

PETROCORP S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CON DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 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

PETROCORP S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

INDICE

	<u>Páginas</u>
I. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	3-4
II. ESTADOS FINANCIEROS	
Balance general	5
Estado de ganancias y pérdidas	6
Estado de cambios en el patrimonio neto	7
Estado de flujos de efectivo	8-9
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
1. Actividad económica de la empresa	10
2. Principios y/o prácticas contables	10-14
3. Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera	14-15
4. Administración de riesgos financieros	15-16
5. Efectivo y equivalentes de efectivo	17
6. Cuentas por cobrar comerciales	17
7. Otras cuentas por cobrar	17-18
8. Existencias	18
9. Gastos pagados por anticipado	18
10. Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	19
11. Cuentas por pagar comerciales	20
12. Otras cuentas por pagar	20
13. Deudas a largo plazo	21-22
14. Impuesto a la renta diferido	22
15. Patrimonio neto	22-23
16. Compromisos	23
17. Costo de venta	23
18. Gastos de venta	23
19. Gastos de administración	24
20. Ingresos financieros	24
21. Gastos financieros	24
22. Otros ingresos	24
23. Participación de los trabajadores	25
24. Aspectos tributarios	25-26
25. Medio ambiente	26

S/. = Nuevo Sol

US \$ = Dólar de los Estados Unidos de América





DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Directores de **PETROCORP S.A.**

1. Hemos efectuado la auditoría al Estado de Situación Financiera de **PETROCORP S.A.** al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas; así como, el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros:

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Esta responsabilidad incluye; entre otros, diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén 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 con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. 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. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.
4. 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 esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Sociedad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Sociedad. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables; así como, una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Auditoría
Asesoría tributaria
Asesoría laboral
Asesoría legal empresarial
Consultoría gerencial
Outsourcing en contabilidad



Psje. Franco Alfaro N° 150, Of. 501 - B, San Borja, LIMA - PERÚ
Telefax.: (051 1)226 - 0634 / (051 1)226 - 2876
e-mail: grivera@dfkperu.com.pe rya@riverayasociados.net
www.dfkperu.com.pe www.riverayasociados.net

Opinión:

6. En nuestra opinión los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **PETROCORP S.A.** al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

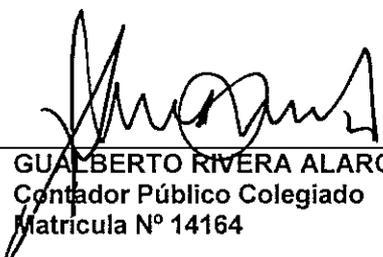
Párrafos de énfasis

1. Mediante Ley N° 29720 de fecha 25 de junio de 2011, modificada por la Resolución de Superintendencia N° 011-2012-SMV/01 del 27 de abril de 2012 publicada el 2 de mayo de 2012 y la Resolución de Superintendencia N° 159-2012-SMV/02 del 06 de diciembre de 2012 publicada el 11 de diciembre de 2012. Esta última Resolución modificó el inciso c), de la Primera Disposición Transitoria de las "Normas sobre Presentación de Estados Financieros Auditados", estableciendo que las entidades cuyos ingresos por ventas o prestación de servicios o con activos totales que al cierre del ejercicio 2014 sean iguales o superiores a 3,000 UIT y que no hayan presentado su información según lo indicado en la indicada Ley, deberán presentar su información financiera auditada correspondiente al ejercicio que culmina el 31 de diciembre de 2014, de acuerdo con el cronograma que se establezca según el Artículo 4° de la Resolución N° 011-2012-SMV/01.
2. Resolución de Superintendencia N° 00028-2014-SMV/01, en la Segunda Disposición Transitoria "Implementación Gradual de las NIIF que emita el IASB", en el Inciso c), precisa que la implementación de las NIIF para las Entidades indicadas en el párrafo anterior, será exigible a partir del ejercicio económico 2015. Al respecto el Directorio y la Gerencia deberán adoptar las acciones pertinentes a efectos de cumplir con la implementación de las NIIF en los plazos indicados.

Lima, Perú, 31 de mayo de 2015

Refrendado por:

Rivera y Asociados Cont. Púb. S.C.


(Socio)
GUALBERTO RIVERA ALARCÓN
Contador Público Colegiado
Matricula N° 14164

Auditoría
Asesoría
tributaria
Asesoría
laboral
Asesoría legal
empresarial
Consultoría
gerencial
Outsourcing
en contabilidad



PETROCORP S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	NOTAS	2014	2013	NOTAS	2014	2013
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalente de efectivo	5	520,262	408,883		542,749	265,375
Cuentas por cobrar comerciales	6	6,435,482	5,990,482	13	1,137,190	905,534
Otras cuentas por cobrar	7	1,056,861	2,057,463	11	3,679,752	4,687,754
Existencias	8	310,240	324,478	12	2,210,618	2,473,018
Gastos pagados por anticipado	9	181,522	131,711			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,504,367	8,913,017		7,570,309	8,331,681
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inversiones inmobiliarias		1,496,293	1,598,429	13	1,840,292	2,504,588
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	10	22,104,921	22,176,648	11	92,997	217,908
				14	669,859	541,549
				12	122,408	135,512
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		23,601,214	23,775,077		2,725,556	3,399,557
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		23,601,214	23,775,077		10,295,865	11,731,238
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		32,105,581	32,688,094		21,809,716	20,956,856
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inversiones inmobiliarias		1,496,293	1,598,429	13	1,840,292	2,504,588
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	10	22,104,921	22,176,648	11	92,997	217,908
				14	669,859	541,549
				12	122,408	135,512
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		23,601,214	23,775,077		2,725,556	3,399,557
TOTAL PASIVO		23,601,214	23,775,077		10,295,865	11,731,238
PATRIMONIO NETO						
Capital social				15	12,900,000	12,900,000
Reserva legal					354,416	229,688
Resultados acumulados					8,555,300	7,827,168
TOTAL PATRIMONIO NETO		32,105,581	32,688,094		21,809,716	20,956,856
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		32,105,581	32,688,094		32,105,581	32,688,094

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.



PETROCORP S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	NOTAS	2014	2013
Ventas netas		65,788,760	52,908,954
Otros ingresos operacionales		3,016,885	1,487,266
Costo de ventas	17	(56,958,531)	(45,013,629)
UTILIDAD BRUTA		11,847,114	9,382,591
Gastos de venta	18	(6,482,593)	(4,604,208)
Gastos de administración	19	(3,909,260)	(3,308,626)
		(10,391,853)	(7,912,834)
UTILIDAD DE OPERACIÓN		1,455,261	1,469,757
OTROS INGRESOS (EGRESOS)			
Ingresos financieros	20	26,947	54,307
Gastos financieros	21	(295,529)	(284,878)
Ganancia por diferencia de cambio, neta		(85,640)	(130,827)
Otros ingresos	22	1,365,344	747,856
Ganancia (Pérdida) por venta de activos		-	81,140
TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS)		1,011,122	467,598
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS		2,466,383	1,937,355
Impuesto a la renta corriente	24	(1,037,212)	(701,683)
Impuesto a la renta diferido	14	(128,311)	11,605
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1,300,860	1,247,277
Otros resultados integrales		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO, NETO DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		1,300,860	1,247,277

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.



PETROCORP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio Neto
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	1,148,440	229,688	6,586,984	7,965,112
Ajustes			(7,093)	(7,093)
Capitalización excedente de revaluación	11,745,100	-	-	11,745,100
Aporte en efectivo	6,460	-	-	6,460
Utilidad neta del ejercicio	-	-	1,247,277	1,247,277
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	12,900,000	229,688	7,827,168	20,956,856
Apropiación a reservas	-	124,728	(124,728)	-
Pago de dividendos	-	-	(448,000)	(448,000)
Aporte en efectivo	-	-	-	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	1,300,860	1,300,860
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	12,900,000	354,416	8,555,300	21,809,716

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.

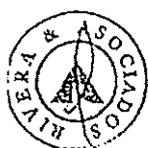


PETROCORP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en nuevos soles)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobranza a clientes	80,745,661	51,957,219
Menos:		
Pago a proveedores	(68,202,268)	(42,499,428)
Pago de remuneraciones y otros al personal	(3,805,269)	(3,225,702)
Pago gastos diversos de gestión	(4,843,153)	(3,891,971)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>3,894,971</u>	<u>2,340,118</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activos fijos	-	95,745
Compra de activos fijos	(845,605)	(1,145,408)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>(845,605)</u>	<u>1,049,663</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento neto de sobregiros bancarios	(502,374)	(481,334)
Prestamos adquiridos en el año	1,909,176	-
Pago de dividendos 2013	(448,000)	-
Pagos de préstamos adquiridos en el 2014	(1,532,970)	(964,994)
Pagos de préstamos y leasing en el año	(2,363,819)	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>(2,937,787)</u>	<u>(1,446,328)</u>
Disminución de efectivo y equivalente de efectivo	111,379	(155,873)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	408,883	564,756
Efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio	<u>520,262</u>	<u>408,883</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.



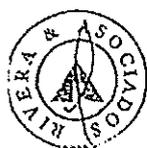
PETROCORP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
 (Expresado en nuevos soles)

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
 NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad, neta	1,300,860	1,247,277
Ajustes a la utilidad, neta:		
Depreciación del año	1,027,959	750,948
Estimación de cobranza dudosa	76,139	25,998
Estimación de cobranza dudosa relacionada	899,577	-
Utilidad en venta activo fijo	-	(44,656)
Ajustes de resultados acumulados	-	7,093
Cargos y abonos, por cambios netos en el activo y pasivo:		
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	392,570	(2,439,001)
Aumento de otras cuentas por cobrar	(782,271)	(613,024)
(Aumento) disminución de existencias	14,238	(71,838)
Disminución de gastos pagados por anticipado	(50,356)	2,671
Aumento de cuentas por pagar comerciales	1,008,002	2,514,201
Aumento de otras cuentas por pagar	69,625	972,054
Aumento obligaciones financieras	(22,198)	-
Otras partidas	(39,174)	(11,605)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>3,894,971</u>	<u>2,340,118</u>

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado.



PETROCORP S.A.

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

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA EMPRESA

PETROCORP S.A. se constituyó el 30 de junio de 1997 por escritura pública otorgada ante Notario Público de Lima Dr. Jaime Murguía Cavero e inscrita en la ficha N° 142349 del Registro de Personas Jurídicas de Lima y su actividad principal es la comercialización de combustible y lubricantes; así como, la compra, venta de productos de mini market y la concesión de locales comerciales. Su domicilio legal donde se encuentran las oficinas administrativas y local comercial es la Av. Elmer Faucett N° 6000 – Callao.

Corporación de Inversiones Sorí es el accionista mayoritario de la empresa (66.89% de participación en el capital).

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

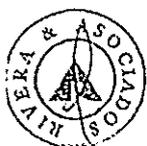
Los estados financieros se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú. Los principios de contabilidad comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las que incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC) al 31 de diciembre de 2013.

A la fecha de los estados financieros, el CNC ha oficializado la aplicación obligatoria de las NIIF de la 1 a la 13, de las NIC de la 1 a la 41, de los pronunciamientos de la 7 a la 32 del Comité de Interpretaciones (SIC), así como las Normas Internacionales de Interpretación (CINIIF) 1 a la 19.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, adjuntos se presentan en nuevos soles, su moneda funcional y de presentación, y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

Los principios y/o prácticas contables más importantes que sigue la empresa en el registro de sus operaciones y la preparación de los estados financieros son los siguientes:

- a. Las operaciones en moneda extranjera se registran en nuevos soles aplicando los tipos de cambio del día de la transacción. Los saldos están valuados al tipo de cambio de cierre al 31 de diciembre de 2014. Las diferencias de cambio generadas por el ajuste de los saldos de activos y pasivos expresados en moneda extranjera, por variaciones en el tipo de cambio después del registro inicial de las transacciones, son reconocidas como ingreso o gasto del ejercicio.
- b. La preparación de los estados financieros de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, requieren que la Gerencia realice estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de activos y pasivos, revelación de contingencias y hechos significativos incluidos en las notas a los estados financieros; así como, reconocimiento de ingresos y gastos durante el ejercicio. Si posteriormente, las circunstancias sobre los que están basados las estimaciones y/o supuestos varían, el efecto de dichos cambios se incluirán en la determinación del resultado del ejercicio en que ocurra el cambio. Las principales estimaciones efectuadas por la empresa se refieren a la provisión para cuentas de cobranza dudosa, la depreciación de inmueble, maquinaria y equipo, la amortización de activos intangibles, y la provisión para beneficios sociales.



- c. Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa.

La clasificación de un instrumento financiero como pasivo financiero o como instrumento de patrimonio se hace de conformidad con la esencia del acuerdo contractual que los origina. Los intereses, dividendos, pérdidas y ganancias relacionados con un instrumento financiero clasificado como pasivo financiero se reconocen como gasto o ingreso. Las distribuciones a los tenedores de un instrumento financiero clasificado como instrumento de patrimonio se cargan directamente a resultados acumulados.

En opinión de la Gerencia de la empresa, los instrumentos financieros compuestos por los valores en libros de efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, sobregiros y préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y deuda a largo plazo no difieren significativamente de su valor razonable de mercado.

- d. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, la cual es estimada de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando entre otros factores, la antigüedad de los saldos pendientes de cobro, sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. Esta provisión es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir las potenciales pérdidas.

El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

- e. Las existencias están valorizadas al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. En caso el costo sea mayor al valor neto de realización se reconoce una provisión en el resultado del ejercicio. El costo se determina siguiendo el método promedio.
- f. Inmuebles, maquinaria y equipo está presentado al costo menos su depreciación acumulada. La depreciación de inmuebles, maquinaria y equipo, se calcula consistentemente por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos o su valor revaluado al término de su vida útil.

Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a resultados cuando se incurren y las renovaciones y mejoras se capitalizan.

El costo y la depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo vendidos o retirados son eliminados de las cuentas correspondientes y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio.

La depreciación ha sido calculada por el método de línea recta considerando las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>
Edificios y otras construcciones	33
Unidades de transporte	05
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	10
Equipos de cómputo	04

La vida útil es revisada en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de los inmuebles, maquinaria y equipo.



- g. Los contratos de arrendamiento financiero (Leasing) se registran en forma similar a la adquisición de los inmuebles, maquinaria y equipo reconociéndose la respectiva obligación por pagar. Los gastos financieros devengados y la depreciación de dichos bienes se registran con cargo a los resultados del año. La depreciación es calculada en función al tiempo estimado de vida útil de los activos. Los pagos por arrendamiento financiero se distribuyen entre las cargas financieras y la reducción del pasivo. La carga financiera se distribuye en los períodos que dure el arrendamiento.

La vida útil es revisada en forma periódica por la Gerencia de la empresa sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de las partidas de intangibles.

- h. Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados y es posible estimar su monto confiablemente. Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mayor o menor estimación.
- i. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo de efectivo sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y sólo se revelan cuando es seguro que se producirá un ingreso de recursos.
- j. La provisión para beneficios sociales del personal se constituye por el íntegro de los derechos indemnizatorios y se presenta neto de los depósitos que con carácter cancelatorio ha realizado la empresa de acuerdo con lo establecido en los dispositivos legales vigentes.
- k. El impuesto a la renta sobre la utilidad

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible y registrado de acuerdo con la legislación tributaria aplicable a la empresa.

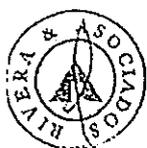
El impuesto a la renta diferido se determina por el método del pasivo sobre la base de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente y que se espera sea aplicable cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta diferido pasivo se pague.

El activo y pasivo diferidos se reconocen sin tener en cuenta el momento en que se estima que las diferencias temporales se anulan. Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se disponga de beneficios tributarios futuros, para que el activo diferido pueda utilizarse.

- l. La participación de los trabajadores comprende la participación de los trabajadores corriente del año 2014 y 2013.

La participación de los trabajadores se determina usando los mismos criterios para determinar el impuesto a la renta y se registra en gastos de administración y de ventas de acuerdo con la legislación tributaria aplicable a la empresa.

- m. La pérdida por desvalorización de activos se reconoce cuando su monto recuperable es menor que su valor en libros. La pérdida por desvalorización se reconoce como gasto o como una disminución de resultados acumulados en caso el excedente de reevaluación haya sido anteriormente capitalizado. El monto recuperable de un activo es su precio de venta neto o su valor de uso, el que sea mayor.
- n. Los ingresos se reconocen como sigue: (a) ingresos por venta de productos son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluirán a la empresa, (b) ingresos por intereses, son reconocidos en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido y (c) los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.



- o. Los ingresos y gastos financieros se registran en el resultado del ejercicio en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan, independientemente del momento en que se perciben.
- p. Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en Nuevos Soles. La Gerencia de la Compañía considera al Nuevo Sol como su moneda funcional y de presentación, debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la Compañía.

Transacciones y saldos en moneda extranjera

Se consideran transacciones en moneda extranjera a aquellas realizadas en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas en la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son posteriormente ajustados a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio resultante de la liquidación de dichas transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera a los tipos de cambio de la fecha del estado de situación financiera, son reconocidas en el rubro de "Diferencia de cambio, neta" en el estado de resultados. Los activos y pasivos no monetarios determinados en moneda extranjera son trasladados a la moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción.

- q. Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas a nivel internacional.

El CNC, a través de la Resolución N°048-2011-EF/30 emitida el 06 de enero de 2012, oficializó la aplicación a partir del 1 de enero de 2012 de las versiones vigentes del año 2011 de las NIIF 1 a la 13, las NIC 1 a la 41, los pronunciamientos 7 al 32 del Comité de Interpretaciones (SIC), así como las interpretaciones de las normas internacionales de información financiera (CINIIF) 1 a la 19; y de las modificaciones a octubre de 2011 de las NIC, NIIF y CINIIF emitidas a nivel internacional.

Las siguientes NIIF y modificaciones se han emitido a nivel internacional al 31 de diciembre de 2013, pero aún no han sido aprobadas por el CNC:

- NIC 1 "Presentación de estados financieros – presentación de los elementos del estado de otros ingresos integrales" (corregida), vigente a nivel internacional para períodos que empiezan en o a partir del 1° de julio de 2012.
- NIC 12 "Impuestos a las ganancias – recuperación de activos subyacentes", vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2012.
- NIC 19 "Beneficios a los empleados" (corregida), vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2013.
- NIC 27 "Estados financieros separados" (revisada en el 2011), vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2013.
- NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" (revisada en el 2011), vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2013.
- NIIF 7 "Instrumentos financieros: Información a revelar – Requerimiento de mayores divulgaciones en la baja de activos financieros" (corregida), vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de julio de 2011.
- NIIF 9 "Instrumentos financieros: clasificación y medición" (corregida), vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2015.
- NIIF 10 "Consolidación de estados financieros", vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2013.
- NIIF 11 "Acuerdos conjuntos", vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2013.



- NIIF 12 "Divulgación de la participación con otras entidades", vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2013.
- NIIF 13 "Medición del valor razonable", vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2013.
- CINIIF 20 "Costos de remoción en la fase de producción de una mina a cielo abierto", vigente para períodos que empiezan en o a partir del 1° de enero de 2013.

Pronunciamentos contables posteriores al 2014.

Las siguientes normas e interpretaciones han sido publicadas con aplicación para períodos que comienzan con posterioridad a la fecha de presentación de los estados financieros:

- NIIF 9. Instrumentos financieros: Clasificación y Medición, efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2018.
- NIIF 14. Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas, efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.
- NIIF 15. Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes, efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2017.
- Modificaciones a la NIIF 10. Estados Financieros Consolidados, NIIF 11. Acuerdos Conjuntos, NIIF 12. Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades, NIC 1. Presentación de Estados Financieros, NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo, NIC 27. Estados Financieros Separados, NIC 28. Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos, NIC 38. Activos Intangibles y NIC 41. Agricultura, efectivas para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.
- Mejoras (ciclos 2012 – 2014) a la NIIF 4. Contratos de Seguros, NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar, NIC 19. Beneficios a los Empleados y NIC 34. Información Financiera Intermedia, efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante el Artículo 5° de la Ley N° 29720 publicada el 25 de junio de 2011, se establece que las sociedades o entidades distintas a las supervisadas por la CONASEV, cuyos ingresos anuales por ventas de bienes o prestación de servicios o sus ingresos totales sean iguales o excedan a 3,000 UIT, deben presentar a dicha entidad sus estados financieros auditados por sociedad de auditoría, conforme a las normas internacionales de información financiera sujetándose a las disposiciones que determine CONASEV.

La Resolución de Superintendencia SMV N° 011-2012-SMV/01 del 27 de abril de 2012, en su primera y segunda disposición complementaria transitoria, Resolución de Superintendente N° 159-2013-SMV/02 del 06 de diciembre de 2013 y Resolución de Superintendencia N° 028-2014-SMV/02 del 17 de diciembre 2014, señala lo siguiente:

- Las entidades cuyos ingresos por ventas o prestación de servicios o con activos totales que al cierre del ejercicio 2013 superen las quince mil UIT, deberán presentar a la Superintendencia del Mercado de Valores - SMV su información financiera auditada del ejercicio que culmina el 31 de diciembre del 2013, de acuerdo al cronograma que se establezca.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF será exigible a partir del ejercicio económico 2014.

- Las entidades cuyos ingresos por ventas o prestación de servicios o con activos totales que al cierre del ejercicio 2014 superen las diez mil UIT, deberán presentar a la Superintendencia del Mercado de Valores - SMV su información financiera auditada del ejercicio que culmina el 31 de diciembre del 2014, de acuerdo al cronograma que se establezca.



La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF será exigible a partir del ejercicio económico 2015.

- Las entidades cuyos ingresos por ventas o prestación de servicios o con activos totales que al cierre del ejercicio 2015 superen las cinco mil UIT, deberán presentar a la Superintendencia del Mercado de Valores - SMV su información financiera auditada del ejercicio que culmina el 31 de diciembre del 2015, de acuerdo al cronograma que se establezca.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF será exigible a partir del ejercicio económico 2016.

- Las entidades cuyos ingresos por ventas o prestación de servicios o con activos totales que al cierre del ejercicio 2016 sean iguales o superiores a tres mil UIT, deberán presentar a la Superintendencia del Mercado de Valores su información financiera auditada del ejercicio que culmina el 31 de diciembre del 2016, de acuerdo al cronograma que se establezca.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF será exigible a partir del ejercicio económico 2017.

En resumen, las empresas que se encuentran comprendidas en las referidas normas están obligadas a adoptar la aplicación integral de las IFRS (vigentes a nivel internacional) de acuerdo a lo establecido en la NIIF 1 Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Concordante con la Resolución, PETROCORP S.A. está obligado a realizar la adopción de "Normas Internacionales de Información Financiera" y presentar sus primeros estados financieros en los que se apliquen plenamente las NIIF al 31 de diciembre de 2014.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la empresa la exponen a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de la empresa se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en desempeño financiero de la empresa.

La Gerencia tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo a políticas aprobadas por el Directorio. La Gerencia identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las aéreas operativas. El Directorio aprueba lineamientos para la administración global de riesgos, así como políticas escritas que cubren áreas específicas, tales como el riesgo a las fluctuaciones en los tipos de cambio de moneda extranjera, el riesgo de fluctuaciones en las tasas de interés, los riesgos de crédito y la inversión de excedentes de liquidez.

(i) Riesgo de moneda

Las actividades de la empresa, generalmente en moneda extranjera, la exponen al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

Los saldos en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) se convierten a la moneda funcional a los tipos de cambio libres publicados por la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Pensiones, el tipo de cambio venta del mercado libre al 31 de diciembre de 2014 para las transacciones en US\$ fue de S/. 2.989 (S/. 2.796 al 31 de diciembre de 2013) y el tipo de cambio compra del mercado libre al 31 de diciembre de 2014, fue de S/. 2.981 (S/. 2.794 al 31 de diciembre de 2013).



Los saldos en US\$ se resumen como sigue:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	US \$	US \$
Activos:		
Efectivo y equivalente de efectivo	107,175	36,567
Cuentas por cobrar comerciales	54,960	79,399
Otras cuentas por cobrar	-	341,500
Gastos contratados por anticipado	56,280	-
	218,415	457,466
Pasivos:		
Cuentas por pagar comerciales	(76,122)	(83,734)
Otras cuentas por pagar	(155,625)	(287,185)
Deuda a largo plazo	(261,575)	(469,816)
	(493,322)	(840,735)
POSICION ACTIVA (PASIVA)	(274,907)	(383,269)

En el año 2014, la empresa registró ganancias por diferencia de cambio por S/. 257,045 (S/. 256,056 en el año 2013) y pérdidas por diferencia de cambio por S/. 342,686 (S/. 386,883 en el año 2013), las cuales se presentan en el rubro ingresos y gastos financieros, del estado de ganancias y pérdidas.

(ii) Riesgo de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la empresa son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado. La empresa no tiene activos ni pasivos significativos que devenguen intereses. La política de la empresa es mantener la totalidad de sus pasivos en instrumentos financieros que devengan tasas de interés fijas.

(iii) Riesgo crediticio

La empresa no tiene riesgos significativos de concentración de crédito. El riesgo de crédito, atribuible principalmente a saldos en caja y bancos y cuentas por cobrar comerciales esta reducido, debido a que las transacciones en efectivo se limitan a instituciones financieras de crédito con solvencia y buen historial crediticio. La Empresa ha establecido políticas para asegurar que la venta de sus productos y servicios, se efectúe a clientes con adecuada historia de crédito.

(iv) Riesgo de liquidez

La empresa administra el riesgo de liquidez a través del mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiamiento a través de una adecuada fuente de crédito comprometida y la capacidad de cerrar posiciones en el mercado. Debido a la naturaleza dinámica de los negocios, la Gerencia se orienta a mantener flexibilidad en su financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito acordadas.



5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Caja	56,932	77,758
Fondo fijo	4,000	1,000
Remesas en tránsito	-	-
Cuentas corrientes	459,330	330,125
Certificados bancarios	-	-
TOTAL:	520,262	408,883

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos en bancos están conformados por depósitos en cuenta corriente en moneda nacional y extranjera, dichas cuentas no generan intereses.

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Facturas	6,281,382	5,990,482
Letras por cobrar	154,100	-
Cuentas de cobranza dudosa	85,649	159,678
Menos:		
Estimación para cuentas de cobranza dudosa	(85,649)	(159,678)
TOTAL:	6,435,482	5,990,482

Las facturas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, son de vencimiento corriente y no devengan intereses.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Préstamos al personal y directores	4,843	288,231
Préstamos a terceros	30,000	892,831
Reclamos a terceros	4,543	136,783
Depósitos en garantía	-	10,882
Pagos a cuenta del impuesto a la renta	968,296	415,173
Percepciones y retenciones IGV	31,489	373,906
Cuentas de dudoso cobro	130,462	-
Anticipos proveedores	17,690	70,119
	1,187,323	2,187,925
Menos, estimación cobranza dudosa	(130,462)	(130,462)
TOTAL:	1,056,861	2,057,463



Los préstamos otorgados a terceros se encuentran acreditados con los respectivos contratos de préstamos, devengan una tasa de interés efectiva anual de 6% y 8%, no cuentan con garantía y tienen vencimiento corriente.

Los impuestos pagados por adelantado corresponden principalmente a los pagos a cuenta del impuesto a la renta realizado durante el año 2014, así como al crédito fiscal del Impuesto General a las Ventas, que será utilizado en los pagos a cuenta del año siguiente.

8. EXISTENCIAS

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	SI.	SI.
Combustibles	177,550	230,265
Gas	-	-
Mercaderías	-	-
Productos de mini market	126,557	83,375
Materia prima	3,400	2,118
Suministros diversos	2,733	8,720
TOTAL:	310,240	324,478

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	SI.	SI.
Corriente:		
Seguros pagados por adelantado	83,142	72,261
Alquileres y servicios pagados por adelantado	67,072	57,059
Otros servicios pagados por adelantado	26,921	-
Otros intereses por devengar	2,540	-
Entregas a rendir cuenta	1,847	2,391
	181,522	131,711
No Corriente		
Servicios pagados por adelantado	-	-
Corriente	181,522	131,711

Los alquileres y servicios pagados por adelantado corresponden principalmente al pago de alquileres realizados a favor de Repsol Comercial S.A.



10. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO

Comprende lo siguiente:

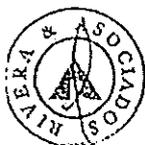
	Saldos al 01.01.2014	Adiciones	Retiros	Ajustes y Transferencia	Saldos al 31.12.2014
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Activos propios:					
Terrenos	12,932,154	-	-	-	12,932,154
Edificios	-	-	-	-	-
Instalaciones y construcciones	5,186,640	53,195	-	-	5,239,835
Maquinaria y equipo	1,954,375	130,486	-	-	2,084,861
Unidades de transporte	269,302	-	-	-	269,302
Embarcaciones de recreo	29,541	-	-	-	29,541
Muebles y enseres	166,595	5,058	-	-	171,653
Equipos diversos	701,149	31,173	-	-	732,322
Equipos de cómputo	292,620	20,980	-	-	313,600
Trabajos en curso	18,370	281,853	-	(190,802)	109,421
	21,550,746	522,745	-	(190,802)	21,882,689
Leasing:					
Edificios e instalaciones	3,064,529	-	-	-	3,064,529
Maquinaria y equipo	1,055,569	214,985	-	1,749	1,272,303
Unidades de transporte	110,040	296,928	-	-	406,968
Equipos Diversos	134,849	-	-	-	134,849
	4,364,987	511,913	-	1,749	4,878,649
Total Activos:	25,915,733	1,034,658	-	(189,053)	26,761,338
Depreciación:					
Edificios	-	-	-	-	-
Instalaciones y construcciones	1,271,346	260,440	-	-	1,531,786
Maquinaria y equipo	1,127,216	195,438	-	-	1,322,654
Unidades de transporte	157,540	53,860	-	-	211,400
Embarcaciones de recreo	10,831	2,954	-	-	13,785
Muebles y enseres	100,721	13,902	-	-	114,623
Equipos diversos	512,857	42,426	-	-	555,283
Equipos de cómputo	270,621	14,446	-	-	285,067
	3,451,132	583,466	-	-	4,034,598
Leasing:					
Edificios e instalaciones	222,624	153,226	-	-	375,850
Maquinaria y equipo	51,251	105,557	-	-	156,808
Unidades de transporte	7,336	61,598	-	-	68,934
Equipo diverso	6,742	13,485	-	-	20,227
	287,953	333,866	-	-	621,819
Total Depreciación	3,739,085	917,332	-	-	4,656,417
Valor Neto:	22,176,648	117,326	-	(189,053)	22,104,921

Al 31 de diciembre de 2014, el valor en libros de los activos adquiridos a través de contratos de arrendamiento financiero garantizan las obligaciones por los pasivos por operaciones de arrendamientos financieros.

La empresa ha entregado en garantía de préstamos y líneas de crédito bancaria primera y preferente garantía hipotecaria de inmueble hasta por US \$ 1,044,046 (Nota 13).

En el mes de agosto de 2013, la empresa ha realizado una revaluación de los terrenos de su propiedad, el mismo que se encuentra acreditado con un informe técnico emitido por un perito valuador autorizado por la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP, incrementándose el valor del terreno en S/.11,745,100.

La empresa mantiene asegurados los activos fijos de conformidad con lo establecido por las políticas de la empresa.



11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
Corriente	S/.	S/.
Facturas	3,456,354	4,455,032
Anticipos clientes	221,782	228,549
Anticipo detracción	1,616	4,173
	<u>3,679,752</u>	<u>4,687,754</u>
No Corriente		
Exclusividad de venta de combustible	92,997	217,908
Otros	-	-
TOTAL:	<u>3,772,749</u>	<u>217,908</u>

Las cuentas por pagar comerciales son vencimiento corriente y se encuentran principalmente representadas por las cuentas por pagar a favor de Repsol Comercial S.A., las que se encuentran dentro de los plazos de vencimiento.

Exclusividad de venta de combustible, incluye el contrato con Repsol Comercial S.A. por US\$ 125,000 suscrito el 18 de octubre de 2006 que concluye el año 2016.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Impuestos y contribuciones	1,276,749	941,954
Remuneraciones y participaciones	428,069	502,336
Depósitos recibidos en garantía	6,492	32,152
Compensación por tiempo de servicios	23,022	29,743
Préstamos de accionistas	435,201	903,710
Provisión reclamos	6,186	16,350
Diversas	34,899	46,773
Corriente	<u>2,210,618</u>	<u>2,473,018</u>
No corriente		
Otras cuentas por pagar largo plazo	122,408	135,512
TOTAL:	<u>2,333,026</u>	<u>2,608,530</u>

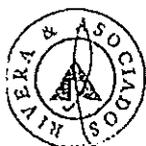


13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	SI.	SI.
Leasing Scotiabank en MN, N°17520, Construcción y ampliación oficinas administrativas, saldo a Diciembre 2013 Y 2014, respectivamente	245,501	227,864
Leasing Scotiabank en MN, N°17520, Construcción y ampliación oficinas administrativas, con vencimiento en Agosto del 2018	751,612	997,113
Leasing Scotiabank en MN, N° 17890, construcción de nueva estación de Gas Natural Comprimido, saldo a Diciembre 2013 y 2014, respectivamente.	92,728	85,637
Leasing Scotiabank en MN, N°17890, construcción de nueva estación de Gas Natural Comprimido, con vencimiento en Octubre del 2018	306,570	399,298
Leasing Scotiabank, crédito leasing en MN construcción oficina bancos, con vencimiento a diciembre de 2012 y 2013 respectivamente.	-	4,718
América Leasing S.A.A., compra departamento por US \$ 680,000 con vencimiento a diciembre de 2013 saldo de US\$ 72,718.09 y al 31 de diciembre de 2014 US\$ 79,990.28	239,091	203,320
América Leasing S.A. ME N°44042009, para construcción de departamento en Miraflores, saldo a Diciembre 2013 US\$. 213,990.84 y US \$134,000.56 con vencimiento a mayo de 2017 respectivamente.	400,528	598,318
Banco Scotiabank Perú S.A.A., crédito Leasing, adquisición 02 surtidores contrato 10098, otorgado el mes de enero de 2011, vencimiento mayo 2014 saldo USD 6,439.50	-	18,005
Leasing BBVA Banco Continental ME, N°485663 compra de Equipos de Aire Acondicionado, saldo a diciembre 2014 USD 2,396.57, con vencimiento a abril del 2015.	7,163	19,027
Leasing BBVA Banco Continental ME, N°485663 compra de Equipos de Aire Acondicionado,	-	6,701
Leasing Banco Financiero, credito Leasing ME, adquisición Vehiculo 4 Runner, saldo a Diciembre 2014 USD 11,071.01 con vencimiento Agosto 2015	33,091	43,300
Leasing Banco Interbank, credito Leasing ME 16809367, adquirido en Abril 2014, saldo al 31 de Diciembre 2014 USD 27,673.86	82,717	30,955
Leasing Banco Interbank, credito Leasing ME 16809367, adquirido en Abril 2014, con Vencimiento en Abril del 2017 USD 39,498.48	118,061	-
Leasing BBVA Banco Continental ME N°465964, compra de Cold Food, saldo a diciembre 2014 USD 3,721.23	11,123	9,761
Leasing BBVA Banco Continental ME N°465964, compra de Cold Food, vencimiento en Junio de 2016 USD 1,952.33	5,836	15,863
Leasing BBVA Banco Continental ME N°466006, Compressor, saldo a Diciembre 2014 USD 80,208.49	239,743	210,479
Leasing BBVA Banco Continental ME N°466006, Compressor, vencimiento en Junio de 2016 USD 42,051.95	125,693	341,840
Leasing BBVA Banco Continental ME N°470976, Subestación Electrica, saldo a Diciembre 2014 USD 12,840.36	38,380	33,642
Leasing BBVA Banco Continental ME N°470976, Subestación Electrica, vencimiento en Agosto de 2016 USD 9,024.08	26,973	61,133
Leasing BBVA Banco Continental ME N°474793, compra de Equipo de Conservación de Gaseosas, saldo a diciembre 2014 USD 6,210.56	18,563	16,290
Leasing BBVA Banco Continental ME N°474793, compra de Equipo de conservación de gaseosas, vencimiento en Junio de 2016 USD 3,257.94	9,738	26,474
Leasing BBVA Banco Continental ME N°501707, Adquisición de dos Sensores Micromotion, saldo a diciembre 2014 USD 9,618.70 con vencimiento en Setiembre 2015	28,750	33,491
Leasing BBVA Banco Continental ME N°501707, Adquisición de dos Sensores Micromotion.	-	26,894
Leasing Scotiabank 22467 de 02 Tanques para combustible líquidos con saldo al 31 de diciembre 2014 de USD 30235.42	90,374	-
Leasing Scotiabank 22467 de 02 Tanques para combustible líquidos con vencimiento en Diciembre del 2016 USD 31458.48	94,029	-
Diversos	11,218	-
TOTAL	2,977,482	3,410,122
Parte Corriente:	1,137,190	905,534
Parte No Corriente:	1,840,292	2,504,588

Los préstamos obtenidos del Banco Scotiabank fueron destinados para capital de trabajo y se encuentran garantizados con garantía hipotecaria por el valor de US \$ 1,044,046 (Nota 10).



El arrendamiento financiero básicamente fue para la construcción de gasocentro y equipos para el funcionamiento del gasocentro de gas natural. La empresa no tiene la propiedad legal de estos bienes hasta que haga efectivo la opción de compra al vencimiento del contrato de arrendamiento.

14. IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

La empresa ha aplicado la metodología del pasivo, para la determinación del Impuesto a la Renta diferido al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así tenemos:

	Al 31 diciembre 2013	Aumento (disminución) Aplicado a Resultados 2014	Al 31 diciembre 2014
	S/.	S/.	S/.
Provisión participación utilidades 2008 y 2009	97,708	-	97,708
Vacaciones trabajadores 2007, 2008 y 2009	6,242	-	6,242
Provisión puntos GNV 2010	4,846	-	4,846
Impuesto a la renta partición pagada	(60,099)	(13,862)	(73,961)
Impuesto a la renta partición no pagada	108,246	25,236	133,482
Impuesto a la renta diferido vacaciones pagadas	69,381	(40,129)	(109,510)
Impuesto a la renta diferido vacaciones no pagadas	120,546	24,621	145,167
Impuesto Diferido Activo	208,108	(4,134)	203,974
Depreciación acelerada diferido 30%	271,024	193,505	464,529
Depreciación acelerada diferido 30% (Aplicados)	478,631	(69,329)	409,302
Impuesto diferido pasivo	749,655	124,176	873,833
Impuesto diferido neto	541,547	128,310	669,859

15. PATRIMONIO NETO

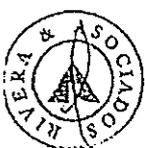
Capital Social

Al 31 de diciembre de 2014, el capital autorizado, emitido, suscrito y pagado está representado por 12,900,000 acciones comunes de un valor nominal de S/.1.00 cada una (1,148,440 acciones comunes de un valor nominal de S/. 1.00 cada una al 31 de diciembre de 2013).

Mediante Junta General de Accionistas de fecha 29 de agosto de 2013 se acordó aumentar el capital social de la suma de S/. 1,148,440 a la suma de S/. 12,900,000 mediante la capitalización del mayor valor del activo fijo revaluado, ascendente a S/. 11,745,100 y la realización de aportes dinerarios por la suma de S/. 6,460.

Al 31 de diciembre de 2014, la estructura de participación accionaria de la empresa es como sigue:

	Participación individual en el capital	Número de accionistas	Total de participación
	%		%
De	20.01 a 40	1	33.11
De	40.01 a 100	1	66.89
		2	100.00



Reserva Legal

De acuerdo con la Ley General de Sociedades, un mínimo del 10% de la utilidad distribuible de cada ejercicio deducido del Impuesto a la Renta, debe ser destinado a reserva legal hasta que alcance un monto igual a la quinta parte del capital. Las pérdidas correspondientes a un ejercicio se compensan con las utilidades o reservas de libre disposición; en ausencia de éstas se compensan con la reserva legal, la cual debe reponerse. La reserva legal puede ser capitalizada, pero debe reponerse obligatoriamente, la reposición se hace destinando utilidades de ejercicios posteriores en la forma antes indicada.

Resultados Acumulados

De acuerdo con lo señalado por el Decreto Legislativo N° 945 del 23 de diciembre de 2003, que modificó la Ley del Impuesto a la Renta, las personas jurídicas domiciliadas que acuerden la distribución de dividendos o cualquier otra forma de distribución de utilidades, retendrán el 4.1% del monto a distribuir, excepto cuando la distribución se efectúe a favor de personas jurídicas domiciliadas. No existen restricciones para la remesa de dividendos ni para la repatriación del capital a los inversionistas extranjeros.

16. COMPROMISOS

La empresa ha otorgado cartas fianzas bancarias a favor de Repsol Comercial S.A. por US\$ 310,000 y S/.750,000 en garantía de líneas de crédito otorgadas.

Asimismo, la empresa ha otorgado cartas fianzas bancarias a favor de: CALIDDA por S/. 125,000.00 y U\$. 41,220.00, al Instituto Tecnológico Pesquero del Perú por S/.2,088, Municipalidad Distrital de Ventanilla por S/. 347,908 y al Gobierno Regional del Callao por S/.194,483

La empresa ha entregado en garantía de préstamos y líneas de crédito bancaria primera y preferente garantía hipotecaria de inmueble hasta por US \$ 1,044,046 (Nota 10).

17. COSTO DE VENTA

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Inventario inicial de mercaderías	324,478	252,640
Compras	56,944,293	45,085,467
Inventario final de mercaderías	(310,240)	(324,478)
TOTAL:	56,958,531	45,013,629

18. GASTOS DE VENTA

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Cargas de personal	1,682,957	1,521,309
Participación trabajadores (Nota 24)	-	105,156
Servicios prestados por terceros	2,746,072	2,056,973
Tributos	90	67,085
Cargas diversas de gestión	263,559	252,934
Valuación y deterioro de activos	1,789,915	600,751
TOTAL:	6,482,593	4,604,208



19. GASTO DE ADMINISTRACIÓN

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Cargas de personal	2,041,324	1,703,641
Participación trabajadores (Nota 23)	-	93,264
Servicios prestados por terceros	1,192,867	1,048,277
Tributos	106,280	23,656
Cargas diversas de gestión	355,030	262,994
Valuación y deterioro de activos	213,759	176,794
TOTAL:	3,909,260	3,308,626

20. INGRESOS FINANCIEROS

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Intereses y otros ingresos financieros	26,947	54,307
TOTAL:	26,947	54,307

21. GASTOS FINANCIEROS

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Intereses , gastos de pagarés y leasing	292,009	256,361
Otras cargas financieras	3,520	28,517
TOTAL:	295,529	284,878

22. OTROS INGRESOS

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Descuentos obtenidos	166,987	166,060
Otros	1,198,537	581,796
TOTAL:	1,365,344	747,856

La compañía genera otros ingresos por alquiler de otras instalaciones.



23. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

De conformidad con la legislación vigente, los trabajadores deben participar en las utilidades de las empresas en un monto equivalente al 8% de la renta imponible anual, para el caso de las empresas comerciales.

El gasto del año 2014 fue de 293,326 (S/.198, 420 en el 2013) que se presentan como gastos de administración y de ventas en el estado de ganancias y pérdidas.

24. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Los años 2010 a 2014, inclusive se encuentran sujetos a fiscalización por las autoridades tributarias. Cualquier mayor gasto que exceda las provisiones efectuadas para cubrir obligaciones tributarias será cargado a los resultados de los ejercicios en que las mismas queden finalmente determinadas. En opinión de la gerencia de la Compañía, no surgirán pasivos significativos como resultado de dicha revisión.

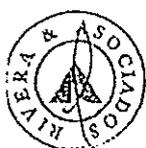
De acuerdo con la legislación tributaria vigente, el Impuesto a la Renta de las personas jurídicas se calcula con una tasa del 30% sobre la utilidad neta imponible.

El Impuesto a la Renta ha sido determinado como sigue:

	Al 31 de diciembre de:	
	2014	2013
	S/.	S/.
Utilidad antes de participación de los trabajadores Decreto Legislativo N° 892 e impuesto a la renta	2,759,709	2,135,775
Adiciones tributarias	1,815,977	779,338
Deducciones tributarias	(824,988)	(377,747)
Renta gravable para computar la participación de los trabajadores Decreto Legislativo N° 892	3,750,698	2,537,366
Participación de los trabajadores Decreto Legislativo N° 892 – 8% (Nota 23)	(293,326)	(198,420)
Renta gravable para computar el impuesto a la renta corriente	3,457,372	2,338,946
Impuesto a la Renta corriente 30%	1,037,212	701,683

Para los efectos del Impuesto a la Renta e Impuesto General a las Ventas, los precios de transferencia por transacciones con empresas vinculadas económicamente y con empresas con residencia en territorios de baja o nula imposición deberán estar sustentados con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. La Gerencia de la Empresa, considera que para propósitos del Impuesto a la Renta e Impuesto General a las Ventas se ha tomado en cuenta lo establecido en la legislación tributaria sobre precios de transferencia para las transacciones entre empresas vinculadas económicamente y con empresas con residencia en territorios de baja o nula imposición, por lo que no surgirán pasivos de importancia al 31 de diciembre de 2014.

De acuerdo con las normas legales vigentes, las personas jurídicas que acuerden la distribución de dividendos o cualquier otra forma de distribución de utilidades, retendrán el 4.1% de las mismas, excepto cuando la distribución se efectúe a favor de personas jurídicas domiciliadas.



El impuesto temporal a los activos netos, se calcula sobre el valor de sus activos netos según balance general al 31 de diciembre del año anterior. Para el año 2014 La tasa del impuesto es de 0.4% aplicable al monto de los activos que exceden S/. 1 millón. El citado impuesto podrá ser pagado al contado o en nueve cuotas mensuales sucesivas. El monto efectivamente pagado puede ser utilizado como crédito contra los pagos a cuenta del impuesto a la renta del año 2013.

Modificaciones significativas al Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley N° 30296, que promueve la reactivación económica, mediante publicación realizada en el diario oficial el Peruano de fecha 31 de diciembre de 2014, se ha dispuesto:

- Reducción gradual de tasa de Impuesto a la Renta de Tercera Categoría a partir del 2015 al 2016 a una tasa de 28 %, de 2017 al 2018 una tasa de 27 %, de 2019 en adelante una tasa fija de 26 %.
- Incremento gradual de la tasa de impuesto adicional sobre dividendos recibidos de 4.1 % hasta el 31 de diciembre de 2014, una tasa de 6.8 % el 2015 y 2016, una tasa de 8 % el 2017 y 2018 y del 2019 en adelante una tasa fija de 9.3 %.
- Los dividendos y otras formas de distribución de utilidades otorgados por los contribuyentes de la Ley de Promoción de la Inversión en la Amazonía, Ley que aprueba las Normas de Promoción del Sector Agrario, la Ley de Promoción para el desarrollo de actividades productivas en zonas alto-andinas; la Ley de Zona Franca y Zona Comercial de Tacna y normas modificatorias continuarán afectos a la tasa del 4.1 % siempre que se mantengan vigentes los regímenes tributarios previstos en las citadas leyes promocionales.

Los ejercicios 2010 al 2014 se encuentran sujetos a fiscalización por parte de las autoridades tributarias. En opinión de la Gerencia no surgirán pasivos adicionales de importancia en caso de fiscalizaciones.

25. MEDIO AMBIENTE

Las actividades de la empresa se encuentran normadas por el Decreto Legislativo N° 613 "Código del Medio Ambiente" y por el Decreto Supremo N°046-93-EM "Reglamento del Medio Ambiente para las Actividades de Hidrocarburos".

De acuerdo a la normativa, la empresa cumplió con presentar sus Informes Ambientales 2014 a las siguientes entidades:

- Organismo de Evaluación y Fiscalización Ambiental (OEFA) el 30 de Marzo del 2015.
- Gerencia General de Control Ambiental el 21 de Abril del 2015.

