



PERUANA DE ESTACIONES DE SERVICIOS S.A.C.

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



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

PERUANA DE ESTACIONES DE SERVICIOS S.A.C.

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

CONTENIDO	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 26

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidense



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y a los miembros del Directorio
Peruana de Estaciones de Servicios S.A.C.

3 de marzo de 2015

Hemos auditado los estados financieros individuales de **Peruana de Estaciones de Servicios S.A.C.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y 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 Normas Internacionales de Información Financiera, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la realización 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 esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Gaveglione Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada.
Av. Santo Toribio 143, Piso 7, San Isidro, Lima, Perú, T: +51 (1) 211 6500 F: +51 (1) 211 6550
www.pwc.com/pe

Gaveglione Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada es un miembro de la red global de PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL). Cada una de las firmas es una entidad legal separada e independiente que no actúa en nombre de PwCIL ni de cualquier otra firma miembro de la red. Inscrita en la Partida No. 11028527, Registro de Estaciones de Servicios S.A.C.



3 de marzo de 2015
Peruana de Estaciones de Servicios S.A.C.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada en proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Peruana de Estaciones de Servicios S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

CAREGNO APARICIO Y ASOCIADOS

Refrendado por

-----(socio)

Hernán Aparicio P.
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula No. 01-020944

PERUANA DE ESTACIONES DE SERVICIOS S.A.C.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	Nota	Al 31 de diciembre de		Nota	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013		2014	2013
		S/.000	S/.000		S/.000	S/.000
Activo corriente						
Efectivo y equivalente de efectivo	6	8,503	15,402	11	8,135	8,422
Cuentas por cobrar comerciales	7	9,204	9,314	8	3,251	14,985
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8	287	722		1,786	1,726
Otras cuentas por cobrar	9	7,405	9,383		1,863	1,308
Existencias	10	10,786	10,968		15,035	26,441
Gastos pagados por anticipado		121	106			
Total del activo corriente		36,306	45,895			
Activo no corriente				12		
Impuesto a la renta diferido activo		570	-		7,899	7,899
Inmuebles, mobiliario y equipo		2,583	2,149		1,580	1,580
Otros activos		704	547		15,649	12,671
Total del activo no corriente		3,857	2,696		25,128	22,150
Total activo		40,163	48,591		40,163	48,591
PASIVO Y PATRIMONIO						
Pasivo corriente						
Cuentas por pagar comerciales						
Cuentas por pagar a partes relacionadas						
Otras cuentas por pagar						
Provisiones						
Total del pasivo corriente						
Patrimonio						
Capital social						
Reserva legal						
Resultados acumulados						
Total patrimonio						
Total pasivo y patrimonio		40,163	48,591		40,163	48,591

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 26 forman parte de los estados financieros individuales.

PERUANA DE ESTACIONES DE SERVICIOS S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Nota	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
		2014	2013
		S/.000	S/.000
Ventas netas		692,806	632,663
Otros ingresos operacionales		783	6,761
Total ingresos brutos		693,589	639,424
Costo de ventas	13	(593,354)	(552,119)
Utilidad bruta		100,235	87,305
Gastos de operación:			
Gastos de venta	14	(71,225)	(63,005)
Gastos de administración	14	(13,148)	(13,685)
Otros ingresos		423	269
Otros gastos	17	(2,510)	(938)
Ingresos financieros		102	215
Gastos financieros		(126)	(161)
Diferencia en cambio, neta	3	(458)	(434)
Utilidad antes del impuesto a la renta		13,293	9,566
Impuesto a la renta	18	(4,315)	(3,323)
Utilidad del año		8,978	6,243
Otros resultados integrales		-	-
Resultados integrales del año		8,978	6,243

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 26 forman parte de los estados financieros individuales.

PERUANA DE ESTACIONES DE SERVICIOS S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 2013

	<u>Capital</u> S/.000	<u>Reserva legal</u> S/.000	<u>Resultados acumulados</u> S/.000	<u>Total</u> S/.000
Saldos al 1 de enero de 2013	7,899	1,580	15,928	25,407
Utilidad y otros resultados integrales del año	-	-	6,243	6,243
Total resultados integrales del año	-	-	6,243	6,243
Transacciones con accionistas:				
- Dividendos declarados	-	-	(9,500)	(9,500)
Total transacciones con accionistas	-	-	(9,500)	(9,500)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>7,899</u>	<u>1,580</u>	<u>12,671</u>	<u>22,150</u>
Saldos al 1 de enero de 2014	7,899	1,580	12,671	22,150
Utilidad y otros resultados integrales del año	-	-	8,978	8,978
Total resultados integrales del año	-	-	8,978	8,978
Transacciones con accionistas:				
- Dividendos declarados	-	-	(6,000)	(6,000)
Total transacciones con accionistas	-	-	(6,000)	(6,000)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>7,899</u>	<u>1,580</u>	<u>15,649</u>	<u>25,128</u>

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 26 forman parte de los estados financieros individuales.

PERUANA DE ESTACIONES DE SERVICIOS S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2014 S/.000	2013 S/.000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Utilidad del año	8,978	6,243
Depreciación	492	369
Amortización	285	208
Provisión para cuentas de cobranza dudosa	205	30
Recupero de provisión por deterioro de cuentas por cobrar	-	(11)
Impuesto a la renta diferido	(570)	-
Baja de inmuebles, mobiliario y equipo	68	-
(Aumento) disminución en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(95)	(1,674)
Cuentas por cobrar a relacionadas	435	1,879
Otras cuentas por cobrar y gastos contratados por anticipado	1,963	(4,564)
Existencias	182	1,358
Cuentas por pagar comerciales	(287)	960
Cuentas por pagar a relacionadas	(11,734)	12,229
Otras cuentas por pagar y provisiones	615	2,260
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>537</u>	<u>19,287</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de inmuebles, mobiliario y equipo	(994)	(1,083)
Compra de licencias	(442)	(750)
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	<u>(1,436)</u>	<u>(1,833)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Dividendos pagados	(6,000)	(9,500)
Efectivo neto aplicado a las actividades de financiamiento	<u>(6,000)</u>	<u>(9,500)</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(6,899)	7,954
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>15,402</u>	<u>7,448</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u><u>8,503</u></u>	<u><u>15,402</u></u>

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 26 forman parte de los estados financieros individuales.