COSTAMAR TRAVEL CRUISE & TOURS SAC

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014 y al 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

COSTAMAR TRAVEL CRUISE & TOURS SAC

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

CONTENIDO

Dictamen de los auditores independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Estado de Flujos de Efectivo.
Notas a los Estados Financieros.

S/. = Nuevo Sol
US $ = Dólar estadounidense

PACHECO Y CAMPOS ASOCIADOS
CONTADORES PUBLICOS S.C.
Calle 5 sector 2 Mz. L1 11 – Los Próceres – Surco
Telf.: 274-1414 / 2749668

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Lima, 06 de Abril de 2015

A los señores Accionistas
COSTAMAR TRAVEL CRUISE & TOURS SAC

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de COSTAMAR TRAVEL CRUISE & TOURS SAC que comprenden los balances generales al 31 de diciembre 2014 y al 31 de diciembre 2013, y los Estados de Ganancias y Pérdidas, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de principios contables significativos y otras notas explicativas.

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. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros para que no contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiados; y realizar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones de los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye 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 relevante de la compañía en 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.

Datos Perú - EEFF
AUDITADA.pdf

PACHECO Y CAMPOS ASOCIADOS
CONTADORES PUBLICOS S.C.
Calle 5 sector 2 Mz. L1 11 – Los Próceres – Surco
Telf.: 274-1414 / 2749668

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 COSTAMAR TRAVEL CRUISE & TOURS SAC al 31 diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Refrendado por:

PACHECO Y CAMPOS ASOCIADOS AUDITORES CONSULTORES Contadores Públicos S.C.

Pacheco y Campos Asociados
Contadores Públicos Soc. Civil

Pacheco y Campos Asociados

.....
Teófilo Pacheco Palomares (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 8712

COSTAMAR TRAVEL CRUISE & TOURS SAC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

	Al 31 de Diciembre de 2014 S/.	2013 S/.
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 5)	4'730,240	3'704,563
Cuentas por cobrar comerciales-Terceros (Nota 6)	2'834,286	2'294,353
Cuentas por cobrar comerciales Relacionadas (Nota 7)	49,786	31,513
Otras cuentas por cobrar (Nota 8)	8'295,797	10'668,936
Servicios y otros contratados por anticipado	1'323,970	1'180,665
Total del Activo Corriente	**17'234,078**	**17'880,030**
Inversiones en Inmuebles	6'171,900	-
Arrendamiento Financiero Neto	174,948	-
Inmuebles, Maquinaria y equipo, neto de depreciación (Nota 9)	719,358	782,695
Intangibles Neto	49,488	145,489
Total del Activo no Corriente	**7'115,694**	**928,184**
TOTAL ACTIVOS	**24'349,772**	**18'808,214**

PASIVO Y PATRIMONIO NETO

	Al 31 de Diciembre de 2014 S/.	2013 S/.
PASIVO CORRIENTE		
Sobregiros bancarios (Nota 5)	0	0
Cuentas por pagar Comerciales-Terceros (Nota 10)	2'365,811	1'247,379
Cuentas por pagar Comerciales-Relacionadas (Nota 11)	-	216,629
Otras cuentas por pagar-Terceros (Nota 12)	8'108,469	8'497,022
Otras cuentas por pagar-Relacionadas (Nota 13)	491,144	139,778
Parte corriente de Obligaciones Financieras (Nota 14)	158,497	44,911
Ganancias Diferidas	0	0
Total del Pasivo Corriente	**11'123,922**	**10'145,719**
Obligaciones Financieras Largo Plazo (Nota 14)	118,374	33,377
PATRIMONIO NETO (Nota 15)		
Capital	7'542,533	7'542,533
Capital Adicional	0	0
Resultados Acumulados	5'564,943	1'086,585
	13'107,476	**8'629,118**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**24'349,772**	**18'808,214**

Datos Perú - EEFF
AUDITADA.pdf

COSTAMAR TRAVEL CRUISE & TOURS SAC

ESTADO DE RESULTADOS

	Por el año terminado El 31 de diciembre de:	
	2014	**2013**
	S/.	**S/.**
Ventas Netas (Nota 18)	71'878,961	53'903,395
Costo de Ventas (Nota 19)	(53'970,190)	(37'900,897)
UTILIDAD BRUTA	**17'908,770**	**16'002,498**
Gastos operativos:		
Gastos de venta (Nota 20)	(10'713,747)	(9'652,884)
Gastos de Administración (Nota 21)	(6'566,490)	(6'017,440)
	(17'280,237)	**(15'670,324)**
(Pérdida) utilidad de operación	628,534	332,174
Otros ingresos (gastos):		
Ingresos, Egresos Excepcionales Neto		-
Ingresos Financieros (Nota 22)	57,431	114,845
Gastos Financieros (Nota 22)	(22,237)	(63,278)
Ingresos diversos	433,026	225,012
Diferencia en cambio, neta (Nota 22)	(11,127)	462,900
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	1'085,626	1'071,653
Participación de los trabajadores (Nota 16 y 17)	(73,482)	(56,814)
Impuesto a la Renta (Nota 17)	(418,846)	(323,842)
Utilidad del año	593,298	690,997
Utilidad por acción común, en nuevos soles	**0.079**	**0.092**