

**Santa Sofía Puertos S.A.**

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
junto con el dictamen de los auditores independientes





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

## **Santa Sofía Puertos S.A.**

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
junto con el dictamen de los auditores independientes

### **Contenido**

#### **Dictamen de los auditores independientes**

#### **Estados financieros separados**

Estado separado de situación financiera

Estado separado de resultados integrales

Estado separado de cambios en el patrimonio

Estado separado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros separados

## Dictamen de los auditores independientes

A los Accionistas y Directores de Santa Sofía Puertos S.A.

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de Santa Sofía Puertos S.A. (una empresa peruana), que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los correspondientes estados separados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 a la 19 adjuntas).

### *Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros separados*

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

### *Responsabilidad de Auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión los estos estados financieros separados basada en nuestra auditoría. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros separados estén libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros separados, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros separados.

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

## Dictamen de los auditores independientes (continuación)

### *Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos preparados para los fines indicados en el párrafo siguiente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Santa Sofía Puertos S.A. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### *Énfasis sobre la información separada*

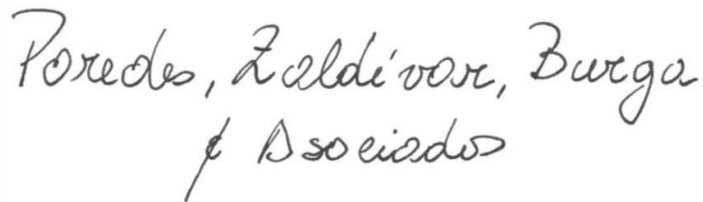
Los estados financieros separados de Santa Sofía Puertos S.A. han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos vigentes en Perú para la presentación de información financiera. Estos estados financieros separados reflejan el valor de la inversión en sus subsidiarias al costo y no sobre una base consolidada, por lo que se deben leer junto con los estados financieros consolidados de Santa Sofía Puertos S.A. y Subsidiaria que se presentan por separado y sobre los que en nuestro dictamen de fecha 27 de marzo de 2015 emitimos una opinión sin salvedades.

Lima, Perú,  
27 de marzo de 2015

Refrendado por:



Fernando Núñez Pazos  
C.P.C.C. Matrícula N°22755



Paredes, Zaldívar, Burga  
& Asociados

## Santa Sofía Puertos S.A.

### Estado separado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	<b>Nota</b>	<b>2014</b> US\$(000)	<b>2013</b> US\$(000) (Nota 2)
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo	5	804	411
Cuentas por cobrar a relacionadas	15(b)	4,691	50,973
Otras cuentas por cobrar	6	998	741
<b>Total activo corriente</b>		<u>6,493</u>	<u>52,125</u>
Inversión en subsidiarias y asociadas	7	83,257	35,715
Cuentas por cobrar a relacionadas	15(b)	6,457	4,198
Terrenos	8	-	997
Activo diferido por impuesto a las ganancias	9	-	253
<b>Total activo</b>		<u>96,207</u>	<u>93,288</u>
<b>Pasivo y patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar comerciales		4	70
Cuentas por pagar a relacionadas	15(b)	2,546	48,609
Otras cuentas por pagar		18	157
<b>Total pasivo corriente</b>		<u>2,568</u>	<u>48,836</u>
Cuentas por pagar relacionadas	15(b)	<u>49,945</u>	<u>-</u>
<b>Total pasivo</b>		<u>52,513</u>	<u>48,836</u>
<b>Patrimonio</b>	10		
Capital social		4,749	4,749
Reserva legal		955	955
Resultados acumulados		<u>37,990</u>	<u>38,748</u>
<b>Total patrimonio</b>		<u>43,694</u>	<u>44,452</u>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<u>96,207</u>	<u>93,288</u>

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

## Santa Sofía Puertos S.A.

### Estado separado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

	<b>Nota</b>	<b>2014</b> US\$(000)	<b>2013</b> US\$(000) (Nota 2)
Ingresos por dividendos	7(d)	-	937
Ingresos por prestación de servicios	15(a)	2,132	46
Costo de servicio	12	<u>(1,562)</u>	<u>-</u>
<b>Utilidad bruta</b>		570	983
<b>Ingresos (gastos) operativos</b>			
Gastos de administración		(108)	(30)
Otros ingresos	13	6,780	4,020
Otros gastos	13	<u>(6,149)</u>	<u>(7,562)</u>
<b>Utilidad (pérdida) operativa</b>		1,093	(2,589)
<b>Otros ingresos (gastos)</b>			
Ingresos financieros	14	981	839
Gastos financieros	14	(2,667)	(1,043)
Diferencia en cambio, neta	4	<u>88</u>	<u>839</u>
<b>Pérdida antes de impuesto a las ganancias</b>		(505)	(1,954)
Impuesto a las ganancias	9	<u>(253)</u>	<u>253</u>
<b>Pérdida neta</b>		<u>(758)</u>	<u>(1,701)</u>
Otros resultados integrales del ejercicio		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultado integral total del ejercicio</b>		<u>(758)</u>	<u>(1,701)</u>

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

## Santa Sofía Puertos S.A.

### Estado separado de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

	<b>Capital Social</b> US\$(000)	<b>Reserva legal</b> US\$(000)	<b>Resultados acumulados</b> US\$(000)	<b>Total</b> US\$(000)
<b>Saldos al 1° de enero de 2013</b>	4,749	955	40,449	46,153
Pérdida neta	-	-	(1,701)	(1,701)
Otros resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Resultado integral total del ejercicio	-	-	(1,701)	(1,701)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2013 (Nota 2)</b>	4,749	955	38,748	44,452
Pérdida neta	-	-	(758)	(758)
Otros resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Resultado integral total del ejercicio	-	-	(758)	(758)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>	<u>4,749</u>	<u>955</u>	<u>37,990</u>	<u>43,694</u>

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



## Santa Sofía Puertos S.A.

### Estado separado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

	<b>2014</b> US\$(000)	<b>2013</b> US\$(000) (Nota 2)
<b>Actividades de operación</b>		
Cobranzas a clientes y relacionadas	1,477	702
Pagos a proveedores, relacionada y empleados	(3,291)	(802)
Otros cobros	1,326	1,053
Otros pagos	(1,830)	(945)
<b>Efectivo neto utilizados en actividades de operación</b>	<u>(2,318)</u>	<u>8</u>
<b>Actividades de inversión</b>		
Venta de terrenos e inmuebles	6,373	513
Aportes en efectivo en empresa asociada	(80)	-
Adiciones en terrenos e inmuebles	(66)	-
Venta de acciones de empresas asociadas	-	3,293
Dividendos recibidos	-	937
<b>Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión</b>	<u>6,227</u>	<u>4,743</u>
<b>Actividades de financiamiento</b>		
Préstamos otorgados y recibidos a relacionadas, neto	(3,516)	(4,397)
Pago de préstamos a relacionadas	-	(912)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<u>(3,516)</u>	<u>(5,309)</u>
Aumento (disminución) neta de efectivo	393	(620)
Saldo de efectivo al inicio del ejercicio	<u>411</u>	<u>1,031</u>
<b>Saldo de efectivo al final del periodo</b>	<u>804</u>	<u>411</u>

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