

# EMPRESA DE TRANSPORTES CHICLAYO S.A.

## **INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

### CONTENIDO

	<b>PAG.</b>
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADO	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8 - 25





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



### DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO DE LA EMPRESA DE TRANSPORTES CHICLAYO S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la EMPRESA DE TRANSPORTES CHICLAYO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como el resumen de políticas contables significativas 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 los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú – Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno que la gerencia considere pertinente para permitir la preparación y presentación razonable de estos estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

#### Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú, constituidas fundamentalmente por las Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no presentan representaciones erróneas de importancia relativa.

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, 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 nuestra evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante 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 representación 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.





# PISCOYA BANCES ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL

CONTADORES PÚBLICOS - AUDITORES - CONSULTORES

INSCRITA EN CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA CON EL NUMERO 216

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos **presentan razonablemente**, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **EMPRESA DE TRANSPORTES CHICLAYO S.A** al 31 de Diciembre de 2014, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

## Otros Asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 que se presentan con fines comparativos fueron examinados por otros auditores independientes, quienes con fecha 31 de marzo de 2014 emitieron su dictamen sin salvedades.

Refrendado por.

**Humberto Piscoya Bances**  
Contador Público Colegiado  
Matricula N° 544



Chiclayo, Perú  
Marzo 30, de 2014.

EMPRESA DE TRANSPORTES CHICLAYO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

(NOTAS 01, 02 y 03)

	Notas	2014	2013		Notas	2014	2013
<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS</b>			
<b>CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	651,195	415,909	Sobregiros Bancarios	10	3,258	71
Cuentas por Cobrar Comerciales - Terceros	5	5,976	5,996	Obligaciones Financieras	11	1,968,913	4,555,965
Otras Cuentas por Cobrar	6	219,317	311,494	Cuentas por Pagar Comerciales - Terceros	12	748,430	809,768
Existencias	7	614,856	565,868	Otras Cuentas por Pagar	13	939,902	2,180,270
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>1,491,344</u>	<u>1,299,267</u>	Pasivo Diferido	14	2,346,365	405,000
Propiedades, Planta y Equipo - Neto	8	36,721,542	32,144,276	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>6,006,868</u>	<u>7,951,074</u>
Intangibles	9	495,137	428,710	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>37,216,679</u>	<u>32,572,986</u>	Obligaciones Financieras	15	856,249	2,154,247
				<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>856,249</u>	<u>2,154,247</u>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>6,863,117</u>	<u>10,105,321</u>
				<b>CONTINGENCIAS</b>	16	0	0
				<b>PATRIMONIO NETO</b>	17		
				Capital		15,786,429	15,080,908
				Excedente de Revaluación Voluntaria		12,976,732	6,667,990
				Reservas		852,623	472,717
				Resultados Acumulados		2,229,122	1,545,317
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>31,844,906</u>	<u>23,766,932</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>38,708,023</u>	<u>33,872,253</u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>38,708,023</u>	<u>33,872,253</u>

Las Notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.



## EMPRESA DE TRANSPORTES CHICLAYO S.A.

**ESTADO DE RESULTADO**  
**Al 31 de Diciembre de 2014**  
**(Expresado en Nuevos Soles)**  
**(NOTAS 01, 02 y 03)**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas Netas	18	37,778,575	33,698,615
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>		37,778,575	33,698,615
Costo de Ventas	19	-21,919,653	-19,782,051
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		15,858,922	13,916,564
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Ventas	20	-3,214,587	-3,231,276
Gastos de Administración	21	-7,792,204	-6,502,763
Otros Ingresos	22	400,995	588,372
Otros Gastos		0	-531,739
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIÓN</b>		5,253,126	4,239,158
Ingresos Financieros	23	130,189	97,473
Gastos Financieros	24	-1,823,117	-1,823,015
<b>Resultado antes de Participaciones e Impuesto a la Renta</b>		3,560,198	2,513,616
Impuesto a la Renta	25	-1,085,445	-816,721
Reserva Legal		-379,906	-285,852
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		2,094,847	1,411,043
Utilidad básica por acción	26	0.13	0.094

Las Notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.



**EMPRESA DE TRANSPORTES CHICLAYO S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Al 31 de Diciembre de 2014  
 (Expresado en Nuevos Soles)  
 (NOTAS 01, 02 y 03)

	EXCEDENTE				
	CAPITAL SOCIAL	REVALUACION VOLUNTARIA	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>Saldos al 01 de Enero de 2013</b>	<b>12,778,321</b>	<b>7,494,953</b>	<b>1,088,047</b>	<b>2,919,640</b>	<b>24,280,961</b>
Capitalización de la Reserva Legal	0	0	0	0	0
Capitalización de utilidades 2012	2,302,587	0	0	0	2,302,587
Distribución de dividendos	0	0	0	0	0
Capitalización de Excedente de Revaluación	0	0	0	0	0
Otras disminuciones patrimoniales	0	-826,963	-615,330	-2,785,365	-4,227,658
Utilidad Neta del Ejercicio	0	0	0	1,411,042	1,411,042
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>15,080,908</b>	<b>6,667,990</b>	<b>472,717</b>	<b>1,545,317</b>	<b>23,766,932</b>
Capitalización de la Reserva Legal	0	0	0	0	0
Capitalización de utilidades 2013	705,521	0	0	-705,521	0
Distribución de dividendos	0	0	0	-705,521	-705,521
Capitalización de utilidades 2014	0	6,308,742	0	0	6,308,742
Otras incrementos patrimoniales	0	0	0	0	0
Otras disminuciones patrimoniales	0	0	0	0	0
Utilidad Neta del Ejercicio	0	0	379,906	2,094,847	2,474,753
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>15,786,429</b>	<b>12,976,732</b>	<b>852,623</b>	<b>2,229,122</b>	<b>31,844,906</b>

Las Notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

(Notas 01, 02 y 03)

Por el año terminado  
el 31 de Diciembre de:

2014	2013
S/.	S/.

**ACTIVIDAD DE OPERACION**

Venta de Bienes o Servicios	38,390,608	34,358,561
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	284,445	698,127
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	-19,084,503	-17,823,890
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-6,397,652	-5,604,688
Pago de tributos	-1,402,043	-4,388,341
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	-2,927,348	-2,166,037
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>8,863,507</b>	<b>5,073,732</b>

**ACTIVIDAD DE INVERSION**

Cobranza por:		
Anticipo por Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	-1,941,365	368,222
Menos:		
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo	-544,715	0
Compra y desarrollo de Activos Intangibles	-66,427	-34,222
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-2,552,507</b>	<b>334,000</b>

**ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO**

Aumento de sobregiros bancarios	3,187	0
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	0	0
Menos:		
Pagos de sobregiros bancarios	0	-93,567
Pagos de obligaciones financieras	-4,646,964	-5,273,141
Dividendos pagados a accionistas	-1,431,937	-136,857
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	0	0
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-6,075,714</b>	<b>-5,503,565</b>

AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y  
EQUIVALENTE DE EFECTIVO

235,286 -95,833

SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL  
INICIO DEL EJERCICIO

415,909 511,742

SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL  
FINALIZAR EL EJERCICIO

651,195 415,909

Las Notas que se acompañan son parte de los estados financieros



## EMPRESA TRANSPORTES CHICLAYO S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2014

(Expresado en Nuevos Soles)

(Notas 01, 02 y 03)

	Por el año terminado el 31 de Diciembre de:	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
<b>CONCILIACION DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	2,094,847	1,411,042
Más:		
Ajustes a la Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		
Depreciación	2,276,190	2,241,133
Impuesto a la Renta	1,085,445	730,965
Otros	379,906	285,852
<b>CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO</b>		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	20	117,124
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Cobrar	-116,550	30,931
Aumento (Disminución) en Existencias	-48,988	-89,969
(Aumento) Disminución en Gastos Pagados por Anticipado	208,726	252,460
(Aumento) Disminución de Cuentas por Pagar Comerciales	1,880,027	-482,701
Aumento (Disminución) de Otras Cuentas por Pagar	-1,240,368	171,895
(Aumento) Disminución de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	402,887	0
(Aumento) Disminución de Pasivo Diferido	1,941,365	405,000
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>8,863,507</u>	<u>5,073,732</u>

Las Notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.



## EMPRESA DE TRANSPORTES CHICLAYO S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresado en Nuevos Soles)

#### NOTA 01 IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Empresa de Transportes Chiclayo S.A. es una Sociedad Anónima Cerrada al amparo de la Nueva Ley General de Sociedades – Ley N° 26887. Se encuentra inscrita en la Partida Electrónica N° 11001437 del Registro de Personas Jurídicas de los Registros Públicos de Chiclayo.

El domicilio fiscal está situado en Av. José Leonardo Ortiz N° 010 – Chiclayo, departamento de Lambayeque; así mismo cuenta con oficinas operativas en las ciudades de Piura, Sullana, Talara, Tumbes, Pacasmayo, Trujillo, Jaén, Máncora, Lima y Plaza Lima Norte, Lambayeque, San Ignacio y Tarapoto.

La actividad principal es brindar los servicios de transporte de pasajeros, carga, encomiendas, giros y valores en las rutas antes indicadas.

Las utilidades netas de los ejercicios económicos 2014 y 2013 ascendieron a S/. 2,094,847 y S/. 1,411,043, respectivamente.

El capital social registrado en los libros de contabilidad de la Empresa al 31 de Diciembre de 2014 asciende a la suma de S/. 15,786,429 representado por una cantidad igual de acciones comunes por un valor de S/. 1.00 por cada una.

De acuerdo a la Ley General de Sociedades, los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 deben ser sometidos a consideración por la Junta General Obligatoria de Accionistas dentro del plazo estipulado en la ley. Se estima que dentro de sus facultades convocarán a la Junta General de Accionistas para la aprobación de los estados financieros correspondientes.

#### NOTA 02 DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF'S)

La Gerencia de la Empresa ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) que le son aplicables y otras regulaciones vigentes en el Perú al 31 de Diciembre de 2014 en la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos. En consecuencia, los estados financieros que se acompañan de la empresa han sido preparados y presentados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, los cuales comprenden sustancialmente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y sus interpretación (CINIIF's) aplicables a sus transacciones.



Las citadas normas y sus interpretaciones fueron emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) y las anteriores (IASC), desde 1975 hasta el año 2001. En enero de 2001 fue reestructurado este Comité y se convirtió en IASB, decidiéndose que las normas emitidas hasta esa fecha, serían revisadas, actualizadas y refrendadas por el IASB, conservando el nombre de NIC y que las nuevas normas contables que se emitieran a partir de esa fecha, se designarían con el nombre de NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), de ahí, el origen de los dos nombres.

Las normas que se aplican en el Perú son aquellas oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC), quien mediante Resolución N° 055-2014-EF/30 de fecha 24 de julio de 2014 oficializó la versión 2014 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIC, NIIF, CINIIF y SIC) de 1 a 41 NIC's; de 1 a 21 CINIIF, de la 7 a la 32 interpretaciones NIC – SIC, y 1 a 13 Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### **NOTA 03 PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES QUE SIGUE LA EMPRESA.**

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario

a) Base de Presentación

Los estados Financieros adjuntos han sido preparados a partir de los registros contables de la Empresa, los cuales se llevan en términos monetarios nacionales de la fecha de las transacciones, sobre la base de cifras históricas. El proceso de preparación de los estados financieros también requiere que la Gerencia de la Empresa lleve a cabo estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones y supuestos variaran en el futuro como resultado de cambio en las premisas que las sustentaron, los correspondientes saldos de los estados financieros serán corregidos en la fecha en la que el cambio en las estimaciones y supuestos se produzca. Las estimaciones más significativas en relación a los estados financieros adjuntos están referidas a la provisión para la depreciación de los activos fijos y en la provisión para compensación por tiempo de servicios.

b) Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad. Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (SIC). A la fecha de los estados financieros el Consejo Normativo de Contabilidad ha oficializados la aplicación obligatoria de la NIC de la 1 a la 41, la NIIF de la 1 a la 13 y de las SIC de la 7 a la 32.



c) A partir del año 2005, el ajuste por inflación ha sido suspendido mediante la Resolución N° 031-2004-EF/93.01 del Consejo Normativo de Contabilidad de fecha 11 de Mayo de 2004. En consecuencia, los saldos ajustados por inflación al 31 de Diciembre de 2005 son los saldos iniciales al 1 de Enero de 2006. En cumplimiento a la normativa vigente, los estados financieros han sido preparados de acuerdo al principio de costo histórico, modificado por la revaluación voluntaria de terrenos, edificaciones y maquinaria y equipo.

d) Traducción en moneda Extranjera

- Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la empresa.

- Transacciones y Saldos.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando los tipos de cambios vigentes a las fechas de las transacciones publicados por la Superintendencia de Banca y Seguros.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan a la fecha del cobro y/o pago de tales transacciones y de las traducciones a los tipos de cambios al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en el estado de ganancias y pérdidas.

e) Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de la empresa, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar.

La gerencia estima que los valores en libros de los instrumentos financieros (activos y pasivos corrientes) al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, no difiere significativamente de sus valores razonables, dado su vencimiento en el corto plazo.

f) Cuentas por Cobrar y Estimación para cuentas de cobranza dudosa

Los saldos de las cuentas por cobrar se muestran a su valor nominal y no se ha efectuado estimación de incobrabilidad por cuanto los créditos no tienen riesgo de cobro.

g) Las existencias son contabilizadas al costo de adquisición y los saldos de suministros diversos son valorizados por el costo de adquisición.

h) Propiedades, Planta y Equipo

Los inmuebles, maquinarias y equipos se presentan al costo de adquisición, con excepción de terrenos, edificios y otras construcciones y parte de la maquinaria



y equipo que se presentan a valores revaluados. Esta revaluación fue efectuada en el mes de diciembre de 2014 por un profesional independiente, experto en tasaciones, inscrito en la Superintendencia de Banca y Seguros, empleando métodos adecuados de valorización para la estimación razonable de los activos.

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurra. La vida útil y métodos de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros.

Los desembolsos y renovaciones posteriores que varíen las condiciones del bien y que resulten beneficios económicos futuros derivados de los mismos son capitalizados y el costo del activo es valorado con fiabilidad,

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada y con las tasas anuales correspondientes. La vida útil estimada por cada activo es como sigue:

	<b>Años</b>
Edificios y otras construcciones	20
Maquinaria y Equipo	10
Unidades de Transporte	20
Muebles y Enseres	10
Equipos Diversos	10

i) Intangibles

Los activos intangibles comprenden las concesiones, licencias y otros derechos y los programas de software utilizados en las operaciones propias de la empresa. Estos activos se capitalizan sobre la base de los costos incurridos y son amortizados siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada de 10 años. La vida útil y el método de amortización se revisan periódicamente para asegurar que sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas intangibles.

j) Arrendamiento Financiero.

La Compañía reconoce los arrendamientos financieros registrando al inicio de los contratos activos y pasivos en el estado de situación financiera, por un importe igual al valor razonable de la propiedad arrendada. Los costos directos iniciales se consideran como parte del activo. Los pagos por arrendamiento se distribuyen entre la reducción del pasivo y las cargas financieras. Las cargas financieras se distribuyen en los periodos que dure el arrendamiento por generar un gasto por interés sobre el saldo en deuda del pasivo por cada período y se registran como gastos financieros en el estado integral.

El arrendamiento financiero genera gastos de depreciación por el activo, así como gastos financieros para cada período contable. La política de depreciación aplicable a los activos arrendados es consistente con la política para los otros activos depreciables que posee la compañía.



- k) **Compensación por Tiempo de Servicios**  
La provisión para compensación por tiempo de servicios, se contabiliza en cargo a resultados, a medida que se devenga. La Empresa ha depositado los fondos de los trabajadores en las instituciones financieras conforme ha elegido el trabajador y reconoce los gastos en cada ejercicio contable afectando a los resultados.
- l) **Reconocimiento de ingresos**  
Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa. El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, excluyendo descuentos, impuestos y otros conceptos relacionados con los ingresos.  
Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de pasajes, servicios de encomienda y giros.  
  
Los ingresos por servicios de pasajes quedan reconocidos cuando el usuario ha comprado el pasaje y luego éste hace uso del transporte el cual es trasladado a su lugar de destino por la Empresa. Con relación a los demás servicios, cuando la Empresa los ha realizado y el cliente los ha aceptado con sus riesgos inherentes.
- m) **Reconocimiento de costos y gastos**  
El costo de ventas corresponde a los gastos directos que se incurren en la prestación del servicio y son registrados en los libros contables.  
El costo de ventas como los demás gastos se reconoce conforme se devengan.
- n) **Contingencias**  
Los activos contingentes al igual que los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Sólo se revelan en una nota a los estados financieros si es probable que exista un flujo económico que pueda ser cuantificado y medido razonablemente.
- o) **Estado de flujos de efectivo**  
Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo al inicio y al final del año comprende a los respectivos saldos de caja y bancos. Las transacciones de importancia que no representan efectivo se excluyen del estado de Flujos del período en que ocurren.
- p) **Participación de los Trabajadores e Impuesto a la Renta**  
La participación de los Trabajadores e impuesto a la renta se calculan del resultado positivo obtenido bajo el método del pasivo del balance general, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios y aplicar a dichas diferencias el porcentaje de participación y la tasa del impuesto a la Renta.
- q) **Utilidad Básica por Acción**  
La utilidad básica por acción se calcula dividiendo la utilidad neta entre el promedio ponderado de las acciones comunes en circulación a la fecha de preparación de los estados financieros.



**NOTA 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Comprende los fondos de libre disponibilidad con que cuenta la Empresa y está conformado por lo siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>S/.</b>	<b>S/.</b>
<b>Caja – Disponible:</b>		
Chiclayo	190,755	142,723
Piura	39,460	19,454
Sullana	5,074	614
Talara	14,021	2,956
Tumbes	3,212	2,355
Trujillo	2,489	2,468
Máncora	1,797	1,250
Lima	4,000	3,303
Lambayeque	14,294	974
San Ignacio	4,379	1,953
Jaén	6,820	2,404
Plaza Norte	8,710	1,636
Cajamarca	1,641	1,664
Tarapoto	1,546	1,677
Moyobamba	1,464	331
Nuevo Cajamarca	958	1,139
Terminal Bolognesi	3,190	0
Puyango	7,329	0
Rioja	956	0
<b>Bancos – Cuentas Corrientes</b>		
Scotiabank – Moneda Nacional	1,721	12,240
Continental – Moneda Nacional	11,973	110,613
Crédito – Moneda Nacional	120,934	18,497
Crédito – Moneda Extranjera U.S. \$ 989.14	2,949	126
Interbank – Moneda Nacional	51,612	13,221
De la Nación D. Leg. 940 – Detracciones	12,661	290
Financiero – Moneda Extranjera US \$ 179.31	535	0
GNB – Moneda Nacional	20,597	36,674
GNB – Moneda Extranjera US \$ 557.35	1,661	6
<b>Bancos – Cuentas Ahorros</b>		
Scotiabank – Moneda Extranjera US \$ 1,264.69	3,770	35,253
Continental – Moneda Extranjera US \$ 140	417	0
Crédito – Moneda Extranjera US \$ 177.44	529	177
Interbank – Moneda Extranjera US \$ 609.86	1,818	199
CMAC Piura – Moneda Nacional	107,923	1,712
<b>TOTAL</b>	<b>651,195</b>	<b>415,909</b>
	=====	=====



Los fondos que mantiene la Empresa tanto en cuenta corriente como en cuenta ahorros son de libre disponibilidad. En los saldos presentados existe la cantidad de US\$ 3,917.79 dólares americanos que han sido valuados utilizando el tipo de cambio promedio de compra (S/. 2.981 por cada dólar) publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros, vigente a la fecha del Balance General.

#### NOTA 05 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – TERCEROS

Comprende las facturas por cobrar derivados de la actividad principal y está formado por los siguientes conceptos:

<b>Facturas por Cobrar</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Pasajes – Chiclayo	5,976	5,996
<b>TOTAL</b>	5,976	5,996
	=====	=====

#### NOTA 06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los derechos exigibles de la Empresa diferentes de aquellos relacionados con la actividad que realiza y son los siguientes:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Préstamos del personal	42,169	
Depósitos en garantía	25,718	
Venta de activo inmobiliario	28,865	
Responsabilidad del Directorio 1998/1999	0	
Responsabilidad Banco Continental	(1) 325,075	
ISC Adquisición Diesel (SUNAT)	78,831	
Seguros	43,734	
Responsabilidad Banco Continental	(1) -325,075	356,885
<b>TOTAL</b>	<b>219,317</b>	<b>396,522</b>
	=====	=====

- (1) Con fecha 08 y 09 de Agosto del año 2008 la Empresa fue víctima contra su patrimonio en la figura de Hurto Agravado quienes las personas implicadas utilizando el sistema informático, lograron vulnerar e ingresar al Sistema del Banco Continental y sustraer de las cuentas bancarias números 02790100006357 y 02790200003444 mediante transferencias electrónicas las sumas dinerarias de S/. 163,040.00 (Ciento sesenta y tres mil cuarenta Nuevos Soles) y \$ 68,749.24 (Sesenta y ocho mil setecientos cuarenta y nueve y veinticuatro dólares americanos). Con fecha 28 de Enero de 2010, el Primer Juzgado Penal Liquidador Transitorio de la Provincia de Chiclayo ha emitido sentencia condenatoria al acusado Carlos Augusto Quesada Farias a 4 años de pena privativa de la libertad. La Empresa, ha efectuado la estimación por incobrabilidad afectando al resultado del ejercicio.



**NOTA 07 EXISTENCIAS**

Comprende las existencias de suministros que han sido adquiridas para el mantenimiento y reparación de los vehículos y es la siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Combustibles y lubricantes – Aceites y Aditivos	11,635	16,247
Neumáticos y accesorios	17,174	0
Repuestos y accesorios	586,047	549,621
<b>TOTAL</b>	<b>614,856</b>	<b>565,868</b>
	=====	=====

**NOTA 08 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Este rubro está conformado por los siguientes bienes:

<b>Bienes</b>	<b>Saldos Iniciales</b>	<b>Adiciones al costo</b>	<b>Revaluación</b>	<b>Reclasificación</b>	<b>Saldos Finales</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>					
Arrendamiento Financiero	13,840,076	307,809	0	-8,583,320	5,564,565
Terrenos	1,415,320	0	0	0	1,415,320
Edificaciones	11,363,028	0	5,577,640	0	16,940,668
Maquinaria y Equipo de Explotación	20,555,691	225,869	693,292	8,583,320	30,058,172
Unidades de Transporte	90,344	0	37,810	0	128,154
Muebles y Enseres	53,045	487	0	0	53,532
Equipos Diversos	485,562	10,550	0	0	496,112
	47,803,066	544,715	6,308,742	0	54,656,523

	<b>Saldos Iniciales</b>	<b>Adiciones Aplicadas a Resultado</b>	<b>Saldos Finales</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>			
Edificaciones	302,833	84,128	386,961
Maquinaria y Equipo	14,878,559	2,139,160	17,017,719
Unidades de Transporte	78,924	11,418	90,342
Muebles y Enseres	27,353	3,861	31,214
Equipos Diversos	371,121	37,624	408,745
	15,658,790	2,276,191	17,934,981
<b>Costo Neto</b>	<b>32,144,276</b>		<b>36,721,542</b>
	=====		=====



**NOTA 09 INTANGIBLES**

Comprende lo siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Concesiones, licencias y otros derechos	445,728	379,301
Programa de Computadora (Software)	49,409	49,409
<b>TOTAL</b>	495,137	428,710
	=====	=====

**NOTA 10 SOBREGIROS BANCARIOS**

Comprende lo siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Banco Scotiabank – Cuenta Corriente N° 6352146 MN	3,258	71
<b>TOTAL</b>	3,258	71
	=====	=====

**NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Este rubro está conformado por:

<b>PARTE CORRIENTE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Préstamos Bancarios	803,822	1,743,041
Contratos Leasing	(1) -1,435,193	3,727,839
<b>TOTAL PARTE CORRIENTE</b>	2,239,015	5,470,890
<b>Menos:</b>		
Intereses Diferidos	(2) -51,760	-351,102
Impuestos por devengar (IGV)	(1) -218,342	-563,823
<b>TOTAL</b>	<b>1,968,913</b>	<b>4,555,965</b>
	=====	=====

- (1) Comprende el financiamiento obtenido por los bancos Scotiabank, Continental, Interbank, Crédito y Financiero, mediante los contratos de Leasing Financiero por la adquisición de unidades de transporte de pasajeros, cuyas amortizaciones las viene cumpliendo la Empresa de acuerdo al cronograma de vencimiento de pagos.
- (2) Corresponde a los intereses diferidos, Impuestos por devengar (IGV) de los contratos de leasing financiero.



## NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS

Conformada por los siguientes saldos:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Facturas por Pagar	591,483	737,830
Letras por Pagar	156,947	71,938
<b>TOTAL</b>	<b>748,430</b>	<b>809,768</b>
	=====	=====

Comprende las obligaciones contraídas por la adquisición de bienes y servicios relacionada con la actividad de la Empresa.

## NOTA 13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está conformado por:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Tributos, contraprestaciones y aportes al Sistema de Pensiones	82,414	124,335
Remuneraciones por Pagar	309,148	504,169
Otras Cuentas por Pagar	529,400	1,377,480
Compensación por Tiempo de Servicios	18,940	174,286
<b>TOTAL</b>	<b>939,902</b>	<b>2,180,270</b>
	=====	=====

## NOTA 14 PASIVO DIFERIDO

Este rubro está conformado por:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Ingresos diferidos (1)	2,346,365	405,000
<b>TOTAL</b>	<b>2,346,365</b>	<b>405,000</b>
	=====	=====

- (1) Corresponde a los adelantos de efectivo recibidos por la empresa por la futura venta del inmueble urbano ubicado en la Av. Paseo de la República N° 1059 -1065 - 1073 y Jr. Canta N° 1056-1058 del Distrito de La Victoria, por el precio pactado por mutuo de US \$ 900,000 dólares americanos. A la fecha, el comprador ha entregado la suma de US \$ 785,000 dólares americanos los que han ingresado a las cuentas corrientes de la empresa, quedando un saldo pendiente de cancelar de US \$ 115,000 dólares americanos.



## NOTA 15 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro está conformado por:

	2014	2013
<b>Parte No Corriente</b>		
Contratos Leasing	1,153,200	2,568,291
	<b>1,153,200</b>	<b>2,568,291</b>
<b>Menos:</b>		
Intereses Diferidos	-121,430	-139,252
Impuesto por Devengar (IGV)	-175,521	-274,247
<b>TOTAL</b>	<b>856,249</b>	<b>2,154,247</b>
	=====	=====

## NOTA 16 CONTINGENCIAS

Del informe alcanzado por el Asesor Legal Dr. José Luis E. Nazario Ugáz de fecha 20 de Marzo de 2015, se describen los siguientes procesos judiciales:

- Expediente N° 2010-2007, seguido ante el Primer Juzgado Laboral de Talara sobre pago de Beneficios Sociales interpuesto por **Lorena Hidalgo Larrea**, está solicitando la suma de S/. 75,424.26 por concepto de CTS, vacaciones y gratificaciones y S/. 23,141.66 por despido arbitrario, actualmente se encuentra en trámite.
- Expediente N° 01524-2014, seguido ante el Primer Juzgado Laboral de Piura sobre pago de Beneficios Sociales interpuesto por **Indalecio Sandoval Garay**, está solicitando la suma de S/. 60,000.00 por concepto de CTS y despido arbitrario, actualmente se encuentra en trámite.
- Expediente N° 853-2014, seguido ante el Primer Juzgado Civil de Chiclayo, sobre indemnización por daños y perjuicios interpuesto por **Lili Carbonel Marigorda**, está solicitando la suma de S/. 560,973.00, actualmente se encuentra para audiencia.
- Expediente N° 8594-2008, seguido por la empresa, ante el Sexto Juzgado Civil de Chiclayo indemnización por daños y perjuicios en contra del **Banco Continental** para que devuelva la suma de US\$ 300,000 dólares americanos por el Hurto Informático, actualmente se encuentra en sala.
- Expediente N° 07605-2013, seguido ante el Primer Juzgado Laboral de Chiclayo, sobre pago de beneficios sociales interpuesto por **Jorge Luis Ramos Calvay**, está solicitando la suma de S/. 84,814.00, actualmente se encuentra para la realización de la segunda audiencia.
- Expediente N° 0519-2014, seguido ante el Primer Juzgado Civil de Talara, indemnización por daños y perjuicios interpuesto por **Dani Garcia Rodriguez** y otros por la muerte de sus padres, está solicitando el importe de S/. 600,000.00, actualmente se encuentra en trámite.



**NOTA 17 PATRIMONIO NETO**

**a) Capital social**

El Capital suscrito y pagado asciende a la suma de S/. 15,786,429 representado por igual número de acciones comunes de un valor nominal de S/. 1.00 (Un Nuevo Sol) por cada acción.

Durante el presente ejercicio económico, la Empresa ha capitalizado la suma de S/. 705,521.00 que representa el 50% de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico 2013.

La estructura de la participación accionaria, es el siguiente

<b>Porcentaje de Distribución Individual del Capital</b>	<b>Número de accionistas</b>	<b>Porcentaje Total de Participación</b>	<b>N° de Acciones</b>
Menos del 0.20%	2	0.13	19,799
Del 0.20% al 1%	3	1.96	243,590
Del 1.01% al 5%	18	59.12	9,328,797
Del 5.01% al 10%	7	38.79	6,194,243
	30	100.00	15,786,429
			=====

**b) Excedente de Revaluación**

- Comprende el mayor valor atribuido a los edificios y buses resultante de una valorización efectuado por un profesional independiente y competente. El saldo está formado por:

<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>
Edificio Sullana – José de Lana N° 178	129,005
Edificio Chiclayo – José L. Ortiz N° 010	5,297,501
Edificio Piura – Sánchez Cerro N° 1139	2,319,501
Edificio Talara – Parque N° 66-2	148,363
Local Sullana	432,745
Local Lima – Paseo de la República N° 1059	799,167
Local Tarapoto	204,868
Local Trujillo	593,574
Local Chacupe – La Victoria – Chiclayo	465,894
Bus N° B5K967	271,392
Bus N° M2G-966	278,839
Bus N° B2H-952	218,922
Bus N° B2E-954	218,633
Bus N° B2G-953	234,224
Bus N° B2F-950	219,021
Bus N° B3F-953	244,776
Bus N° B3C-969	239,916



Bus N° B3E-963	198,054
Bus N° B3F-951	201,073
Bus N° B6B-951	59,512
Bus N° B7B-955	25,301
Bus N° B6B-952	25,693
Bus N° B3F-952	34,217
Bus N° B7X-963	41,040
Bus N° B3K-967	26,107
Bus N° A1A-962	7,813
Bus N° A1A-961	3,761
Cisterna P3E-742	37,810
<b>TOTAL</b>	<b>12,796,732</b>
	=====

**c) Reservas**

La Reserva Legal se forma con un mínimo de diez por ciento de la utilidad distribuible de cada ejercicio económico, después de haber deducido la participación de los trabajadores e impuesto a la renta hasta que alcance un monto igual a la quinta parte del capital y por el exceso sobre este límite no tiene la condición de reserva legal.

De la utilidad neta del presente ejercicio económico se ha deducido el porcentaje requerido para reserva legal y ésta asciende a S/. 379,906.00. La reserva formada por el ejercicio económico de 2014 asciende al importe de S/. 852,623.00.

**d) Resultados Acumulados**

Representa las utilidades netas no distribuidas y al 31 de Diciembre de 2014 estaba conformada por los siguientes conceptos:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Saldo al 31 de diciembre de 2013	134,275	134,275
Utilidad neta del ejercicio	2,094,847	1,411,042
<b>TOTAL</b>	<b>2,229,122</b>	<b>1,545,317</b>
	=====	=====

**NOTA 18 VENTAS NETAS**

Este rubro comprende los siguientes conceptos:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Prestación de Servicio</b>		
Pasajes – Chiclayo	14,574,493	12,723,468
Pasajes – Piura	9,654,837	8,475,797
Pasajes – Sullana	1,218,133	1,046,125
Pasajes – Talara	1,097,564	994,675



Pasajes – Tumbes	1,126,342	919,644
Pasajes – Trujillo	297,945	338,178
Pasajes – Pacasmayo	11,438	47,148
Pasajes – Máncora	315,427	218,762
Pasajes – Lima	724,179	619,501
Pasajes – Lambayeque	1,289,808	1,090,969
Pasajes – San Ignacio	1,027,672	1,046,303
Pasajes – Jaén	1,058,120	1,069,416
Pasajes – Plaza Lima Norte	205,517	296,314
Pasajes – Cajamarca	527,620	556,269
Pasajes – Tarapoto	298,381	305,720
Pasajes – Moyobamba	413,894	325,405
Pasajes – Nueva Cajamarca	230,580	159,839
Pasajes – Terminal Bolognesi	520,586	431,348
Pasajes – Of Balta	2,453	10,010
Pasajes – San José	54	1,525
Pasajes – Santa Rosa	3,163	1,617
Pasajes – Puyango	24,120	4,865
Pasajes – Rioja	66,929	0
Pasajes – Ferreñafe	54	0
Pasajes – Pimentel	0	30
<b>Total Prestación de Servicio</b>	<b>34,689,309</b>	<b>30,682,928</b>
<b>Giros y Encomiendas</b>		
Giros y Encomiendas – Chiclayo	1,694,761	1,716,685
Giros y Encomiendas – Piura	368,610	364,225
Giros y Encomiendas – Sullana	122,231	126,601
Giros y Encomiendas – Talara	95,135	95,783
Giros y Encomiendas – Tumbes	102,426	91,255
Giros y Encomiendas – Trujillo	134,647	132,460
Giros y Encomiendas – Pacasmayo	469	3,492
Giros y Encomiendas – Máncora	22,128	21,840
Giros y Encomiendas – Lima	87,269	67,643
Giros y Encomiendas – Lambayeque	131,734	109,778
Giros y Encomiendas – San Ignacio	127,264	118,894
Giros y Encomiendas – Jaén	56,398	52,120
Giros y Encomiendas – Lima Plaza Norte	19,444	20,549
Giros y Encomiendas – Cajamarca	69,959	50,346
Giros y Encomiendas – Tarapoto	19,870	19,875
Giros y Encomiendas – Moyobamba	21,327	15,358
Giros y Encomiendas – Nueva Cajamarca	11,873	8,783
Giros y Encomiendas – Terminal Bolognesi	106	0
Giros y Encomiendas – Rioja	3,615	0
<b>Total Giros y Encomiendas</b>	<b>3,087,266</b>	<b>3,015,687</b>
<b>TOTAL</b>	<b>37,778,575</b>	<b>33,698,615</b>



**NOTA 19 COSTO DE VENTAS**

Este rubro comprende los siguientes conceptos:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Variación de Existencias	12,565,435	11,182,068
Gastos de Personal, Directores y Gerentes	3,464,836	3,554,734
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	3,775,474	2,772,562
Otros Gastos de Gestión	0	195,682
Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones	2,113,908	2,077,005
<b>TOTAL</b>	<b>21,919,653</b>	<b>19,782,051</b>
	=====	=====

**NOTA 20 GASTOS DE VENTAS**

Conformado por:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Gastos de Personal, Directores y Gerentes	1,125,525	1,019,934
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	1,651,843	1,730,668
Gastos por Tributos	2,033	4,547
Otros Gastos de Gestión	435,186	476,127
<b>TOTAL</b>	<b>3,214,587</b>	<b>3,231,276</b>
	=====	=====

**NOTA 21 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Este rubro comprende:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cargas de Personal, Directores y Gerentes	1,447,871	1,250,139
Gastos de Servicios Prestados por Terceros	1,548,186	1,135,758
Gastos por Tributos	3,477,426	3,285,366
Otros Gastos de Gestión	1,156,438	342,296
Valuación y Deterioro de Activos y Provisiones	162,283	489,204
<b>TOTAL</b>	<b>7,792,204</b>	<b>6,502,763</b>
	=====	=====



## NOTA 22 OTROS INGRESOS

Este rubro comprende:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Alquiler de local	2,223	7,214
Alquiler de baños	23,051	19,237
Alquiler de cafetín - Kiosko	35,000	15,847
Alquiler servicios de taxi	3,051	6,102
Alquiler servicios de buses	47,669	18,043
Devolución ISC - SUNAT	287,649	294,134
Ingresos diversos	2,352	227,795
<b>TOTAL</b>	<b>400,995</b>	<b>588,372</b>
	=====	=====

## NOTA 23 INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro está conformado por:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Rendimientos ganados	1,377	1,164
Ganancia por diferencia en cambio	128,812	96,309
<b>TOTAL</b>	<b>130,189</b>	<b>97,473</b>
	=====	=====

## NOTA 24 GASTOS FINANCIEROS

Comprende lo siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Intereses instituciones financieras	689,467	398,093
Contratos de arrendamiento financiero	342,473	585,097
Documentos vendidos o descontados	892	609
Obligaciones tributarias - SUNAT - Otras Entidades	7,796	0
Diferencia de cambio	661,653	727,274
Mantenimiento, portes, cheques y otros	118,251	110,906
Impuestos a las Transacciones Financieras - ITF	2,585	1,036
<b>TOTAL</b>	<b>1,823,117</b>	<b>1,823,015</b>
	=====	=====



## NOTA 25 IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

La Empresa ha determinado el Impuesto a la Renta de Tercera Categoría bajo el régimen general en donde ha adicionado y deducido gastos para obtener una materia imponible de acuerdo a lo que dispone la legislación tributaria vigente.

El Impuesto a la Renta se ha determinado en la siguiente forma:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Utilidad contable	3,741,106	2,513,615
Más:		
Adiciones	346,979	209,952
Menos:		
Deducciones	-289,027	-1,164
Base Tributaria	3,799,059	2,722,403
Participación de los Trabajadores (5%)	-180,908	-285,852
Base Imponible	3,618,150	2,436,551
Impuesto a la Renta 30%	-1,085,445	-730,965
	=====	=====

## NOTA 26 UTILIDAD BASICA POR ACCIÓN

La utilidad básica por cada acción común de la empresa se ha calculado como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Utilidad Neta del Ejercicio	2,904,847	1,411,042
Promedio de acciones en circulación	15,786,429	15,080,908
<b>UTILIDAD BÁSICA POR ACCION</b>	<b>0.13</b>	<b>0.094</b>
	=====	=====

## NOTA 27 SITUACIÓN TRIBUTARIA

- a) La Administración Tributaria tiene la facultad de revisar, de ser el caso, corregir el impuesto a la renta determinado por la Empresa en los cuatro últimos años, contados a partir de la presentación de la declaración jurada del impuesto correspondiente. Debido a que pueden producirse diferencias en la interpretación por parte de la Administración Tributaria sobre las normas aplicables a la Empresa, no es posible anticipar a la fecha si se producirán pasivos tributarios adicionales como resultado de eventuales revisiones. Cualquier impuesto adicional, moras e intereses, si se producen, serán reconocidos en los resultados del año en el que la diferencia de criterios con la Administración Tributaria se resuelve. La Gerencia estima que no surgirán pasivos de importancia como resultado de estas posibles revisiones.



- b) Mediante Ley 28424 y a partir del 01 de Enero de 2005, es de aplicación el Impuesto Temporal a los Activos Netos, que se constituye como un Impuesto Patrimonial, a ser pagado por los perceptores de rentas de tercera categoría, sujetos al Régimen General del Impuesto a la Renta.

La base imponible se determinará sobre la base del valor histórico de los activos netos de la Empresa, cerrado al 31 de Diciembre del ejercicio anterior al que corresponda el pago, una vez deducidas las depreciaciones y amortizaciones admitidas por la Ley del Impuesto a la Renta.

La tasa del impuesto es de 0.4% aplicable al monto de los Activos Netos que excedan de un (1) millón de nuevos soles.

El ITAN puede ser pagado al contado o fraccionado en nueve cuotas entre los meses de Abril a Diciembre del mismo año. El monto pagado por ITAN puede ser utilizado como crédito contra los pagos a cuenta del Impuesto a la Renta del ejercicio al que corresponda el ITAN o como crédito contra el Impuesto a la Renta de regularización del ejercicio gravable al que corresponda.

- c) A partir del ejercicio de 2004 se aprobaron medidas para la lucha contra la evasión e informalidad, obligándose al uso de determinados medios de pago para las obligaciones de dar sumas de dinero (bancarización), así como la creación del Impuesto a las Transacciones Financieras (ITF), vigente desde el 26 de Marzo de 2004 y grava una diversa gama de operaciones en moneda nacional o extranjera que se realizan principalmente, a través del Sistema Financiero y Bancario. La alícuota para el 2014 fue de 0.005%

En los casos en que el pago de obligaciones se haga por medios distintos a la entrega de suma de dinero o sin usar los medios de pago, el impuesto es del doble de la alícuota y siempre sobre el exceso del 15% de las obligaciones de la empresa que se cancelen por este procedimiento.

