

Real Plaza S.R.L.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
junto con el 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

Real Plaza S.R.L.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 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 Socios de Real Plaza S.R.L.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Real Plaza S.R.L. (una empresa constituida en el Perú, subsidiaria de InRetail Real Estate Corp.) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 a la 23 adjuntas).

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales; ya sea debido a 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 las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, 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 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.



Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Real Plaza S.R.L. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Lima, Perú,
2 de Marzo de 2015

Refrendado por:


V. Camarena
V. Camarena
C.P.C.C. Matrícula No.22566

Paredes, Zaldívar, Burga & Asociados

Real Plaza S.R.L.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	6,391	2,230
Inversiones a valor razonable con efectos en resultados		23	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	9,122	6,515
Otras cuentas por cobrar	5	271	107
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	20(b)	3,051	3,557
Impuestos y gastos pagados por anticipado	6	4,028	1,956
Total activo corriente		22,886	14,365
Activo por impuesto a la renta diferido, neto	14(e)	281	177
Instalaciones, mobiliario y equipo, neto	7	8,370	2,463
Intangibles, neto	8	509	539
Inversión en asociada	9	356	353
Total activo		32,402	17,897
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales	10	10,221	8,734
Otras cuentas por pagar	11	7,033	2,674
Cuentas por pagar a partes relacionadas	20(b)	8,754	3,300
Obligaciones financieras	12(a)	1,787	43
Total pasivo corriente		27,795	14,751
Pasivo no corriente			
Porción no corriente de obligaciones financieras	12(a)	1,286	86
Total pasivo		29,081	14,837
Patrimonio			
Capital social	13	2,603	2,603
Resultados acumulados		718	457
Total patrimonio		3,321	3,060
Total pasivo y patrimonio		32,402	17,897

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

Real Plaza S.R.L.

Estado de resultados integrales

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

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Ingreso del servicio inmobiliario	15	117,267	71,821
Costo del servicio inmobiliario	16	<u>(96,979)</u>	<u>(54,530)</u>
Utilidad bruta		20,288	17,291
Gastos operacionales	17	(18,581)	(15,498)
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales neta de su recupero	4(f)	<u>(441)</u>	<u>(98)</u>
Utilidad operativa		1,266	1,695
Participación en el resultado de la asociada	9(c)	3	75
Ingresos financieros	19	25	5
Gastos financieros	19	(203)	(167)
Diferencia en cambio, neta	21(b)(ii)	<u>(228)</u>	<u>(78)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		863	1,530
Impuesto a la renta	14(g)	<u>(602)</u>	<u>(767)</u>
Utilidad neta		261	763
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultados integrales del ejercicio		<u>261</u>	<u>763</u>

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

Real Plaza S.R.L.

Estado de cambios en el patrimonio

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

	Número de participaciones	Capital social S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
Saldos al 31 de diciembre de 2012	2,603	2,603	(342)	2,261
Ajuste	-	-	36	36
Saldos después de ajustes	2,603	2,603	(306)	2,297
Utilidad neta	-	-	763	763
Otros resultados integrales	-	-	-	-
Total de resultados integrales	-	-	763	763
Saldos al 31 de diciembre de 2013	2,603	2,603	457	3,060
Utilidad neta	-	-	261	261
Otros resultados integrales	-	-	-	-
Total de resultados integrales	-	-	718	3,321
Saldos al 31 de diciembre de 2014	2,603	2,603	718	3,321

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

Real Plaza S.R.L.

Estado de flujos de efectivo

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

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo y equivalentes de efectivo provenientes de las actividades de operación			
Utilidad neta		261	763
Más (menos) -			
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales neto de su recupero	4(f)	441	98
Depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo	7(a)	1,189	863
Amortización de intangibles	8(a)	91	84
Participación en el resultado de la asociada	9(c)	(3)	(75)
Impuesto a la renta diferido	14(e)	(104)	49
Utilidad por rescate de fondos mutuos		-	(5)
Cargos y abonos por cambios netos en los activos corrientes y pasivos corrientes			
Aumento en cuentas por cobrar comerciales		(3,048)	(3,536)
Disminución (aumento) de cuentas por cobrar a relacionadas		506	(1,904)
Aumento de otras cuentas por cobrar		(486)	(957)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipado		(1,751)	273
Aumento en cuentas por pagar comerciales		1,487	3,772
Aumento de otras cuentas por pagar		2,717	401
Aumento de cuentas por pagar a relacionadas		5,454	1,476
Aumento de ingresos diferidos		1,642	7
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación		8,396	1,309
Actividades de inversión			
Adquisición de instalaciones, mobiliario y equipo		(4,812)	(585)
Adquisición de intangibles		(61)	(322)
Suscripción (rescate) de fondos mutuos		(23)	37
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(4,896)	(870)
Actividades de financiamiento			
Aumento de préstamos		661	74
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento		661	74
Aumento neto de efectivo y equivalente de efectivo		4,161	513
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		2,230	1,717
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año		6,391	2,230
Operaciones que no generaron flujos de efectivo			
Adquisición de instalaciones, mobiliario y equipo mediante Leasing		2,283	91

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