

- (b) Al 31 de diciembre de 2014 la antigüedad del saldo de las cuentas es como sigue (expresado en nuevos soles):

<u>Descripción</u>	<u>2014</u>
<u>A terceros</u>	
Por vender	17,470
Vencidos	
Hasta 30 días	282,403
De 31 a 120 días	17,477
De 121 a 360 días	52,205
Más de 360 días	116,660

	486,215
	=====
<u>A terceros</u>	
Por vender	111,454
Vencidos	
Hasta 30 días	316
De 31 a 120 días	127,034
De 121 a 360 días	143

	238,947
	=====

Las cuentas por cobrar vencidas al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y 1 de enero de 2013 fueron sustancialmente cobradas en el primer trimestre del año siguiente.

A continuación se presenta el movimiento de la estimación para cuentas de cobranza dudosa (expresado en nuevos soles):

	<u>Al 31 de diciembre de</u>		<u>Al 1 de</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>enero de</u>
			<u>2013</u>
Saldo inicial	69,060	69,060	69,060
Adiciones	44,812	-	-
Ajustes	(523)	-	-
	-----	-----	-----
Saldo final	113,349	69,060	69,060
	=====	=====	=====

En opinión de la Gerencia, el saldo de la estimación para cuentas de cobranza dudosa, determinada según los criterios indicados en la Nota 2 (i), cubre adecuadamente el riesgo de pérdidas por cuentas por cobrar de dudosa recuperabilidad al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y al 1° de enero 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

9. CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADAS

En el 2014 corresponde a un préstamo a Gas & Electricidad Perú S.A.C., no genera intereses y será cobrado en el segundo semestre de 2015 (S/. 136,414 en el 2013 y S/. 119,994 al 1 de enero de 2013).

En el 2013 incluye préstamos a sus accionistas por S/. 838,200 con un interés del 6.00 por ciento anual y fueron cancelados entre los meses de abril y mayo de 2014.

10. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO
Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

A continuación se presenta el movimiento y la composición del rubro (expresado en nuevos soles):

<u>2014</u>	<u>Saldos iniciales</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Baja</u>	<u>Saldos finales</u>
COSTO DE:				
Terrenos	30,320,035	-	-	30,320,035
Edificios y otras construcciones	2,976,774	-	-	2,976,774
Instalaciones	3,973,838	499,573	-	4,473,411
Maquinaria y equipo	3,751,063	34,681	-	3,785,744
Unidades de transporte	67,893	-	-	67,893
Muebles y enseres	119,711	1,017	-	120,728
Equipos de cómputo	158,526	6,448	-	164,974
Equipos diversos	349,181	14,745	(9,425)	354,501
	-----	-----	-----	-----
	41,717,021	556,464	(9,425)	42,264,060
	-----	=====	=====	-----
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE:				
Edificios y otras construcciones	1,228,755	231,674	-	1,460,429
Instalaciones	1,535,982	408,178	-	1,944,160
Maquinaria y equipo	1,525,821	314,783	-	1,840,604
Unidades de transporte	65,630	2,263	-	67,893
Muebles y enseres	71,038	9,778	-	80,816
Equipos de cómputo	106,152	16,332	-	122,484
Equipos diversos	223,600	29,299	(4,438)	248,461
	-----	-----	-----	-----
	4,756,978	1,012,307	(4,438)	5,764,847
	-----	=====	=====	-----
	36,960,043			36,499,213
	=====			=====

<u>2013</u>	<u>Saldos iniciales</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Saldos finales</u>
COSTO	41,573,622	143,399	-	41,717,021
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	3,794,141	1,043,527	(80,690)	4,756,978
	37,779,481			36,960,043

- (a) La depreciación se calcula por el método de línea recta y sobre el neto del valor asignado a su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil económica, como sigue:

Vida económica

Edificios y otras construcciones	Hasta 20 años
Maquinaria y equipo	Hasta 10 años
Unidades de transporte	Hasta 5 años
Muebles y enseres	Hasta 10 años
Equipos de cómputo	Hasta 10 años
Equipos diversos	Hasta 10 años

- (b) El cargo por depreciación se ha distribuido como sigue (expresado en nuevos soles):

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de ventas (Nota 20)	978,897	996,041
Gastos de administración (Nota 21)	33,409	47,486
	1,012,306	1,043,527

En opinión de la Gerencia, las pólizas de seguros contratadas cubren adecuadamente el riesgo de eventuales pérdidas por cualquier siniestro que pudiera ocurrir, considerando el tipo de activos que posee la Compañía.

11. INTANGIBLES Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA

A continuación se presenta el movimiento y la composición del rubro (expresado en nuevos soles):

<u>2014</u>	<u>Saldos iniciales</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos finales</u>
COSTO DE:			
Derechos de distribución de gas	11,569,661	-	11,569,661
Software	99,628	-	99,628
	-----	-----	-----
	11,669,289	-	11,669,289
	-----	=====	-----
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE:			
Derechos de distribución de gas natural	1,173,035	385,657	1,558,692
Software	74,781	4,047	78,828
	-----	-----	-----
	1,247,816	389,704	1,637,520
	-----	=====	-----
Costo neto	10,421,473		10,031,769
	=====		=====
 <u>2013</u> 			
COSTO	11,662,456	6,833	11,669,289
	-----	-----	-----
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	845,927	401,889	1,247,816
	-----	=====	-----
Costo neto	10,816,529		10,421,473
	=====		=====

Los derechos de distribución de gas se originaron en virtud a los Contratos de Suministro de Gas Natural señalados en la Nota 1 (c). La Compañía ha optado por amortizar estos intangibles durante un periodo de treinta años, periodo en el cual se estima suministrará el gas natural por las reservas disponibles del país.

Los software se amortizan hasta un periodo de dos años.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

A continuación se presenta la composición del rubro (expresado en nuevos soles):

Acreedor	Tasa de interés anual %	Vencimiento	Moneda extranjera			Total			Corto plazo			Largo plazo		
			Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero de	Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero de	Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero de	Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero de
			2014 US\$	2013 US\$	2013 US\$	2014 S/.	2013 S/.	2013 S/.	2014 S/.	2013 S/.	2013 S/.	2014 S/.	2013 S/.	2013 S/.
Arrendamiento financiero														
BBVA Banco Continental	-	2014	-	141,446	433,296	-	395,484	1,105,339	-	395,484	744,509	-	-	360,830
BBVA Banco Continental	-	2014	-	-	-	-	-	29,670	-	-	15,484	-	-	14,186
Préstamos														
Banco de Crédito del Perú	6	2015	95,271	203,986	306,885	284,860	570,346	782,863	284,860	303,968	262,494	-	266,378	520,369
Banco de Crédito del Perú	6	2016	66,667	116,667	166,667	199,333	326,200	425,167	149,500	139,800	127,550	49,833	186,400	297,617
BBVA Banco Continental	6	2018	-	-	-	3,676,764	4,487,386	5,244,232	868,126	810,622	756,846	2,808,638	3,676,764	4,487,386
Banco de Crédito del Perú	6	2018	2,409,246	2,726,892	2,923,530	7,203,646	7,624,390	7,457,925	1,311,576	888,138	501,624	5,892,070	6,736,252	6,956,301
			2,571,184	3,188,991	3,830,378	11,364,603	13,403,806	15,045,196	2,614,062	2,538,012	2,408,507	8,750,541	10,865,794	12,636,689

El vencimiento de estas obligaciones financieras es como sigue:

	Al 31 de diciembre de		Al 1 de enero de
	2014 S/.	2013 S/.	2013 S/.
2013	-	-	2,408,507
2014	-	2,538,012	2,400,834
2015	2,614,062	2,512,431	2,537,719
2016	2,572,781	2,449,324	2,319,774
De 2017 á 2018	6,177,760	5,904,039	5,378,362
	11,364,603	13,403,806	15,045,196

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

A continuación se presenta la composición del rubro al 31 de diciembre de (expresado en nuevos soles):

<u>Descripción</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>		<u>Al 1 de</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>enero de</u>
	<u>Por</u>	<u>Por</u>	<u>2013</u>
	<u>vencer</u>	<u>vencer</u>	<u>Por</u>
			<u>vencer</u>
<u>A terceros:</u>			
Facturas	1,021,463	596,257	731,295
Facturas por recibir	994,141	927,333	250,674
	-----	-----	-----
	2,015,604	1,523,590	981,969
	=====	=====	=====

Las cuentas se vienen pagando normalmente.

14. TRIBUTOS, REMUNERACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se presenta la composición del rubro (expresado en nuevos soles):

<u>Descripción</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>		<u>Al 1 de</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>enero de</u>
			<u>2013</u>
Impuesto a la Renta de la Compañía	610,912	52,477	389,378
Participaciones de los trabajadores por pagar	374,834	161,900	136,109
Vacaciones por pagar	163,333	109,992	100,371
Recaudo a cuenta de Cofide, por pagar	60,478	51,068	17,459
Otros tributos	38,699	46,254	34,851
Impuesto General a las Ventas	4,187	179,025	171,932
Compensación por tiempo de servicios	22,842	20,114	17,166
Cuentas por pagar a accionistas	-	-	101,793
Otros menores	35,908	5,627	22,517
	-----	-----	-----
	1,311,193	626,457	991,576
	=====	=====	=====

15. IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

A continuación detallamos la determinación del saldo (expresado en nuevos soles):

<u>Partidas temporales</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2014</u>		<u>Al 31 de diciembre de 2013</u>		<u>Al 1 de enero de 2014</u>	
	<u>Importe</u>	<u>Años en que se recuperará/aplicará el activo/pasivo</u>	<u>Importe</u>	<u>Años en que se recuperará/aplicará el activo/pasivo</u>	<u>Importe</u>	<u>Años en que se recuperará/aplicará el activo/pasivo</u>
a) El activo diferido se ha generado por lo siguiente:						
1. Vacaciones devengadas no pagadas	45,734	1	32,998	1	30,113	1
Activo por impuesto a la renta diferido	45,734		32,998		30,113	
b) El pasivo diferido se ha generado por lo siguiente:						
1. Costo atribuido de terreno	4,553,508	-	5,254,048	-	5,254,048	-
2. Amortización de intangibles	810,519	25	703,821	26	472,428	27
3. Diferencia en depreciación de activo fijo	435,251	9	619,814	10	656,020	11
Pasivo por impuesto a la renta diferida neto	5,799,278		6,577,683		6,382,496	
Pasivo por impuesto a la renta diferida neto	5,753,544		6,544,685		6,352,383	
c) <u>Efecto en resultados</u>						
Pasivo diferido neto al cierre del ejercicio	5,753,544		6,544,685		6,352,383	
Menos:						
Ajuste de tasas de impuesto a la renta	(700,540)		-		-	
Pasivo diferido neto al inicio del ejercicio	(6,544,685)		(6,352,383)		(5,976,704)	
Efecto neto del año en resultados	(90,601)		172,283		375,681	

d) El gasto del impuesto a la renta es el siguiente (expresado en nuevos soles):

	Al 31 de diciembre de 2014		
	<u>Diferido</u>	<u>Tributario</u> (Nota 25(b))	<u>Total</u>
Impuesto a la renta	90,601 =====	(1,226,033) =====	(1,135,432) =====

	Al 31 de diciembre de 2013		
	<u>Diferido</u>	<u>Tributario</u>	<u>Total</u>
Impuesto a la renta	(172,283) =====	(478,356) =====	(650,639) =====

	1 de enero de 2013		
	<u>Diferido</u>	<u>Tributario</u>	<u>Total</u>
Impuesto a la renta	(375,681) =====	(389,378) =====	(765,059) =====

A continuación se presenta la conciliación de la tasa efectiva del impuesto a la renta con la tasa tributaria (teórica):

	Al 31 de diciembre de				Al 1 de enero de	
	2014		2013		2013	
	S/.	%	S/.	%	S/.	%
Utilidad antes del impuesto a la renta	4,128,038	100.00	2,053,210	100.00	2,375,101	100.00
Impuesto a la renta según tasa teórica	1,238,411	30.00	615,963	30.00	712,530	30.00
Efecto tributario neto por gastos no deducibles:						
Diferencias permanentes	(803,519)	(19.46)	34,676	1.69	52,529	2.21
Gasto por impuesto a la renta	434,892	10.54	650,639	31.69	765,059	32.21

16. GARANTÍAS

La Compañía mantiene vigentes en poder dos cartas fianzas emitidas por el Scotiabank del Perú por US\$ 710,380 garantizando el cumplimiento de los contratos de distribución de gas natural en sus dos estaciones de distribución de combustible, señalado en la Nota 1(c).