

" SERVICENTRO SMILE S.A. "

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
EN NUEVOS SOLES**

NOTA No. 1.- ACTIVIDAD ECONOMICA.

SERVICENTRO SMILE S.A., (en adelante la Compañía) es una empresa de derecho privado interno sujeta a las normas de sus estatutos y, en defecto de éstas a las disposiciones legales vigentes en el Perú que les sean aplicables.

La Compañía se constituyó en el Perú bajo la forma societaria de sociedad anónima, ante Notario Público Dr. Alberto Gutnand Correa, según escritura pública de 03 de Octubre de 1977 e inscrita en la Ficha 145075 del Registro Mercantil de Lima (actualmente figura en la partida electrónica N° 03018977 del Registro de Personas jurídicas) e inscrita en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) con el N° 20377674686, teniendo su oficina principal en Calle Los Orfebreros N° 129 Distrito de Ate, Provincia y Departamento de Lima.

El objetivo de la Compañía es dedicarse a la comercialización, importación, exportación de combustibles y lubricantes y accesorios, repuestos automovilísticos y vehículos en general, así como a la compra-venta, importación, exportación y alquiler de vehículos motorizados. El plazo de duración es indefinido compra, venta, importación, exportación, suministro, arrendamiento, comercialización de locería menaje de cocina en general, envases plásticos, metálicos y/o acrílicos, y todos los productos relacionados al menaje del hogar. El plazo de duración es indefinido.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES APLICADOS:

Los principios y políticas contables aplicadas para el registro de sus operaciones y la preparación de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014, han sido aplicados y reclasificados de manera uniforme con respecto al ejercicio anterior y son como sigue:

a) **BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base a los registros contables de la Compañía, los cuales se llevan en términos monetarios nominales de la fecha de transacciones, sobre la base de cifras históricas. La Compañía se encuentra en proceso de adecuación a las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad del Directorio de la Compañía.

- b) Las Cuentas por Cobrar, son las provenientes de la actividad principal de la Empresa y son registrados a su valor corriente producto de sus operaciones, en las cuentas por cobrar en moneda extranjera se utiliza el tipo de cambio compra, a la fecha de emisión del comprobante de pago.
- c) Las cuentas de dudosa cobrabilidad se ajustan con cargo a los resultados corrientes en base de evaluaciones periódicas de las posibilidades de cobro, cuando se determina la incobrabilidad. La recuperación de incobrables se aplica a resultados en el ejercicio en que se producen.
- d) El valor de las existencias comprende el importe de las compras más los fletes, que son registrados en base a las facturas de adquisición. Las Existencias son valuadas utilizando el método de Costo promedio, que es inferior al valor de mercado o realización. El valor neto de realización es el precio de venta normal menos los costos para ponerlas en condición de venta incluyendo los gastos de comercialización y distribución. El costo de importaciones por recibir es determinado por el método de identificación específica que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.
- e) Los Inmuebles, Maquinarias y Equipo, se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentren para su uso en la administración, producción o prestación de servicios, se presentan al costo de adquisición o construcción e incluye todos los costos necesarios para dejar el activo en las condiciones necesarias para su uso, menos su depreciación acumulada.



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

La depreciación es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada y con las tasas anuales indicadas en la Nota 9. El costo de mantenimiento y reparaciones menores son reconocidos como gastos según se efectúen. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el objetivo previsto de beneficios económicos futuros. Las reparaciones y renovaciones de importancia que varíen las condiciones del bien y que resulten en beneficios económicos futuros, son activados. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Al vender o retirar los bienes del activo fijo la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente, cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se muestra en el estado de resultados.

- f) Los activos intangibles se presentan al costo inicial menos su amortización acumulada. Un activo se reconoce como intangible si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles que genere fluirán a la Compañía y su costo pueda ser medido confiablemente. Los intangibles se amortizan bajo el método de línea recta en un periodo de 10 años sobre la base de su vida útil estimada. El periodo y el método de amortización se revisan al final de cada año.
- f) La provisión para compensación por tiempo de servicios del personal es presentada por el total de la obligación calculada de acuerdo con lo dispuesto por el Decreto Legislativo 650 ampliatorias y modificatorias, asumiendo que todo el personal se retirará a la fecha de cierre del balance general, excluyendo los montos de compensación por tiempo de servicios depositados en los bancos y/o en la empresa, los que tienen efectos cancelatorios.
- g) Los ingresos por ventas se reconocen cuando se transfiere al comprador todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del producto, y culmina con la entrega del bien y el correspondiente comprobante de pago.
- h) Reconocimiento de costos y gastos, el costo de venta corresponde al costo de adquisición de los bienes que comercializa la Compañía y se registra cuando son trasladados al cliente. Los otros gastos se reconocen conforme se devenguen, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.
- i) Impuesto a la Renta, El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el periodo. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles, de conformidad con la Ley del Impuesto a la Renta, la tasa del impuesto es 30%.
- j) Impuesto a la Renta Diferido, El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles puedan ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos para todas las diferencias temporales imponibles.

Los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal o exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes.

NOTA 3.- OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Las operaciones en moneda extranjera se efectúan al tipo de cambio fijado por el Sistema Financiero Nacional y se registran en nuevos soles aplicando los tipos de cambio del día de la transacción. Los saldos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 están valuados al tipo de cambio de cierre del año. Las diferencias de cambio que se generan entre el tipo de cambio registrado al inicio de una operación y el tipo de cambio de liquidación de la

operación o del tipo de cambio de cierre del año, son registrados en la cuenta de gastos financieros en el estado de resultado.

Al 31 de diciembre de 2014 el tipo de cambio promedio ponderado publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP (SBS) para las transacciones en dólares estadounidenses era de S/. 2.981 para las operaciones de compra y S/. 2.989 para las operaciones de venta (S/. 2.794 para la compra y S/. 2.796 para la venta en 2013).

La exposición al riesgo de cambio por conversión de moneda extranjera, al 31 de Diciembre de 2014 es como sigue:

	2014 US\$	2013 US\$
Activos		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	186,681	192,567
Cuentas por cobrar Comerciales		
Otras Cuentas por cobrar		
Total Activos	<u>186,681</u>	<u>192,567</u>
Pasivos		
Cuentas por Pagar Comerciales	159	
Obligaciones Financieras		
Otras Cuentas por Pagar		
Total Pasivo	<u>159</u>	<u>0</u>
Posición Activa Neta	<u>186,522</u>	<u>192,567</u>

NOTA No. 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Constituido por fondos en efectivo y saldos en las cuentas bancarias de la empresa; todos de libre disposición.

	2014	2013
Fondos en Efectivo	5,000	515,493
Remesas en Tránsito	363,457	0
Fondos en Cuentas Corrientes Bancarias	1,260,593	1,460,815
Fondos en Ahorros y a Plazos	235,315	0
	<u>1,864,365</u>	<u>1,976,308</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes, fondos mutuos, cuentas de ahorro y a plazos en bancos locales en nuevos soles y dólares americanos, son de libre disponibilidad y generan intereses a tasa vigentes en el mercado para cada moneda.

NOTA No. 5- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Compuesta íntegramente por saldos de realización corriente y con origen en las operaciones propias de la actividad económica de la empresa:

	2014 S/.	2013 S/.
Facturas por Cobrar	7,785	156
Anticipos a Proveedores	3,047	0
	<u>10,832</u>	<u>156</u>

Las facturas y letras por cobrar son de vencimiento corriente y no devengan intereses. La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables al nivel que la gerencia considera adecuado con el riesgo potencial de cuentas incobrables, la antigüedad de las cuentas por cobrar y la situación de los clientes son constantemente monitoreadas para asegurar lo adecuado de la provisión en los estados financieros.

NOTA No. 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2014	2013
	S/.	S/.
Entregas a rendir cuentas	43	0
Préstamos a Accionistas	31,,183	0
Reclamaciones de Tributos	1,838	0
Devoluciones de Calidda	81,551	115,092
	<u>114,6145</u>	<u>115,092</u>

NOTA No. 7.- EXISTENCIAS

Este rubro comprende las partidas siguientes:

	2014	2013
	S/.	S/.
Combustibles, Diesel y GLP	184,537	18,589
Balón de Gas doméstico	507	424
Materiales Auxiliares	18,418	0
Aceite para Compresora	23,442	0
Productos para Canje	8,118	2,683
	<u>235,022</u>	<u>21,696</u>

La gerencia estima que los inventarios serán realizados o utilizados a corto plaza o en el ciclo normal de las operaciones.

NOTA No. 8.- GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

En este rubro se incluyen las siguientes partidas:

	2014	2013
	S/.	S/.
Seguros	7,537	0
Recaudación Cofide	2,810	
Otros Activos	18,958	37,213
	<u>29,305</u>	<u>37,213</u>

NOTA No. 9.- INMUEBLES MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Resumen de la propiedad, planta y equipo:

Descripción	Activo	Deprec. Acumulada	Tasa de deprec	V. Neto al 31- 12-2014	V. Neto al 31- 12-2013
	S/.	S/.		S/.	S/.
Inmuebles	112,770	60,475	3	52,295	10,113
Maq, y Equipos de Explotac.	1,109,855	855,855	10	254,000	256,219
Unidades de Transporte	173,773	141,161	20	32,612	11,366
Muebles y Enseres	103,874	66,668	10	37,206	14,311
Equipos Diversos	397,343	265,158	10	132,185	150,526
Unidades de Reemplazo	42,162	0	0	42,162	42,162
Obras en curso	1,239,592	267,311	10	972,281	483,550
	<u>3,179,369</u>	<u>1,656,629</u>		<u>1,522,740</u>	<u>968,248</u>
Intangibles	<u>59078</u>	<u>5,908</u>	10	<u>53170</u>	<u>59,078</u>

Las Obras en Curso incluyen dos etapas, una que comprende hasta el 31 de Diciembre de 2012 por S/. 536,585.00 que está completamente terminada y que está pendiente su aplicación a las cuentas que le corresponde como producto. La segunda etapa corresponde a la ampliación de la estación y que al 31 de Diciembre de 2014 asciende a la suma de S/. 703,307.00.

7

NOTA No. 10- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Incluyen las cuentas acreedoras que tiene la empresa a corto plazo.

	2014	2013
	S/.	S/.
Facturas por Pagar	321,108	152,020
Anticipos de Clientes	9,519	0
Otras Provisiones	120,530	0
	<u>451,157</u>	<u>152,020</u>

NOTA No. 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Se incluye las siguientes partidas:

	2014	2013
	S/.	S/.
Tributos por Pagar	73,907	132,588
Remuneraciones por Pagar	215,499	9,122
Otras cuentas diversas	15,270	0
	<u>304,676</u>	<u>141,710</u>

NOTA No. 12.- CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado es de 1,863,000.00 nuevos soles, al 31 de diciembre de 2014 está representado por 186,300 acciones comunes cuyo valor nominal es de S/. 10.00 cada una, según escritura pública de 27 de Diciembre de 2012 otorgada ante Notario Público, Dr. Jaime Gonzalo Tuccio Valverde.

:

El número de accionistas y la estructura de participación accionaria al 31 de Diciembre de 2014, es como sigue:

Participación individual en el capital %	Nº de accionistas	Total de participación %
De 1 a 10	1	10
De 11 a 100	1	90
	2	100

NOTA No. 13.-PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

La Empresa no está obligada a distribuir la participación a los trabajadores, de conformidad con lo dispuesto por decreto Legislativo N° 892, ya que al 31 de Diciembre de 2014 no cuenta con más de 20 trabajadores en planilla..

NOTA No. 14.- IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto corriente.

El cargo a resultados del ejercicio por impuesto a la renta comprende el impuesto por pagar calculado sobre la renta imponible

	2014	2013
	S/.	S/.
Utilidad antes de impuesto a la renta	3,376,149	1,525,160
Adiciones a la renta	14,636	743,246
Deducciones a la renta	0	0
Utilidad antes de participaciones e impuesto	<u>3,390,785</u>	<u>2,268,406</u>
Participación de los trabajadores	0	0
Renta Imponible	<u>3,390,785</u>	<u>2,268,406</u>
Impuesto a la renta del ejercicio	<u>1,017,235</u>	<u>680,522</u>

Las declaraciones juradas del impuesto a la renta correspondiente a los ejercicios 2010 y 2014, están pendientes de revisión por la administración tributaria. La gerencia considera que no surgirán pasivos de importancia como resultado de las revisiones pendientes que afecten los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

La tasa del impuesto a la renta de las personas jurídicas domiciliadas es de 30%. Las persona jurídicas se encuentran sujetas a una tasa adicional de 4.1%, por considerarse una distribución indirecta de utilidades, a toda suma o entrega en especie que al practicarse la fiscalización, resulte renta gravable, en tanto signifique una disposición indirecta de dicha renta no susceptible de posterior control tributario, incluyendo las sumas cargadas a gasto e ingresos no declarados.

Las personas jurídicas que acuerden la distribución de dividendos, retendrán el 4.1% del monto a distribuir, excepto cuando la distribución se efectúe a favor de personas jurídicas domiciliadas.

Precios de transferencias

El inciso a) del Art. 32º-A de la Ley del Impuesto a la Renta establece el ámbito de aplicación de las normas de Precios de Transferencia, en los casos de transacciones entre partes vinculadas o que se realicen desde, hacia o a través de paraísos fiscales o territorios de baja o nula imposición. El inciso g) del mencionado artículo dispone el cumplimiento de determinadas obligaciones formales tales como la presentación de una declaración jurada informativa y la elaboración de un Estudio Técnico por parte de los sujetos que se encuentren dentro del ámbito de su aplicación y lo dispuesto por la Resolución de superintendencia N° 167-2006/SUNAT y modificatorias.

La Gerencia de la Compañía 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 transacciones

entre personas vinculadas económicamente, por lo que no surgirán pasivos de importancia al 31 de diciembre de 2014.

Las notas a los Estados Financieros del No. 01 al No. 14 forman parte de los Estados Financieros de SERVICENTRO SMILE S.A. al 31 de Diciembre de 2,014

Lima, 15 de Junio de 2014