



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

REPALSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
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



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

REPALSA S.A.

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

CONTENIDO	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 26

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidense



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

03 de junio de 2015

A los señores Accionistas y a los miembros del Directorio de
Repalsa S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Repalsa S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre 2014, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas incluidas en las Notas 1 a 27 adjuntas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir la preparación de los 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 nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la 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.

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

Calle Ciro Alegria 765 - Urb. Las Quintanas - TRUJILLO
Central Telefónica: (044) 241816 - (044) 220984 - Movistar: 94 8872039
RPC: 94 9376590 - RPM: # 689371 - NEXTEL: 427*9989
E-mail: marancibia@mactributo.com



Arancibia & Bazán S. Civil de R.L.

03 de junio de 2015
Repalsa S.A.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Repalsa S.A.** al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú.

Otro asunto

Los estados financieros al 31 de diciembre 2013, que se presentan para fines comparativos, no han sido auditados.

Refrendado por

----- (socio)

Miguel Arancibia Cueva
Contador Público Colegiado
Matricula N° 02-01041

REPALSA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en miles de nuevos soles (S/.))

ACTIVO	Nota	2014	2013	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	2014	2013
		S/.000	S/.000 (No Auditado)			S/.000	S/.000 (No Auditado)
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	2,985	3,864	Obligaciones Financieras	14	3,972	3,582
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	6	22,434	14,148	Cuentas por Pagar Comerciales	15	15,679	9,599
Cuentas por Cobrar - Relacionadas	7	762	1,406	Otras Cuentas por Pagar	16	909	725
Impuestos por Recuperar	8	363	336	Ventas Diferidas netas	17	3,562	2,452
Otras cuentas por cobrar	9	140	-	Total Pasivo Corriente		24,122	16,358
Existencias	10	2,659	2,763				
Servicios Pagados por Anticipado	11	25	19	PASIVO NO CORRIENTE			
Total Activo Corriente		29,368	22,536	Obligaciones Financieras a Largo Plazo	14	308	1,013
ACTIVO NO CORRIENTE				Total Pasivo no Corriente		308	1,013
Inmuebles, mobiliario y equipo	12	4,193	2,565				
Intangibles, neto	13	8	10	PATRIMONIO	18		
Total Activo no Corriente		4,201	2,575	Capital		5,000	5,000
				Resultados Acumulados		4,139	2,740
TOTAL ACTIVO		33,569	25,111	Total Patrimonio		9,139	7,740
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33,569	25,111

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

REPALSA S.A.**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en miles de nuevos soles (S/.))

	Nota	Por el año terminado el	
		31 de diciembre de	
		2014	2013
		<u>S/.000</u>	<u>S/.000</u>
			(No Auditado)
Ventas Netas	20	52,075	53,398
Costo de Ventas	21	(48,568)	(50,671)
Utilidad Bruta		<u>3,507</u>	<u>2,727</u>
Gastos de Operación :			
Gastos de Ventas	22	(971)	(955)
Gastos Administrativos	23	(1,080)	(609)
Otros Ingresos	24	309	239
Utilidad Operativa		<u>1,765</u>	<u>1,402</u>
Otros Ingresos (gastos) :			
Ingresos Financieros	25	872	365
Diferencia de Cambio, neto	3 (a)	(30)	138
Gastos Financieros	25	(813)	(302)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		<u>1,794</u>	<u>1,603</u>
Impuesto a la Renta	19	(538)	(520)
Resultado neto del ejercicio		<u>1,256</u>	<u>1,083</u>
Otros Resultados Integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
Total Resultado Integral del ejercicio		<u>1,256</u>	<u>1,083</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

REPALSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2014

y el 31 de Diciembre de 2013 (No Auditado)

(Expresado en miles de nuevos soles (S/.))

CUENTAS PATRIMONIALES	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
	S/.000	S/.000	S/.000	S/.000
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2013	3,500	59	2,516	6,075
Capitalización de Resultados Acumulados	1,441		(1,441)	-
Aporte en Efectivo	59	(59)	-	-
Otros cambios patrimoniales	-	-	582	582
Utilidad integral del ejercicio 2013	-	-	1,083	1,083
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	5,000	-	2,740	7,740
Otros cambios patrimoniales	-	-	143	143
Utilidad integral del ejercicio 2014	-	-	1,256	1,256
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	5,000	-	4,139	9,139

REPALSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
 (Expresado en miles de nuevos soles (S/.))

	2014	2013
	S/.000	S/.000 (No Auditado)
ACTIVIDADES DE OPERACION		
COBRANZAS por:		
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operación	70,347	73,399
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad	1,099	2,130
Menos:	-	-
Pago a proveedores de Bienes y Servicios	(57,747)	(63,643)
Pago de remuneraciones y Beneficios Sociales	(461)	(541)
Pago de Tributos	(13,955)	(12,549)
Otros Pagos de efectivo relativos a la Actividad	5,676	2,647
Aumento del efectivo y equivalente de efectivo - Operación	4,959	1,443
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Menos:		
Pagos por Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	(1,008)	(328)
Disminución del efectivo y equivalente de efectivo - Inversión	(1,008)	(328)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
COBRANZA por:		
Emisión y aceptación de Obligaciones Financieras	19,067	14,770
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	(9,238)	(5,099)
Menos :	-	-
Emisión y aceptación de Obligaciones Financieras	(14,659)	(9,535)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad	-	-
Aumento (Disminución) de Efectivo - Financiamiento	(4,830)	136
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo	(879)	1,251
Saldo de Efectivo y equivalente de efectivo al Iniciar el ejercicio	3,864	2,613
Saldo de Efectivo y equivalente de efectivo al Finalizar el ejercicio	2,985	3,864