grabe su datos** (con cualquier nombre).
6. Para iniciar la generación de archivos, ir a la hoja **Genera**. Hacer clic en el botón **Generar Informe EEFF**. Este botón iniciara el proceso de creación del informe de EEFF, esperar hasta que se muestre el mensaje de confirmación, en ese momento habrá concluido el proceso.
7. Revisar en el directorio "**EEFF**" ubicado en la carpeta **Mis Documentos**. Verificar que el siguiente archivo haya sido creado:  
- **EEFFxxxxxx.xml**  
Siendo: xxxxxx el código SMV asignado a la empresa.