

EMPRESA DE TRANSPORTE PERU BUS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 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

EMPRESA DE TRANSPORTES PERU BUS S.A.

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

CONTENIDO	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1- 3
Estados financieros	
Estado separado de situación financiera	4
Estado separado de resultados integrales	5
Estado separado de cambios en el patrimonio	6
Estado separado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros separados	8 - 29

S/. = Nuevo sol

US\$ = Dólar estadounidense

EMPRESA DE TRANSPORTES PERU BUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 2013

1. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONOMICA

a) Antecedentes y actividad económica

Empresa de Transportes Perú Bus S.A. (en adelante la Compañía) fue constituida el 30 de enero de 1991, con domicilio fiscal en Av. México N° 333, distrito La Victoria, Lima, cuyo objeto social es la prestación de servicios públicos de transporte interprovincial nacional y regional de pasajeros, transporte provincial en sus modalidades nacional, urbano e interurbano, transporte de carga y mercaderías, incluye combustibles, sólidos líquidos y gaseosos, servicio de transporte terrestre de materiales y/o residuos peligrosos, transporte turístico de ámbito provincial regional y nacional transporte de personal, administración de servicios de terminales terrestre de pasajeros de ámbito provincial, todo tipo de negocios inmobiliarios, comercialización, importación y distribución de combustibles, repuestos de vehículos automotores, representación de personas jurídicas nacionales y extranjeras, gestión de negocios y a cualquier actividad conexas o similar con el objeto social.

Las operaciones de la Compañía tienen una duración indefinida, contando con 13 agencias distribuidas de la siguiente manera: 4 en Lima Metropolitana, 2 en Cañete, 2 en Ica, 1 en Nazca, 1 en Palpa, 1 en Huacho, 1 en Pisco y 1 en Chíncha.

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre 2013 el número de trabajadores (empleados y obreros) es de 939 y 916, respectivamente.

b) Aprobación de los estados financieros

De acuerdo con la Ley General de Sociedades, los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido formulados por la Gerencia que los someterá a consideración de la Junta de Accionistas que sería convocada dentro de los plazos establecidos por ley. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 y anteriores, están pendientes de aprobación por la Junta General de Accionistas.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

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

a) Bases de pre preparación –

Principios de preparación y presentación

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú (PCGA en Perú), los cuales comprenden las Normas e Interpretaciones emitidas o adoptadas por el IASB (International Accounting Standards Board), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente en Interpretación (SIC), adoptadas por el IASB; oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) para su aplicación en el Perú.

En la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, la compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e Interpretaciones antes mencionadas que le son aplicables en forma parcial, de acuerdo con las resoluciones emitidas por el CNC.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la compañía y han sido preparados sobre la base de costo histórico.

A la fecha el Consejo Normativo de Contabilidad – CNC mediante Resolución N° 055-2014-EF/30 del 24 de julio del 2014 oficializó la versión 2014 de las NIIF (NIC, NIIF, CINIIF y SIC) asimismo aprobó las modificaciones de la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo y NIC 38.

Con fecha 21 de diciembre de 2014, la SMV emitió la Resolución N° 00028-2014-SMV/01, (modifica la Resolución N° 159-2013-SMV/02) que establece las normas sobre la presentación de estados financieros auditados por parte de sociedades o entidades a las que se refiere el artículo 5° de la Ley N° 29720. Esta resolución establece que la empresas que tengan ingresos o activos totales iguales o superiores a 10,000 UIT (S/. 38,500,000) en 2014 presenten su información financiera auditada en el 2015 y la implementación obligatoria de las NIIF en el 2015. Por otro lado aquellas entidades que tengan más de 5,000 UIT (S/. 19,250,000) de ingresos o activos totales en 2014, presentarán su información financiera auditada en el 2016 y la implementación obligatoria de las NIIF en el 2016. Y en el caso de aquellas entidades que tengan más de 3,000 UIT (S/. 11,550,000) de ingresos o activos totales en el 2014, presentarán su información financiera auditada en el 2017. En el caso de la Compañía efectuará la adopción de la NIIF 1 a partir del 2015. A la fecha no se conoce el efecto que tendrá en los estados financieros de la Compañía los resultados de este proceso de adopción de NIIF plenas.

b) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas –

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones.

Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidas de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas de ganancia o pérdida del ejercicio en que se efectúan las revisiones correspondientes.

Las estimaciones y sus fuentes de incertidumbre consideradas más importantes para la elaboración de los estados financieros de la Asociación se refieren a:

- Vida útil de los activos fijos
- Valor recuperable del activo fijo
- Provisiones

c) Traducción de moneda extranjera –

Moneda funcional y moneda de presentación.-

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). La mayoría de las transacciones son en nuevos soles, que es su moneda funcional y moneda de presentación.

Transacciones y saldos.-

Las transacciones en moneda extranjera que es dólares estadounidenses se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro y/o pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

d) 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 un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros se clasifican como de activo, pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de resultados.

Los instrumentos financieros deben ser reconocidos en los estados financieros a su valor razonable. Los instrumentos financieros se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

El valor razonable es el monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

En opinión de la Gerencia, los valores en libros de los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son sustancialmente similares a sus valores razonables debido a sus períodos cortos de realización y/o de vencimiento. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

e) Clasificación de activos financieros -

Se ha establecido tres categorías para la clasificación de los activos financieros: i) al valor razonable con efecto en resultados, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. A la Asociación solo le aplica los acápites i) y ii):

- i) Los activos al valor razonable con efecto en resultados incluyen el efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo representa un medio de pago y es la base de todas las transacciones en los estados financieros.

El efectivo es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Los equivalentes de efectivo son líquidos a corto plazo.

- ii) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes y servicios directamente a los clientes sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente salvo por los vencimientos mayores a doce meses después de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales, a vinculadas y diversas del estado de situación financiera. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se retenga control alguno. El reconocimiento de las cuentas por cobrar es a su valor nominal menos la estimación para incobrables.

f) Clasificación de pasivos financieros -

A los pasivos financieros, se le ha establecido dos categorías: a valor razonable con efecto en resultados y aquellos registrados al costo amortizado. A la compañía le aplica al costo amortizado.

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden las obligaciones financieras, las cuentas por pagar comerciales, a vinculadas y diversas; se reconocen a su valor de transacción debido a que la compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento financiero. Se utiliza el método de la tasa de interés efectiva.

g) Compensación de activos y pasivos financieros -

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

h) Baja de activos y pasivos financieros -

Activos financieros:

Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso y (iii) la compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira.

i) Inversiones mobiliarias

Las inversiones en empresas subsidiarias se registran al costo. Los dividendos, recibidos en efectivo o en acciones, se reconocen como ingresos en el ejercicio que se toma el acuerdo de distribución o capitalización, según corresponda.

j) Deterioro de activos financieros -

La Compañía evalúa a la fecha de cada estado financiero si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados. Este deterioro proviene de uno o más eventos posteriores al reconocimiento inicial del activo y cuando tiene un impacto que afecta negativamente los flujos de caja proyectados estimados del activo financiero o grupo de activos financieros y puede ser estimado de manera confiable. El criterio utilizado en las cuentas por cobrar es como sigue:

La Compañía primero evalúa individualmente si es que existe evidencia objetiva de desvalorización para activos financieros significativos, o colectivamente para activos financieros que no son individualmente significativos. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por desvalorización, el monto de la pérdida es cuantificada y reconocida en el estado de resultados integrales. La Compañía considera como deteriorados todos aquellas partidas vencidas con una antigüedad mayor a 365 días por las cuales se ha efectuado las gestiones de cobranza sin obtener resultados y que a la fecha no se encuentran refinanciadas.

El valor en libros de las cuentas por cobrar se ve afectado a través de una cuenta de estimación y el monto de la pérdida es reconocido en el estado de resultados integrales. Las cuentas por cobrar, junto con la estimación asociada, son castigados cuando no hay un prospecto realista de recuperarlo en el futuro. Si en un año posterior, el monto estimado de la pérdida de desvalorización aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre después de que la desvalorización es reconocida, la pérdida por desvalorización previamente reconocida es aumentada o reducida ajustando la cuenta de estimación. Si un activo que fue castigado es recuperado posteriormente, el recuperado es abonado a la cuenta ingresos varios (recuperado de cuentas por cobrar castigadas) en el estado de resultados integrales.

k) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes y depósitos a plazo fijo en entidades bancarias locales.

l) Suministros -

Se registran al costo por el método del promedio ponderado o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El estimado para obsolescencia se determina sobre la base de la rotación y de su antigüedad.

m) Inmuebles , maquinaria y equipos

Se registran al costo y son presentados netos de su depreciación acumulada.

El costo histórico de los edificios y otras construcciones, maquinarias, muebles, unidades de transporte y equipos diversos incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Las mejoras se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurran.

Los activos en etapa de construcción se activan como un componente separado. A su culminación, el costo de estos activos se transfiere a su categoría definitiva. Los trabajos en curso no se deprecian.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales.

La depreciación de los bienes del activo fijo se reconoce como gasto y se calculan, uniformemente, siguiendo el método de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	<u>Años</u>
Edificios y otras construcciones	20
Unidades de transporte	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	10
Equipos de cómputo	4

n) Beneficios al personal –

i. Remuneraciones

La Asociación reconoce el haber de sus empleados correspondiente a los servicios recibidos mensualmente.

ii. Gratificaciones

La Asociación reconoce el gasto por gratificaciones y su correspondiente pasivo sobre las base de las disposiciones legales vigentes en Perú. Las gratificaciones corresponden a dos remuneraciones anuales que se pagan en julio y diciembre de cada año.

iii. Compensación por tiempo de servicios

La compensación por tiempo de servicios del personal de la compañía corresponde a sus derechos indemnizatorios calculados de acuerdo con la legislación vigente la que se tiene que depositar en las cuentas bancarias designadas por los trabajadores en los meses de mayo y noviembre de cada año. La compensación por tiempo de servicios del personal es equivalente al 50% de una remuneración vigente a la fecha de su depósito. La compañía no tiene obligaciones de pago adicionales una vez que efectúa los depósitos anuales de los fondos a los que el trabajador tiene derecho.

iv. Vacaciones

Las vacaciones anuales del personal se reconocen sobre la base del devengado. La provisión por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal resultantes de servicios prestados por los empleados se reconoce en la fecha del estado de situación financiera.

o) Provisiones –

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y el monto se puede estimar confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas. Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aún cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea muy pequeña.

p) Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuesto a las ventas y el selectivo al consumo, rebajas y descuentos.

q) Reconocimiento de costos y gastos.-

El costo de ventas, que corresponden sustancialmente al costo de los servicios que brinda la Compañía, se registra cuando se brinda el servicio.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independiente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relaciona.

r) Impuesto a la renta

El gasto por el impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones juradas de impuesto respecto de las situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía cuando corresponda, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo, reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus saldos en los estados financieros. El impuesto diferido es determinado usando la tasa impositiva (y legislación) vigente a la fecha del estado de situación financiera y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido se realice o pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria ya sea sobre la misma entidad o sobre distintas entidades por las que existe intención y posibilidad de liquidar los saldos sobre bases netas.

s) Contingencias –

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

t) Eventos posteriores

Eventos posteriores al cierre del periodo que proveen información adicional sobre la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

u) Cambios en las políticas contables y revelaciones.-

- NIIF 9, "Instrumentos financieros"

La NIIF 9 trata sobre la clasificación, medición y reconocimiento de los activos y pasivos financieros. La versión completa de la NIIF 9 se emitió en julio de 2014 y retiene, pero simplifica, el modelo mixto de medición de los instrumentos financieros de la NIC 39 y establece tres categorías para la medición de los activos financieros: costo amortizado, valor razonable a través de otros resultados integrales y valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Las bases para la clasificación dependerán del modelo del negocio de la entidad y las características contractuales del flujo de caja de los activos financieros. Las guías de la NIC 39 respecto al deterioro de los activos fijos y contratos de cobertura continúan siendo aplicables. Para pasivos financieros no hubo cambio en cuanto a la clasificación y medición, excepto para el reconocimiento de los cambios en el riesgo de crédito propio en Otros resultados integrales, para el caso de pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. La NIIF 9 simplifica los requerimientos para determinar la efectividad de la cobertura. La NIIF 9 requiere una relación económica entre la partida cubierta y el instrumento de cobertura y que el ratio de cobertura sea el mismo que la entidad usa para su gestión de riesgo. La documentación actualizada sigue siendo necesaria pero es distinta de la que se venía requiriendo bajo la NIC 39. La norma entrará en vigencia para períodos anuales que comiencen el 1 de enero del 2018. Se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15, "Ingresos provenientes de contratos con clientes"

Establece los principios para el reconocimiento de ingresos y para revelar información útil a los usuarios de los estados financieros con relación a la naturaleza, monto, oportunidad de incertidumbres asociados con los ingresos y de los flujos de efectivo que proviene de los contratos con clientes.

Los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control de un bien o servicio y por lo tanto tiene la habilidad de dirigir el uso y obtener los beneficios de tales bienes y servicios. Esta norma reemplaza a la NIC 18 "Ingresos" y a la NIC 11 "Contrato de construcción" y sus interpretaciones. La NIIF 15 entrará en vigencia para periodos anuales que comiencen el 0 después del 1 de enero del 2017 y su aplicación anticipada es permitida.

- Modificación a NIC 27, "Estados financieros separados" sobre el método de la participación

Esta modificación permitirá a la entidades usar el método de participación patrimonial (MPP) para contabilizar la inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados. Esta norma es efectiva para periodos anuales que comiencen el 0 después del 1 de enero del 2016 y su aplicación anticipada es permitida.

La Compañía está en proceso de evaluar el impacto de estas normas en la preparación de sus estados financieros. No se espera que otras NIIF o interpretaciones CINIIF que aún no estén vigentes puedan tener un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, que incluyen los efectos de las variaciones en los tipos de cambio de moneda extranjera, de crédito y liquidez. La Gerencia tiene a su cargo la administración de los riesgos financieros, es así que identifica, evalúa y cubre los eventuales riesgos financieros que pudieran existir.

i. Riesgo de tipo de cambio:

Las transacciones en moneda extranjera están relacionadas sustancialmente con operaciones de efectivo. La Gerencia es responsable de resguardar la posición neta en moneda extranjera.

Los saldos en moneda extranjera de resumen como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	US\$	US\$
Activo:		
Efectivo	78,744	175,998
Cuentas por cobrar comerciales	15,000	1,344
Cuentas por cobrar a relacionadas	-	142
Otras cuentas por cobrar	35,729	29,021
	<u>129,473</u>	<u>206,505</u>
Pasivo:		
Cuentas por pagar comerciales	<u>(4,743,366)</u>	<u>(3,691,073)</u>
	<u>(4,743,366)</u>	<u>(3,691,073)</u>
Posición pasiva neta	<u>(4,613,893)</u>	<u>(3,484,568)</u>

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan a los tipos de cambio del mercado libre. Al 31 de diciembre de 2014, el tipo de cambio promedio ponderado del mercado libre para las transacciones en dólares estadounidenses publicado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP era de S/. 2.981 para la compra y S/.2.989 para la venta (S/. 2.794 y S/. 2.796 al 31 de diciembre del 2013, respectivamente).

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía registró una ganancia en cambio por S/. 367,759 y una pérdida en cambio S/. 915,130 (al 31 de diciembre de 2013, S/. 388,542 y S/. 751,075; una ganancia en cambio y una pérdida en cambio, respectivamente).

ii. Riesgo de crédito:

La Compañía ha establecido políticas para asegurar que sus servicios se adecuen a clientes que tengan un adecuado historial de crédito.

iii. Riesgo de liquidez:

La Compañía reduce el riesgo de liquidez manteniendo suficiente efectivo.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Caja	918,177	415,025
Fondo fijo	25,900	22,438
Remesas en tránsito	3,919	46,524
Cuentas corrientes	7,777,188	6,115,277
Cuentas de ahorros	<u>3,593,015</u>	<u>9,536,791</u>
	<u>12,318,199</u>	<u>16,136,055</u>

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía mantiene cuentas corrientes en Bancos locales cuyos saldos son de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas por cobrar	<u>415,344</u>	<u>341,579</u>

Las facturas por cobrar corresponden a los servicios de carga y encomiendas, realizados a diversas empresas del medio local, cuyo vencimiento corriente es de 30 días y no devengan intereses.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Préstamos a accionistas y al personal	215,673	1,249,981
Reclamaciones a terceros	1,732,926	1,650,836
Otros	<u>482,949</u>	<u>259,859</u>
	<u>2,431,548</u>	<u>3,160,676</u>

7. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las cuentas por cobrar y por pagar a empresas relacionadas, por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 fue el siguiente:

	<u>Saldos iniciales</u> S/.	<u>Adiciones</u> S/.	<u>Deducciones</u> S/.	<u>Saldos finales</u> S/.
Otras cuentas por cobrar diversas				
Soyuz S.A.	4,003,522	162,148	(4,159,676)	5,994
Terminal Terrestre Ica S.A.	82,435	1,348	(83,112)	671
Pascual Inversiones S.A.C.	500	1,221	(1,286)	435
Operadora Monitor S.A.	-	27,817	(27,796)	21
M & M Trading Import S.A.	28,450	-	(28,450)	-
Transporte Jireh Tours E.I.R.L.	282	-	-	282
Mariscal Caceres	-	16,362	-	16,362
Combustibles Ica S.A.	-	2,825,027	(2,345,027)	480,000
Turismo Melchorita S.A.C.	11	100	-	111
	<u>4,115,200</u>	<u>3,034,023</u>	<u>(6,645,347)</u>	<u>503,876</u>
	<u>4,115,200</u>	<u>3,034,023</u>	<u>(6,645,347)</u>	<u>503,876</u>
Por pagar comerciales:				
Terminal Terrestre Ica S.A.	98,594	7,082,178	(7,007,249)	173,523
M & M Trading Import S.A.	18,189	3,513,646	(3,360,695)	171,140
Operadora Monitor S.A.	14,545	776,399	(721,791)	69,153
Pascual Inversiones S.A.C.	708	9,204	(9,912)	-
LVM Inversiones S.A.	7,022	659,666	(603,304)	63,384
Bolivar	-	236	(236)	-
Mariscal Caceres	-	7,080	(7,080)	-
Pebsa Combustibles S.A.	-	204	(204)	-
Combustibles Ica S.A.	-	1,328,556	(383,104)	945,452
Soyuz S.A.	293	28,350	(5,796)	22,847
	<u>139,351</u>	<u>13,405,519</u>	<u>(12,099,371)</u>	<u>1,445,499</u>
Diversas:				
Soyuz S.A.	5,778	50,593	(55,858)	513
Terminal Terrestre Ica S.A.	-	3,000,170	(3,000,170)	-
M&M Trading Import	-	200,000	(200,000)	-
Operadora Monitor S.A.	-	708	(708)	-
Turismo Melchorita S.A.C.	1,000	-	-	1,000
	<u>6,778</u>	<u>3,251,471</u>	<u>(3,256,736)</u>	<u>1,513</u>
	<u>146,129</u>	<u>16,656,990</u>	<u>(15,356,107)</u>	<u>1,447,012</u>

El movimiento de las cuentas por cobrar y por pagar a empresas relacionadas, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 fue el siguiente:

	<u>Saldos inicial</u> S/.	<u>Adiciones</u> S/.	<u>Deducciones</u> S/.	<u>Saldo final</u> S/.
Otras cuentas por cobrar diversas				
Soyuz S.A.	54,741	8,744,049	(4,795,268)	4,003,522
Terminal Terrestre Ica S.A.	644,679	42,637	(604,881)	82,435
Pascual Inversiones S.A.C.	2,666	834	(3,000)	500
Operadora Monitor S.A.	23	-	(23)	-
M & M Trading Import S.A.	539	29,083	(1,172)	28,450
Transporte Jireh Tours E.I.R.L.	13,160	-	(12,878)	282
Turismo Melchorita S.A.C.	111	-	(100)	11
	<u>715,919</u>	<u>8,816,603</u>	<u>(5,417,322)</u>	<u>4,115,200</u>
Por pagar comerciales:				
Terminal Terrestre Ica S.A.	201,546	5,362,945	(5,465,897)	98,594
M & M Trading Import S.A.	387,560	5,203,947	(5,573,318)	18,189
Operadora Monitor S.A.	79,855	828,868	(894,178)	14,545
Pascual Inversiones S.A.C.	-	145,376	(144,668)	708
LVM Inversiones S.A.	62,454	533,720	(589,152)	7,022
Soyuz S.A.	10	32,932	(32,649)	293
	<u>731,425</u>	<u>12,107,788</u>	<u>(12,699,862)</u>	<u>139,351</u>
Diversas Relacionadas:				
Soyuz S.A.	1,017,968	29,573	(1,041,763)	5,778
Terminal Terrestre Ica S.A.	636	7,000	(7,636)	-
Turismo Melchorita S.A.C.	-	1,000	-	1,000
	<u>1,018,604</u>	<u>37,573</u>	<u>(1,049,399)</u>	<u>6,778</u>
	<u>1,750,029</u>	<u>12,145,361</u>	<u>(13,749,261)</u>	<u>146,129</u>

Al 31 de diciembre, estos saldos por cobrar y pagar entre empresas relacionadas corresponden a la facturación de servicios de alquileres, mantenimiento, compra y venta de combustibles, repuestos, financiamiento de préstamos en efectivo y otros servicios.

El impacto en el estado de resultados del año 2014 de la Compañía por las operaciones efectuadas con sus empresas relacionadas, es el siguiente:

	<u>Soyuz S.A.</u> S/.	<u>Combustibles Ica S.A.</u> S/.	<u>Operadora Monitor S.A.</u> S/.	<u>Mariscal Cáceres</u> S/.	<u>Total</u> S/.
Ingresos	<u>162,148</u>	<u>2,825,027</u>	<u>27,817</u>	<u>16,362</u>	<u>3,031,354</u>

	<u>Soyuz S.A.</u> S/.	<u>Combustibles Ica S.A.</u> S/.	<u>Terminal Terrestre Ica S.A.</u> S/.	<u>M & M Trading Import S.A.</u> S/.	<u>Operadora Monitor S.A.</u> S/.	<u>LVM Inversiones S.A</u> S/.	<u>Total</u> S/.
Compras comerciales y diversas	<u>78,906</u>	<u>1,328,556</u>	<u>10,082,348</u>	<u>3,713,646</u>	<u>777,107</u>	<u>659,666</u>	<u>16,640,229</u>

El impacto en el estado de resultados del año 2013 de la Compañía por las operaciones efectuadas con sus empresas relacionadas, es el siguiente:

	<u>Soyuz S.A.</u> S/.	<u>Terminal Terrestre Ica S.A.</u> S/.	<u>M & M Trading Import S.A.</u> S/.	<u>Operadora Monitor S.A.</u> S/.	<u>LVM Inversiones S.A</u> S/.	<u>Total</u> S/.
Operaciones comerciales	<u>32,292</u>	<u>5,362,945</u>	<u>5,203,947</u>	<u>828,868</u>	<u>533,720</u>	<u>11,961,772</u>
Compras de suministros y otros	<u>25,500</u>	<u>3,447,536</u>	<u>4,486,352</u>	<u>703,327</u>	<u>605,416</u>	<u>9,268,131</u>

8. SUMINISTROS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 ascienden a S/. 77,876 y S/. 162,982 respectivamente. Los suministros comprenden repuestos y herramientas, los cuales son utilizados principalmente para el mantenimiento de las unidades de transporte.

9. GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u> S/.	<u>2013</u> S/.
Seguros pagados por adelantado	419,151	426,362
Otras cargas diferidas	32,978	9,882
	<u>452,129</u>	<u>436,244</u>

10. INVERSIONES MOBILIARIAS

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

<u>Empresas</u>	<u>N° de acciones comunes</u>	<u>Partic. en el capital</u>	<u>Valor en libros</u>	
			<u>2014</u>	<u>2013</u>
		<u>%</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Empresas vinculadas.-				
- Operadora Monitor S.A.	2,625	42	282,218	282,218
Empresas no vinculadas.-				
- Inmobiliaria Carlos Zavala	548	9	298,373	298,373
- E. T. Mariscal Cáceres S.A.	45	9	54	54
			<u>580,645</u>	<u>580,645</u>
Menos:				
Provisión fluctuación de valores.-				
- Inmobiliaria Carlos Zavala			(298,373)	(298,373)
- E. T. Mariscal Cáceres S.A.			(87,854)	(87,854)
			<u>194,418</u>	<u>194,418</u>

11. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO

El movimiento de este rubro durante el año 2014 ha sido el siguiente:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y otros</u>	<u>Saldo Final</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Costo -				
Terrenos	-	24,167	-	24,167
Edificios y otras construcciones	1,039,308	1,193,594	-	2,232,902
Maquinaria y equipo	559,304	4,783	-	564,087
Unidades de transporte	79,609,910	30,357,868	(11,673,009)	98,294,769
Muebles y enseres	223,888	23,596	-	247,484
Equipos diversos	1,578,531	29,268	-	1,607,799
Trabajos en curso	1,217,761	-	(1,217,761)	-
	<u>84,228,702</u>	<u>31,633,276</u>	<u>(12,890,768)</u>	<u>102,971,208</u>
Depreciación acumulada -				
Terrenos	-	-	-	-
Edificios y otras construcciones	67,394	111,645	-	179,039
Maquinaria y equipo	182,239	53,250	-	235,489
Unidades de transporte	57,598,001	7,916,850	(11,642,307)	53,872,544
Muebles y enseres	158,397	11,753	-	170,150
Equipos diversos	1,200,566	98,363	-	1,298,929
Trabajos en curso	-	-	-	-
	<u>59,206,597</u>	<u>8,191,861</u>	<u>(11,642,307)</u>	<u>55,756,151</u>
Costo neto	<u>25,022,105</u>			<u>47,215,057</u>

El costo de las unidades de transporte totalmente depreciadas al 31 de diciembre 2014 ascienden a S/39,235,631 (S/ 54,670,645 al 31 de diciembre del 2013), las cuales se encuentran operativas. La Compañía mantiene seguros vigentes sobre sus principales activos, de conformidad con la política establecida por la Gerencia.

Durante el año 2014 la empresa ha efectuado la renovación de sus unidades de transporte efectuando una inversión de S/ 30,357,868.

El movimiento de este rubro durante el año 2013 ha sido el siguiente:

	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas y Otros	Saldo Final
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Costo -				
Terrenos	-	-	-	-
Edificios y otras construcciones	113,391	925,917	-	1,039,308
Maquinaria y equipo	557,788	1,516	-	559,304
Unidades de transporte	62,500,305	17,109,605	-	79,609,910
Muebles y enseres	223,888	-	-	223,888
Equipos diversos	1,539,617	38,914	-	1,578,531
Trabajos en curso	925,917	1,217,761	(925,917)	1,217,761
	<u>65,860,906</u>	<u>19,293,713</u>	<u>(925,917)</u>	<u>84,228,702</u>
Depreciación acumulada -				
Terrenos	-	-	-	-
Edificios y otras construcciones	15,428	51,966	-	67,394
Maquinaria y equipo	128,711	53,528	-	182,239
Unidades de transporte	53,769,678	3,828,323	-	57,598,001
Muebles y enseres	144,399	13,998	-	158,397
Equipos diversos	1,102,969	97,597	-	1,200,566
Trabajos en curso	-	-	-	-
	<u>55,161,185</u>	<u>4,045,412</u>	<u>-</u>	<u>59,206,597</u>
Costo neto	<u>10,699,721</u>			<u>25,022,105</u>

El costo de las unidades de transporte totalmente depreciadas ascienden a S/. 54,670,645 al 31 de diciembre del 2013 (S/. 47,299,889 al 31 diciembre del 2012), las cuales se encuentran operativas. La Compañía mantiene seguros vigentes sobre sus principales activos, de conformidad con la política establecida por la Gerencia.

Durante el año 2013 la empresa ha efectuado la renovación de sus Unidades de Transporte efectuando una inversión de S/. 17,109,605.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Facturas por pagar MN	536,652	190,208
Boletas y/o tickets por pagar MN	7,059	9,861
Facturas por pagar ME	14,139,973	10,312,857
Honorarios por pagar MN	907	4,688
	<u>14,684,591</u>	<u>10,517,614</u>

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar comerciales comprenden facturas por pagar a proveedores relacionados con la importación de unidades de transportes, compras de repuestos y suministros para las unidades de transporte de la Compañía, así como servicios y útiles de oficina, por un total de S/. 14,684,591 (En el año 2013 por S/. 10,517,614). Estas cuentas por pagar tienen un vencimiento corriente y no generan intereses, las cuentas por pagar comerciales por la compra de unidades de transporte comprende un total de S/. 14,133,935.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Tributos por pagar	577,377	343,088
Remuneraciones y gratificaciones	1,242,616	1,333,232
Remuneraciones al Directorio	961,337	1,111,978
Participaciones de los trabajadores	507,438	608,556
Diversas	234,408	1,062,934
Dividendos por pagar	8,257,720	-
	<u>11,780,896</u>	<u>4,459,788</u>

14. PARTICIPACIONES DE LOS TRABAJADORES

De acuerdo con la legislación vigente, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía es el 5% de la renta neta. Esta participación es gasto deducible para propósitos del cálculo del impuesto a la renta (Nota 17). La Compañía ha registrado la participación de los trabajadores como cargas de personal en S/. 507,438 (S/. 608,556 en 2013).

15. IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

En el año 2014 la Compañía ha determinado un activo diferido S/. 20,464 (S/. 4,707 de pasivo diferido en el 2013), por la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad N° 12.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Incrementos por efectos de:		
Provisión fluctuación de valores		
Vacaciones devengadas y no canceladas 2014	(128,690)	(108,226)
Menos: Abonos por efecto de:		
Vacaciones devengadas y no canceladas en 2013	<u>108,225</u>	<u>112,933</u>
	<u>(20,465)</u>	<u>4,707</u>

16. PATRIMONIO

a) Capital social.-

Al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre de 2013, el capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de S/. 3, 824,198 y está representado por acciones comunes de un valor de S/. 1.00 cada una (3, 824,198 acciones), los cuales se encuentran íntegramente emitidas y pagadas. A la fecha, se encuentra pendiente de emisión las acciones correspondientes a la reexpresión por efecto de la inflación, por un monto de S/. 224,467. De acuerdo con la legislación vigente, dicha emisión de acciones no constituye dividendos y no está afecta al impuesto a la renta.

El número de accionistas y la estructura de participación accionaria se presentan de acuerdo a lo siguiente:

<u>Participación individual en el capital</u>	<u>Número de accionistas</u>	<u>Porcentaje total de participación</u>
		%
De 0.01 a 33	1	33
De 33.01 a 100	<u>1</u>	<u>67</u>
Total	<u>2</u>	<u>100</u>

b) Reserva legal.-

Según lo dispone la Nueva Ley General de Sociedades, en el Art. 229 se requiere un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distributable de cada ejercicio, sea destinada a una reserva legal hasta que llegue a ser igual a la quinta parte del capital. Las pérdidas de un ejercicio se compensan con las utilidades o reservas de libre disposición, en ausencia de éstas con la reserva legal, quedando en obligación de reponerla.

c) Resultados acumulados.-

Corresponden al importe que se acumula por cada período como resultado de las operaciones comerciales de la Compañía.

17. SITUACION TRIBUTARIA

a) Impuesto a la renta.-

La tasa del impuesto a la renta correspondiente a los años 2014 y 2013 ha sido fijada en 30%. La materia imponible en el año 2014 ha sido determinada como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Utilidad antes de participaciones e impuestos a la renta:	15,060,947	17,420,991
Más:		
Impuestos atrasados		467,571
Gastos no aceptados	164,364	18,556
Sanciones administrativas/ fiscales	163,586	427,359
Otras cargas excepcionales	-	-
IGV por transferencias	11,218	11,318
Provisión fluctuación de valores	-	-
Cargas diversas de ejercicios anteriores	124,040	19,096
Vacaciones devengadas y no canceladas	428,969	360,754
Otros	625	367
	<u>892,802</u>	<u>1,305,021</u>
Menos:		
Devolución NCN-ISC/IGV Transporte	(677,708)	(701,293)
Vacaciones devengadas y no canceladas	(360,754)	(376,440)
Devolución NCN-SUNAT-Tributos	-	(5,904)
	<u>(1,038,462)</u>	<u>(1,083,637)</u>
Base imponible antes de participación de trabajadores	<u>14,915,287</u>	<u>17,642,375</u>
Participación de los trabajadores corriente 5%	<u>(507,438)</u>	<u>(608,556)</u>
Base imponible antes del impuesto a la renta	<u>14,407,849</u>	<u>17,033,819</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>4,322,355</u>	<u>5,114,852</u>
Impuesto a la renta diferido	<u>(20,465)</u>	<u>4,707</u>

- b) La autoridad tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a la ganancia calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas del impuesto a la ganancia de los años 2009 al 2014 de la Compañía están pendientes de fiscalización por parte de la Autoridad Tributaria. Debido a las posibles interpretaciones, que la Autoridad Tributaria puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultaran o no pasivos para la Compañía por lo que cualquier mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

- c) Para propósitos de la determinación del Impuesto a la Ganancia e Impuesto General a las Ventas los precios de transferencia de las transacciones con partes relacionadas y con empresas residentes en territorios de bajo o nula imposición, deben estar sustentadas con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. Con base en el análisis de las operaciones de la Compañía, la Gerencia y sus asesores legales opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no surgirán contingencias de importancia para la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y de 2013.
- d) Con fecha 30 de diciembre el Gobierno Peruano ha promulgado la Ley N° 30296 la cual establece que las tasas para el impuesto a la renta serán de 28% en los años 2015 y 2016, 27% en 2017 y 2018 y 26% a partir del año 2019 en adelante. Asimismo el impuesto a los dividendos será de 6,8% en 2015 y 2016, 8% en 2017 y 2018 y 9.3% en 2019 en adelante tanto a las personas jurídicas y naturales sean domiciliadas o no domiciliadas.

18. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía presenta diversos procesos judiciales por pago de indemnización por muerte, daños y perjuicios, laborales por un importe total de S/. 1, 860,439 y U\$ 118,951 y multas e infracciones por un valor total ascendente a 67.5 UIT, equivalente a S/. 256,500.

19. VENTAS NETAS

Las ventas por los años terminados al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Encomienda y giros	2,765,048	3,086,668
Venta de pasajes	91,780,096	89,815,600
Servicio de cargo	2,336,680	3,180,220
	<u>96,881,824</u>	<u>96,082,488</u>

20. COSTO DEL SERVICIO

El costo del servicio por los años terminados el 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Consumo de suministros	26,498,446	26,709,540
Cargas de personal	19,101,064	18,863,133
Servicios prestados por terceros	308,473	9,290,835
Tributos	9,050,463	779,648
Cargas diversas de gestión	1,530,603	87,363
Gastos por depreciación	8,081,745	3,933,816
	<u>64,570,794</u>	<u>59,664,335</u>

21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Cargas de personal	8,611,516	9,899,608
Servicios prestados por terceros	5,894,457	8,799,009
Tributos	2,190,760	1,900,792
Cargas diversas de gestión	3,174,509	39,477
Gastos de depreciación	110,116	18,557
	<u>19,981,358</u>	<u>20,657,443</u>

22. INGRESOS FINANCIEROS, NETO

Los ingresos y gastos financieros por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Ingresos financieros -		
Ingresos por intereses	274,644	274,721
Otros ingresos financieros	<u>28,117</u>	<u>1,340</u>
	302,761	276,061
Gastos financieros -		
Otros gastos financieros	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>302,761</u>	<u>276,061</u>

23. INGRESOS DIVERSOS, NETO

Los ingresos y gastos excepcionales por el año terminado el 31 de diciembre comprenden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Ingresos varios y excepcionales	58,942	34,445
Servicios en beneficio del personal	1,228,576	-
Otros ingresos	<u>1,180,929</u>	<u>1,103,752</u>
	<u>2,468,447</u>	<u>1,138,197</u>

24. MEDIO AMBIENTE

La Compañía, mediante su Jefatura de Calidad y Seguridad viene implementando acciones que coadyuven al cumplimiento de la “Implementación del Plan de Manejo de Residuos Sólidos en un Sistema de Gestión Integrado (ISO 9001:2000 - OHSAS 18001)” en concordancia con el Plan de manejo de impacto ambiental de la Compañía aplicable a las empresas del Grupo Soyuz. Asimismo, se ha efectuado el monitoreo del impacto de agentes de ruido, vibración para el conductor, campañas de evacuación de residuos sólidos mediante segregación directa, de acuerdo con el Plan Ambiental y Ocupacional.

25. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

No se han identificado eventos subsecuentes al 31 de diciembre del 2014 que deban ser reportados.