

Servosa Gas S.A.C.

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



Building a better
working world



¡El Perú vota por Datos Libres!

datosperu.org

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](http://DatosPeru.org)

Servosa Gas S.A.C.

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

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de Servosa Gas S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Servosa Gas S.A.C. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 a la 27 adjuntas).

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 principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en 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 y 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 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 riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para 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 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.

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



Building a better
working world

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 Servosa Gas S.A.C. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013; así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú.

Lima, Perú,
14 de mayo de 2015

Refrendado por:

Paredes, Zaldivar, Burgo & Asociados

Elizabeth Fontenla
C.P.C.C. Matrícula No.25063

Servosa Gas S.A.C.

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	765	13,894
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	6,796	10,010
Cuentas por cobrar a relacionadas	21	11,848	1,887
Otras cuentas por cobrar, neto	6	803	648
Existencias		247	170
Impuesto y gastos pagados por anticipado		397	52
Total activo corriente		<u>20,856</u>	<u>26,661</u>
Activo no corriente			
Unidades de transporte, mobiliario y equipo, neto	7	18,880	13,005
Intangibles, neto		131	143
Activo por impuesto a las ganancias diferido, neto	11	83	-
Total activo		<u>39,950</u>	<u>39,809</u>
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	10	5,523	5,581
Cuentas por pagar comerciales	8	1,887	6,497
Cuentas por pagar a relacionadas	21	942	150
Otras cuentas por pagar	9	2,226	2,238
Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto	11	-	77
Total pasivo corriente		<u>10,578</u>	<u>14,543</u>
Obligaciones financieras	10	<u>5,111</u>	<u>2,133</u>
Total pasivo		<u>15,689</u>	<u>16,676</u>
Patrimonio neto			
Capital emitido	12	6,219	6,219
Prima de emisión		16,711	16,711
Reserva legal		501	388
Resultados acumulados		830	(185)
Total patrimonio neto		<u>24,261</u>	<u>23,133</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>39,950</u>	<u>39,809</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Servosa Gas S.A.C.

Estado de resultados integrales

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

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Ingresos	14	55,286	50,414
Costos de venta y de servicios	15	(46,694)	(40,848)
Utilidad bruta		8,592	9,566
 Ingresos (gastos) operativos			
Gastos de venta	16	(4,404)	(6,248)
Gastos de administración	17	(2,740)	(2,096)
Otros ingresos, neto	19	528	634
Utilidad de operación		1,976	1,856
 Otros ingresos (gastos)			
Ingresos financieros	21(d)	352	27
Gastos financieros	20	(940)	(964)
Diferencia en cambio, neta		108	(639)
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		1,496	280
 Impuesto a las ganancias	11(b)	(368)	(318)
 Utilidad (pérdida) neta		1,128	(38)
Otros resultados integrales			-
 Total resultados integrales del ejercicio		1,128	(38)

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Servosa Gas S.A.C.

Estado de cambios en el patrimonio neto

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

	Capital emitido S/.(000)	Prima de capital S/.(000)	Reserva legal S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
Saldos al 1 de enero de 2013	1,940	-	77	2,864	4,881
Capitalización de utilidades acumuladas, nota 12(a)	2,269	-	-	(2,269)	-
Aporte de accionistas, nota 12 (a)	2,010	16,711	-	-	18,721
Transferencia de reserva legal	-	-	311	(311)	-
Distribución de dividendos, nota 12 (c)	-	-	-	(431)	(431)
Pérdida neta	-	-	-	(38)	(38)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	6,219	16,711	388	(185)	23,133
Transferencia de reserva legal	-	-	113	(113)	-
Utilidad neta	-	-	-	1,128	1,128
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>6,219</u>	<u>16,711</u>	<u>501</u>	<u>830</u>	<u>24,261</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Servosa Gas S.A.C.

Estado de flujo de efectivo

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

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad (pérdida) neta	1,128	(38)
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación		
Depreciación del ejercicio	4,712	3,682
Amortización del ejercicio	50	-
Provisión de cobranza dudosa	-	77
Utilidad (pérdida) por enajenación de activo fijo	(99)	209
Ajustes de ejercicios anteriores	-	(191)
Impuesto a las ganancias diferido	(160)	(112)
Variación neta en las cuentas de activo y pasivo		
Cuentas por cobrar comerciales	3,214	(4,167)
Cuentas por cobrar a relacionadas	(9,961)	(1,568)
Otras cuentas por cobrar	(155)	(547)
Existencias	(77)	(68)
Impuesto y gastos pagados por anticipado	(345)	135
Cuentas por pagar comerciales	(4,610)	3,258
Cuentas por pagar a relacionadas	792	15
Otras cuentas por pagar	(12)	80
Impuesto a la renta diferido	(77)	(112)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<hr/> (5,600)	<hr/> 653
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Compra de unidades de transporte, mobiliario y equipo	(1,514)	(2,024)
Venta de unidades de transporte, mobiliario y equipo	779	4,299
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de inversión	<hr/> (735)	<hr/> 2,275
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Obtención de préstamos	1,070	734
Amortización de obligaciones financieras	(7,580)	(8,652)
Pago de dividendos	(284)	(104)
Aporte de capital	-	18,721
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de financiamiento	<hr/> (6,794)	<hr/> 10,699
Aumento neto (disminución neta) de efectivo	(13,129)	13,627
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	13,894	267
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<hr/> 765	<hr/> 13,894
Transacciones que no generan flujos de efectivo		
Adquisición de activo fijo mediante arrendamiento financiero	10,646	739
Capitalización de utilidades	-	2,269

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.