

**Servosa Cargo S.A.C.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013  
junto con el dictamen de los auditores independientes



Building a better  
working world



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

## **Servosa Cargo S.A.C.**

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 neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

## Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de Servosa Cargo S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Servosa Cargo S.A.C. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 a la 26 adjuntas).

### *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 principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú 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 nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada 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 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 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 proporcionar 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 Servosa Cargo S.A.C. 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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Lima, Perú,  
14 de mayo de 2015

Refrendado por:

Elizabeth Fontenla  
C.P.C.C. Matrícula No.25063

*Paredes, Zaldivar, Burgos & Asociados*

## Servosa Cargo S.A.C.

### Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2,612	442
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	10,304	5,107
Cuentas por cobrar a relacionadas	21(b)	971	142
Otras cuentas por cobrar	6	2,204	1,006
Existencias		140	14
Impuesto y gastos pagados por anticipado		531	96
<b>Total activo corriente</b>		<b>16,762</b>	<b>6,807</b>
Unidades de transporte, mobiliario y equipo, neto	7	36,431	14,773
Intangibles, neto		17	6
Activo por impuesto a las ganancias diferido, neto	11	517	27
<b>Total activo</b>		<b>53,727</b>	<b>21,613</b>
<b>Pasivo y patrimonio neto</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones financieras	10	4,591	6,871
Cuentas por pagar comerciales	8	4,593	3,001
Cuentas por pagar a relacionadas	21(b)	11,914	1,905
Otras cuentas por pagar	9	1,527	1,257
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>22,625</b>	<b>13,034</b>
Obligaciones financieras	10	26,032	2,164
<b>Total pasivo</b>		<b>48,657</b>	<b>15,198</b>
<b>Patrimonio neto</b>	12		
Capital social		4,322	4,322
Prima de emisión		1,827	1,827
Reserva legal		575	575
Resultados acumulados		(1,654)	(309)
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>5,070</b>	<b>6,415</b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>		<b>53,727</b>	<b>21,613</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



## Servosa Cargo S.A.C.

### Estado de resultados integrales

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

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Ingresos por servicios y otros	14	48,879	40,352
Costo de ventas y de servicios	15	<u>(41,278)</u>	<u>(29,806)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<b>7,601</b>	<b>10,546</b>
<b>Ingresos (gastos) operativos</b>			
Gastos de ventas	16	(6,058)	(5,548)
Gastos de administración	17	(2,977)	(2,507)
Otros ingresos, neto	19	<u>1,335</u>	<u>33</u>
<b>Utilidad (pérdida) de operación</b>		<b>(99)</b>	<b>2,524</b>
<b>Otros gastos</b>			
Ingresos financieros		-	70
Gastos financieros	18	(1,346)	(1,357)
Diferencia en cambio, neta		<u>(390)</u>	<u>(1,125)</u>
<b>(Pérdida) utilidad antes de impuesto a las ganancias</b>		<b>(1,835)</b>	<b>112</b>
Impuesto a las ganancias	11(b)	<u>490</u>	<u>(366)</u>
<b>Pérdida neta</b>		<b>(1,345)</b>	<b>(254)</b>
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total resultados integrales del año</b>		<b><u>(1,345)</u></b>	<b><u>(254)</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

## Servosa Cargo S.A.C.

### Estado de cambios en el patrimonio neto

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

	Capital social S/.(000)	Prima de emisión S/.(000)	Reserva legal S/.(000)9	Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
<b>Saldos al 1 de enero de 2013</b>	2,896	-	130	983	4,009
Capitalización de utilidades, nota 12(a)	474	-	-	(474)	-
Aporte de accionistas, nota 12(a)	952	1,827	-	-	2,779
Transferencia a reserva legal, nota 12(b)	-	-	445	(445)	-
Distribución de dividendos, nota 12(c)	-	-	-	(119)	(119)
Pérdida neta	-	-	-	(254)	(254)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2013</b>	<u>4,322</u>	<u>1,827</u>	<u>575</u>	<u>(309)</u>	<u>6,415</u>
Pérdida neta	-	-	-	(1,345)	(1,345)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>	<u>4,322</u>	<u>1,827</u>	<u>575</u>	<u>(1,654)</u>	<u>5,070</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



## Servosa Cargo S.A.C.

### Estado de flujo de efectivo

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

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
Pérdida neta	(1,345)	(254)
<b>Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación</b>		
Depreciación y amortización del ejercicio	4,319	3,529
Utilidad por enajenación de activo fijo	(1,223)	(21)
Impuesto a las ganancias diferido	(490)	(81)
<b>Variación neta en las cuentas de activo y pasivo</b>		
<b>Disminución (aumento) de:</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	(5,197)	(571)
Cuentas por cobrar a relacionadas	(829)	(7)
Otras cuentas por cobrar	(765)	(758)
Existencias	(126)	(11)
Impuesto y gastos pagados por anticipado	(435)	756
Activo por impuesto a las ganancias diferido	(490)	(81)
<b>Aumento (disminución) de:</b>		
Cuentas por pagar comerciales	1,592	(2,432)
Cuentas por pagar a relacionadas	10,009	1,521
Otras cuentas por pagar	270	(49)
<b>Efectivo neto proveniente de las actividades de operación</b>	<u>5,290</u>	<u>1,541</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Compra de unidades de transporte, mobiliario y equipo	(515)	(1,087)
Venta de unidades de transporte, mobiliario y equipo	1,542	194
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de inversión</b>	<u>1,027</u>	<u>(893)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
Amortización de obligaciones financieras	(4,078)	(3,569)
Pago de dividendos	(69)	(25)
Aporte de capital	-	2,779
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<u>(4,147)</u>	<u>(815)</u>
<b>Aumento neto (disminución neta) de efectivo</b>	2,170	(167)
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	442	609
<b>Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al final del año</b>	<u>2,612</u>	<u>442</u>
<b>Transacciones que no generan flujos de efectivo</b>		
Adquisición de activo fijo mediante arrendamiento financiero	25,761	361
Capitalización de utilidades	-	474

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.