

MARIO APAZA MEZA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL
RSA N° 0078-CCPAQP

INVERSIONES RUBIN'S SRL

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013



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

INVERSIONES RUBIN'S SRL

Estados Financieros por los años 2014 y 2013, junto con el dictamen de los auditores independientes.

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de

INVERSIONES RUBIN'S SRL

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de INVERSIONES RUBIN'S SRL que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio 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 sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

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 Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos las auditorías 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 entidad 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas 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 de auditoría.

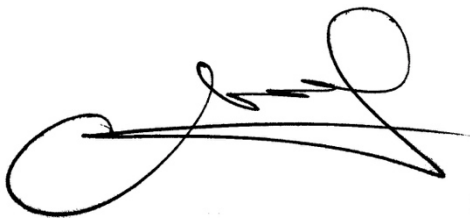
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de INVERSIONES RUBIN'S SRL al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima – Perú

Junio 19 del 2015

Refrendado por:



Mario Apaza Meza (Socio)
Contador Público Colegiado Certificado
Matricula. N° 522

INVERSIONES RUBIN'S SRL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(En miles de nuevos soles)

ACTIVO	Notas	2014	2013	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	9,942	8,752	Otros Pasivos Financieros	16	30,335	26,466
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		9,410	6,443	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		35,704	30,477
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7	1,010	934	Cuentas por Pagar Comerciales	17	34,229	28,182
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	8	8,179	4,826	Otras Cuentas por Pagar	18	1,475	2,231
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		0	0	Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas		0	0
Anticipos	9	221	683	Ingresos Diferidos	19	0	64
Inventarios	10	36,678	36,058	Provisión por Beneficios a los Empleados	20	186	290
Activo por impuesto a las ganancias		0	0	Total Pasivos Corrientes		66,225	57,233
Otros activos no financieros	11	2,540	2,669				
Activos no corrientes mantenidos para la venta	12	4,688	0	PASIVOS NO CORRIENTES			
Total Activos Corrientes		63,258	53,922	Otros Pasivos Financieros			
				Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		0	0
ACTIVO NO CORRIENTES				Otras cuentas por pagar		0	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas		0	0	Otros pasivos financieros	21	28,768	30,405
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		0	0	Pasivos por impuestos diferidos	15	1,586	724
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas		0	0	Total Pasivos No Corrientes		30,354	31,129
Otras Cuentas por Cobrar		0	0	Total Pasivos		96,579	88,362
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	13	58,484	57,693	PATRIMONIO			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	14	319	83	Capital	22	17,035	8,347
Activos por impuestos diferidos		0	0	Capital Adicional	22		8,688
Total Activos No Corrientes		58,803	57,776	Excedente de Revaluación		3,700	1,689
				Resultados acumulados	22	4,747	4,612
				Total del Patrimonio		25,482	23,336
TOTAL DE ACTIVOS		122,061	111,698	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		122,061	111,698

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

INVERSIONES RUBIN'S SRL

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(En miles de nuevos soles)

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias		126,485	112,941
Costo de Ventas	24	(75,633)	(64,182)
Ganancia (Pérdida) Bruta		50,852	48,759
Gastos de Venta y Distribución	25	(37,905)	(35,933)
Gastos de Administración	26	(6,054)	(3,838)
Otros Ingresos Operativos	27	1,037	377
Otros Gastos Operativos		0	0
		(42,922)	(39,394)
Ganancia (Pérdida) por Actividades de Operación		7,930	9,365
Gastos Financieros	29	(3,755)	(1,400)
Ingresos Financieros	28	132	151
Diferencia de cambio, neta	30	(3,295)	(1,590)
		(6,918)	2,839
Resultados antes de Impuesto a las Ganancias		1,012	6,526
Gasto por Impuesto a las Ganancias		(473)	(2,153)
		0	0
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio		539	4,373
Componente de Otro Resultado Integral			
Superávit por Revaluación		2,873	2,413
Otro Resultado Integral antes de Impuestos		2,873	2,413
Impuesto a las Ganancias relacionado con Componentes de Otro Resultado Integral			
Superávit por Revaluación		(862)	(724)
Suma de Impuestos a las Ganancias Relacionados con Componentes de Otro Resultado Integral		(862)	(724)
Otro Resultado Integral		2,011	1,689
Resultado Integral Total del Ejercicio, neto del Impuesto a las Ganancias		2,550	6,062

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

INVERSIONES RUBIN'S SRL

ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013 (En miles de nuevos soles)

	Capital Emitido	Capital Adicional	Resultados Acumulados	Otras Reservas de Patrimonio		Total
				Superávit por Revaluación S/.000	Subtotal S/.000	
Saldos al 1 de enero de 2013	3,347	0	9,067			12,414
Apropiación a Reserva Legal						
Utilidad neta del periodo			4,373			4,373
Excedente de Revaluación				1,689	1,689	1,689
Resultado Integral total del Ejercicio			4,373	1,689	1,689	6,062
Nuevos Aportes de los Accionistas	5,000	8,688	(8,828)			4,860
Saldos al 31 de diciembre de 2013	8,347	8,688	4,612	1,689	1,689	23,336
Saldos al 1 de enero de 2014						
Corrección de errores			(404)			(404)
Saldo inicial reexpresado	8,347	8,688	4,208	1,689	1,689	22,932
Cambios en el patrimonio						
Utilidad neta del periodo			539			539
Excedente de Revaluación				2,011	2,011	2,011
Resultado Integral total del Ejercicio			539	2,011	2,011	2,550
Incremento por aportaciones de los propietarios	8,688	(8,688)				0
Saldos al 31 de diciembre de 2014	17,035	0	4,747	3,700	3,700	25,482

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

INVERSIONES RUBIN'S SRL

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Método Directo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013

(En miles de nuevos soles)

	2014	2013
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE OPERACIÓN		
Venta de bienes y prestación de servicios	149,176	132,587
Otros cobros de efectivo relativos a las actividades de operación	1,037	1,256
Proveedores de bienes y servicios	(83,932)	(77,851)
Pago a y por cuenta de los empleados	(20,209)	(18,650)
Otros pagos de efectivo relativos a las actividades de operación	(42,587)	(43,352)
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de operación	3,486	(6,011)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(3,968)	(43,132)
Compra de Activos Intangibles	(96)	(92)
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a las actividades de inversión		0
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de inversión	(4,064)	(43,224)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obtención de préstamos	2,172	43,976
Amortización o pago de préstamos		0
Dividendos pagados	(404)	
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a las actividades de inversión		4,688
Efectivo neto provisto por (aplicado a) las actividades de financiamiento	1,768	48,664
Aumento (Disminución) Neto de Flujos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,190	(571)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,752	9,323
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Finalizar el Ejercicio	9,942	8,752
CONCILIACIÓN DE LA GANANCIA NETA DEL AÑO CON EL EFECTIVO PROVISTO (APLICADO A) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	539	4,374
Ajustes No Monetarios		
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio		
Depreciación, Amortización y Agotamiento	1,217	1,231
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio		
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(2,967)	(2,739)
(Aumento) Disminución en Inventarios	(620)	(6,459)
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	129	(3,152)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5,187	735
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	3,486	(6,011)