

Servicios de Asesoría S.A.

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



Building a better
working world



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

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de Servicios de Asesoría S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Servicios de Asesoría S.A. (una compañía peruana subsidiaria de Corporación Cervesur S.A.A.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 a la 16).

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 del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada 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. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, 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, con la finalidad de diseñar los procedimientos de auditoría que resulten apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno vigente de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar que las políticas contables sean apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Gerencia y la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.

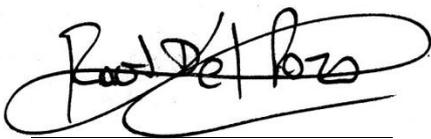
Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Servicios de Asesoría S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú,
17 de febrero de 2015

Refrendado por:



Raúl Del Pozo
C.P.C.C. Matrícula No.22311

Parcedes, Zaldívar, Burga & Asociados

Servicios de Asesoría S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	118	219
Inversiones negociables		43	63
Otras cuentas por cobrar		48	48
Gastos contratados por anticipado		5	4
Total activo corriente		<u>214</u>	<u>334</u>
Activo no corriente			
Inversiones en entidades relacionadas	5	30,491	29,176
Inversiones disponibles para la venta	6	101,552	110,240
Activo por impuesto diferido	8(b)	14,898	12,362
Total activo no corriente		<u>146,941</u>	<u>151,778</u>
Total activo		<u>147,155</u>	<u>152,112</u>
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	7	4,528	4,558
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	13(b)	11,394	4,965
Otras cuentas por pagar		19	86
Total pasivo corriente		<u>15,941</u>	<u>9,609</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	7	28,528	32,547
Total pasivo no corriente		<u>28,528</u>	<u>32,547</u>
Total pasivo		<u>44,469</u>	<u>42,156</u>
Patrimonio neto			
	9		
Capital emitido		91,010	91,010
Reserva legal		463	463
Resultados acumulados		731	1,993
Resultados no realizados en inversiones disponibles para la venta		10,482	16,490
Total patrimonio neto		<u>102,686</u>	<u>109,956</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>147,155</u>	<u>152,112</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Servicios de Asesoría S.A.

Estado de resultados

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

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Ingresos de actividades ordinarias			
Dividendos	12	2,394	1,476
Ganancia (pérdida) en venta de acciones		(23)	97
Ganancia bruta		<u>2,371</u>	<u>1,573</u>
Gastos de operación			
Gastos de administración		(360)	(303)
Total gastos de operación		<u>(360)</u>	<u>(303)</u>
Ganancia por actividades de operación		<u>2,011</u>	<u>1,270</u>
Otros ingresos (gastos)			
Ingresos financieros	10	2	15
Gastos financieros	10	(2,603)	(2,047)
Diferencia en cambio, neta	3	(385)	(3,276)
Total otros ingresos (gastos), neto		<u>(2,986)</u>	<u>(5,308)</u>
Resultado antes de impuesto a las ganancias		(975)	(4,038)
Impuesto a las ganancias	8(a)	(287)	1,652
Pérdida neta del ejercicio		<u>(1,262)</u>	<u>(2,386)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Servicios de Asesoría S.A.

Estado de resultados integrales

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

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Pérdida neta del ejercicio		<u>(1,262)</u>	<u>(2,386)</u>
Otros resultados integrales			
Variación neta en resultados no realizados en inversiones disponibles para la venta	6(c)	(8,831)	(5,015)
Impuesto a las ganancias diferido	8(b)	<u>2,823</u>	<u>3,454</u>
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias		<u>(6,008)</u>	<u>(1,561)</u>
Resultado integral total del ejercicio		<u>(7,270)</u>	<u>(3,947)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Servicios de Asesoría S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

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

	Capital emitido S/.(000)	Reserva legal S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Resultados no realizados en inversiones disponibles para la venta S/.(000)	Total S/.(000)
Saldos al 1 de enero de 2013	88,010	228	4,614	18,051	110,903
Pérdida neta del ejercicio	-	-	(2,386)	-	(2,386)
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	-	-	-	(1,561)	(1,561)
Resultados integral total del ejercicio	-	-	(2,386)	(1,561)	(3,947)
Aporte de capital, nota 9(a)	3,000	-	-	-	3,000
Transferencia	-	235	(235)	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>91,010</u>	<u>463</u>	<u>1,993</u>	<u>16,490</u>	<u>109,956</u>
Pérdida neta del ejercicio	-	-	(1,262)	-	(1,262)
Otros resultados integrales, neto de impuesto a las ganancias	-	-	-	(6,008)	(6,008)
Resultados integral total del ejercicio	-	-	(1,262)	(6,008)	(7,270)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>91,010</u>	<u>463</u>	<u>731</u>	<u>10,482</u>	<u>102,686</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Servicios de Asesoría S.A.

Estado de flujos de efectivo

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Actividades de operación		
Cobro de dividendos	2,394	1,475
Pago de intereses y comisiones	(2,680)	(2,004)
Pago a proveedores y terceros	(168)	(411)
Venta de inversiones negociables	-	1,800
Compra de inversiones negociables	-	(1,753)
Otros cobros (pagos) relativos a la actividad	(264)	2
Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(718)</u>	<u>(891)</u>
Actividades de inversión		
Compra de inversiones en entidades relacionadas	(1,315)	(847)
Compra de inversiones disponibles para la venta	(151)	(1,659)
Venta de inversiones disponibles para la venta	5	-
Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(1,461)</u>	<u>(2,506)</u>
Actividades de financiamiento		
Préstamos recibidos de instituciones financieras	37,200	-
Préstamos recibidos de entidades relacionadas	11,973	1,474
Pago de préstamos recibidos de instituciones financieras	(41,313)	(2,108)
Pago de préstamos recibidos de entidades relacionadas	(5,782)	(2,624)
Aporte de capital	-	3,000
Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>2,078</u>	<u>(258)</u>
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo en el año	(101)	(3,655)
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	219	3,874
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>118</u>	<u>219</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.