

ADMINISTRADORA DE SERVICIOS & ASOCIADOS S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

Y AL 1 DE ENERO DE 2013

JUNTAMENTE CON EL DICTAMEN

DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



PAZOS, LÓPEZ DE ROMANA, RODRÍGUEZ  
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada  
Auditores - Consultores



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

ADMINISTRADORA DE SERVICIOS & ASOCIADOS S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

Y AL 1 DE ENERO DE 2013

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



Tel: +511 2225600  
Fax: +511 5137872  
www.bdo.com.pe

PAZOS, LÓPEZ DE ROMAÑA, RODRÍGUEZ  
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada  
Av. Camino Real 456  
Torre Real, Piso 5  
San Isidro  
LIMA 27 - PERU

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas  
ADMINISTRADORA DE SERVICIOS & ASOCIADOS S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ADMINISTRADORA DE SERVICIOS & ASOCIADOS S.A.C. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los estados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas de la 1 a la 28.

### 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 las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno concluye es necesario, para permitir la preparación de estados financieros libre de distorsiones importantes, 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 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 seguridad razonable de que los estados financieros libres de errores importantes.

Una auditoría comprende la ejecución 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, 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 riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar aquellos 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.

**Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ADMINISTRADORA DE SERVICIOS & ASOCIADOS S.A.C. al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

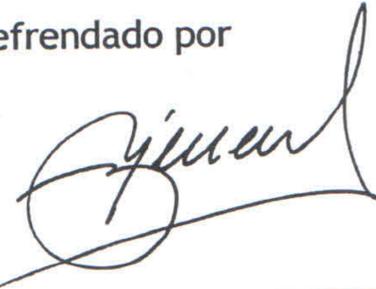
**Otros asuntos de interés**

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y al 1 de enero de 2013 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 antes de los ajustes de conversión a Normas Internacionales de Información Financiera, no fueron auditados.

Lima, Perú  
6 de marzo de 2014

*Pazos, López de Romaña,  
Rodríguez*

Refrendado por



(Socio)

Luis Pierrend Castillo  
Contador Público Colegiado Certificado  
Matrícula N° 01-03823

**ADMINISTRADORA DE SERVICIOS & ASOCIADOS S.A.C.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 Y AL 1 DE ENERO DE 2013**  
(Expresado en nuevos soles)

<u>ACTIVOS</u>		Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013	Al 1 de enero de 2013		<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>		Al 31 de diciembre de 2014	Al 31 de diciembre de 2013	Al 1 de enero de 2013
	<u>Nota</u>						<u>Nota</u>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalente de efectivo	7	2,389,876	1,807,450	1,261,965		Obligaciones financieras	12	2,614,062	2,538,012	2,408,507
Cuentas por cobrar Comerciales, neto	8	611,813	625,761	102,630		Cuentas por pagar comerciales	13	2,015,604	1,523,590	981,969
A relacionadas	9	156,876	991,951	137,331		Tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar	14	1,311,193	626,457	991,576
Diversas		245,098	300,776	915,531		<b>Total pasivo corriente</b>		<b>5,940,859</b>	<b>4,688,059</b>	<b>4,382,052</b>
		<u>1,013,787</u>	<u>1,918,488</u>	<u>1,155,492</u>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Existencias		158,366	181,035	110,442		Obligaciones financieras a largo plazo	12	8,750,541	10,865,794	12,636,689
Gastos pagados por anticipado		82,059	59,947	50,339		Impuesto a la renta diferido	15	5,753,544	6,544,685	6,352,383
<b>Total activo corriente</b>		<u>3,644,088</u>	<u>3,966,920</u>	<u>2,578,238</u>		Provisiones por pagar		8,236	3,243	-
						Ingresos diferidos		9,479	2,129	1,183
						<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>14,521,800</b>	<b>17,415,851</b>	<b>18,990,255</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						<b>PATRIMONIO NETO</b>	17			
Inmueble, maquinaria y equipo, neto	10	36,499,213	36,960,043	37,779,481		Capital social		23,461,020	23,461,020	23,461,020
Intangibles, neto	11	10,031,769	10,421,473	10,816,529		Reserva legal		1,069,230	769,969	629,712
						Resultados acumulados		5,182,161	5,013,537	3,711,209
<b>Total activo no corriente</b>		<u>46,530,982</u>	<u>47,381,516</u>	<u>48,596,010</u>				<b>29,712,411</b>	<b>29,244,526</b>	<b>27,801,941</b>
<b>Total activo</b>		<u>50,175,070</u>	<u>51,348,436</u>	<u>51,174,248</u>		<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>		<b>50,175,070</b>	<b>51,348,436</b>	<b>51,174,248</b>

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte del estado de situación financiera.

ADMINISTRADORA DE SERVICIOS & ASOCIADOS S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESO POR			
Venta de combustible	18	36,760,887	24,968,394
Servicios de compresión y aspirado		380,025	275,293
Otros		120,475	135,584
		-----	-----
Total de ingresos		37,261,387	25,379,271
		-----	-----
COSTO DE VENTA			
Combustible	19	(25,063,102)	(15,382,529)
Servicios de compresión y aspirado		(103,057)	(121,753)
		-----	-----
		(25,166,159)	(15,504,282)
		-----	-----
Utilidad bruta		12,095,228	9,874,989
GASTOS DE VENTAS	20	(5,051,940)	(4,430,050)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21	(1,704,561)	(1,638,956)
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN		(91,731)	(69,374)
OTROS INGRESOS		91,275	152,305
OTROS GASTOS		(32,541)	(11,616)
		-----	-----
Utilidad operativa		5,305,730	3,877,298
		-----	-----
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos financieros	22	(1,677,648)	(2,352,685)
Ingresos financieros	22	499,956	528,597
		-----	-----
		(1,177,692)	(1,824,088)
		-----	-----
Utilidad antes de impuesto a la renta		4,128,038	2,053,210
		-----	-----
IMPUESTO A LA RENTA	15 (d)	(1,135,432)	(650,639)
		-----	-----
Utilidad neta		2,992,606	1,402,571
		-----	-----
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
		-----	-----
Total del resultado integral		2,992,606	1,402,571
		=====	=====

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

ADMINISTRADORA DE SERVICIOS & ASOCIADOS S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2013	23,461,020	629,712	3,711,209	27,801,941
Utilidad neta	-	-	1,402,571	1,402,571
Apropiación	-	140,257	(140,257)	-
Ajuste	-	-	40,014	40,014
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	23,461,020	769,969	5,013,537	29,244,526
Dividendos pagados	-	-	(3,225,261)	(3,225,261)
Impuesto a la renta diferido	-	-	700,540	700,540
Utilidad neta	-	-	2,992,606	2,992,606
Apropiación	-	299,261	(299,261)	-
	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	23,461,020 =====	1,069,230 =====	5,182,161 =====	29,712,411 =====

Las notas a los estado financieros adjuntas forman parte de este estado

ADMINISTRADORA DE SERVICIOS & ASOCIADOS S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	2,992,606	1,402,571
Más (menos) ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	1,012,307	1,043,527
Amortización	389,704	401,889
Estimación de cobranza dudosa	44,812	-
Baja de activo fijo	4,987	-
Impuesto a la renta diferido	(90,601)	192,302
Ajustes	(523)	(40,676)
Cargos y abonos por cambios netos en el activo y pasivo:		
Disminución de cuentas por cobrar	25,337	91,624
Disminución (aumento) de existencias	22,669	(70,593)
Aumento de gastos pagados por anticipado	(22,112)	(9,608)
Aumento de cuentas por pagar comerciales	492,014	541,621
Aumento(disminución) de tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar	684,736	(365,119)
Aumento de provisiones por pagar	4,993	3,243
Aumento de ingresos diferidos	7,350	946
	-----	-----
AUMENTO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,568,279	3,191,727
	-----	-----