



PERUANA DE PETROLEO 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 PETROLEO 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 - 36

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



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

3 de marzo de 2015

Hemos auditado los estados financieros individuales de **Peruana de Petróleo S.A.C.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 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 separados 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 implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos que se seleccionan dependen del juicio del auditor, los que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes, ya sea por fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables de la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Gavoglio 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

Gavoglio, Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada es una firma 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 Personas Jurídicas de Lima, Calle de



3 de marzo de 2015
Peruana de Petróleo S.A.C.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada y suficiente en ofrecer fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

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

CAVEGNO APARICIO y ASOCIADOS

Refrendado por

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Hernán Aparicio P.", written over a horizontal line.

(socio)

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

PERUANA DE PETROLEO S.A.C.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	Nota	Al 31 de diciembre de		PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013			2014	2013
		S/.000	S/.000			S/.000	S/.000
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	6	2,743	15,996	Préstamos bancarios y arrendamientos financieros	12	25,041	18,998
Cuentas por cobrar comerciales	7	3,981	18,848	Cuentas por pagar comerciales	13	9,148	67,112
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8	570	8,483	Cuentas por pagar a partes relacionadas	8	16,308	13,456
Otras cuentas por cobrar	9	9,724	14,297	Otras cuentas por pagar		1,578	2,056
Existencias		823	874	Total del pasivo corriente		52,075	101,622
Gastos contratados por anticipado		1,251	2,061				
Total del activo corriente		19,092	60,559	Pasivo no corriente			
Activo no corriente				Cuentas por pagar a partes relacionadas	8	33,922	4,673
Otras cuentas por cobrar	9	885	1,943	Préstamos bancarios y arrendamientos financieros	12	52,861	61,716
Gastos contratados por anticipado		485	303	Impuesto a la renta diferido	14	28,914	35,909
Inmuebles, mobiliario y equipo	10	53,689	99,603	Total del pasivo no corriente		115,697	102,298
Inversiones inmobiliarias	11	296,832	247,633				
Crédito mercantil		10,920	8,386	Patrimonio			
Otros activos		1,306	832	Capital social	15	136,418	139,956
Total del activo no corriente		364,117	358,700	Reserva legal		6,316	5,363
				Excedente de revaluación		63,848	63,652
				Resultados acumulados		8,855	6,368
				Total patrimonio		215,437	215,339
TOTAL ACTIVO		383,209	419,259	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		383,209	419,259

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 36 forman parte de los estados financieros individuales.

PERUANA DE PETROLEO 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		741,397	999,523
Otros ingresos operacionales		42,266	37,744
Total ingresos brutos		783,663	1,037,267
Costo de ventas	16	(735,417)	(993,143)
Utilidad bruta		48,246	44,124
Gastos de venta	16	(26,334)	(26,606)
Gastos de administración	16	(1,803)	(1,445)
Otros ingresos		2,742	1,394
Otros gastos		(2,120)	(1,298)
Ingresos financieros		212	477
Gastos financieros	17	(7,279)	(7,394)
Diferencia en cambio, neta	3	500	(1,340)
Utilidad antes de impuesto a la renta		14,164	7,912
Impuesto a la renta	18	(4,856)	(2,283)
Utilidad del año		9,308	5,629
Otros resultados integrales:			
Excedente de revaluación de terrenos	15	196	10,364
Resultados integrales del año		9,504	15,993

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 36 forman parte de los estados financieros individuales.

PERUANA DE PETROLEO S.A.C.

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

	<u>Capital</u> <u>S/.000</u>	<u>Reserva</u> <u>legal</u> <u>S/.000</u>	<u>Excedente de</u> <u>revaluación</u> <u>S/.000</u>	<u>Resultados</u> <u>acumulados</u> <u>S/.000</u>	<u>Total</u> <u>S/.000</u>
Saldos al 1 de enero de 2013	95,903	4,800	53,288	1,302	155,293
Utilidad del año	-	-	-	5,629	5,629
Otros resultados integrales					
- Excedente de revaluación de terrenos	-	-	10,364	-	10,364
Resultados integrales del año	-	-	10,364	5,629	15,993
Transacciones con accionistas:					
- Aporte de capital	5,000	-	-	-	5,000
- Bloque patrimonial recibido de Peruana de Combustibles S.A. (Nota 1-c)	39,053	-	-	-	39,053
- Asignación de reserva legal	-	563	-	(563)	-
Total de transacciones con accionistas	44,053	563	-	(563)	44,053
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>139,956</u>	<u>5,363</u>	<u>63,652</u>	<u>6,368</u>	<u>215,339</u>
Saldos al 1 de enero de 2014	139,956	5,363	63,652	6,368	215,339
Utilidad del año	-	-	-	9,308	9,308
Otros resultados integrales					
- Excedente de revaluación de terrenos	-	-	196	-	196
Resultados integrales del año	-	-	196	9,308	9,504
Transacciones con accionistas:					
- Capitalización de resultados acumulados	5,868	-	-	(5,868)	-
- Bloque patrimonial transferido a Peruana de Almacenes S.A.C. (Nota 1-c)	(9,406)	-	-	-	(9,406)
- Asignación de reserva legal	-	953	-	(953)	-
Total de transacciones con accionistas	(3,538)	953	-	(6,821)	(9,406)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>136,418</u>	<u>6,316</u>	<u>63,848</u>	<u>8,855</u>	<u>215,437</u>

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 36 forman parte de los estados financieros individuales.

PERUANA DE PETROLEO S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2014 S/.000	2013 S/.000
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Utilidad del año	9,308	5,629
Ajustes al resultado que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación	10 5,211	5,272
Amortización	119	60
Pérdida en el valor razonable de las inversiones inmobiliarias	11 1,546	-
Provisión para cuentas de cobranza dudosa	506	-
Impuesto a la renta diferido	14 473	307
Utilidad en venta de inmuebles, mobiliario y equipo	(1,472)	(13)
Baja de inmuebles, mobiliario y equipo	534	1,289
Variación neta de activos y pasivos		
Cuentas por cobrar comerciales	14,361	1,513
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	7,913	(3,497)
Otras cuentas por cobrar	5,631	(5,798)
Existencias	51	424
Gastos contratados por anticipado	628	(1,039)
Cuentas por pagar comerciales	(57,964)	16,319
Cuentas por pagar a partes relacionadas	20,549	-
Otras cuentas por pagar e Impuesto a la renta	(479)	(2,912)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	6,915	17,554
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos por compra de inmuebles, mobiliario y equipo	(25,771)	(41,637)
Cobros por venta de inmuebles, mobiliario y equipo	2,468	72
Pagos por compra de otros activos	(3,127)	(866)
Otros pagos relativos a la actividad de inversión	(6,667)	(8,386)
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	(33,097)	(50,817)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte de capital	-	5,000
Préstamos recibidos de instituciones financieras	41,305	48,061
Pago de obligaciones financieras	(39,928)	(15,325)
Préstamo recibido de vinculada	27,500	9,000
Pago efectuado a vinculada	(15,948)	(26,651)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	12,929	20,085
Disminución neta del efectivo y equivalente de efectivo	(13,253)	(13,178)
Efectivo y equivalente de efectivo recibido de bloque patrimonial de PECSA	-	1,905
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	15,996	27,269
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al final del año	2,743	15,996
TRANSACCIONES QUE NO REPRESENTAN FLUJOS DE EFECTIVO:		
Adquisiciones de activo fijo mediante operaciones de arrendamiento financiero	2,478	1,522
Inmuebles, mobiliario y equipo recibido, neto de impuesto a la renta diferido recibido en bloque patrimonial aportado por PECSA	-	(39,751)
Transferencia de inmuebles, mobiliario y equipo a inversiones inmobiliarias	-	28,176
Otros activos netos recibidos en bloque patrimonial aportado por PECSA	-	2,602
Excedente de revaluación de terrenos, neto de impuestos	-	10,364
Inmueble cedidos a Peruana de Almacenes S.A.C por escisión de bloque patrimonial	16,630	-

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 36 forman parte de los estados financieros individuales.