

NOTA 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
1820001 Seguros no vencidos	119,814	3,504
1890001 Operaciones por Regularizar	502,047	14,409
1890009 IGV Percepciones	3,093	3,158
4017172 Saldo a Favor Impto. Renta	575,532	496,971
4011314 Saldo a Favor Percepciones IG\	31,682	75,813
Total	<u>1,232,168</u>	<u>593,855</u>

Dentro de la política contable la empresa ha definido los gastos pagados por anticipado como el diferimiento como principio de reconocimiento del hecho económico y reconocerlos en los resultados aplicando los criterios del marco conceptual, conjugados con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

La empresa mantiene Trabajos valorizados de clientes; asimismo tiene saldos a favor Impuesto a la Renta por Tercera Categoría, Impuesto Temporal a los Activos Netos – ITAN del 2012, 2013 y 2014 y el Régimen de Percepciones del IGV. no utilizados como crédito fiscal.

Los Estados financiero se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
1629009 Otros - GOREL Construcc. Reserv.	1,455,588	1,455,588
Total	<u>1,455,588</u>	<u>1,455,588</u>

La empresa mantiene en el rubro Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo por los trabajos adicionales en el Proyecto Reservorio de Agua Potable R-2 del Gobierno Regional de Loreto.

Los Estados financiero se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1 y NIC 18 Párrafo 1.





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

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

<u>Clase de activo</u>	<u>Saldos al 31.12.2013</u>	<u>Adiciones aplicada a resultados</u>	<u>Retiros u otras Deducciones</u>	<u>Revaluac.</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre 2014</u>
331 Terrenos	37,139				37,139
332 Edificaciones	20,384,419				20,384,419
333 Maq. y Equipos de Explot.	4,476,982	145,066	-5,127		4,616,921
334 Unidades de Transportes	1,087,223				1,087,223
335 Muebles y Enseres	168,417	31,800	-2,250		197,967
3361 Equipos de Cómputo	308,424	19,431	-2,616		325,239
3362 Equipos Diversos	47,374	1,019			48,393
338 Herram. y Unid. de Reempl.	16,541		-16,541		0
339 Const. y Obras en Curso	0	92,127	0		92,127
	<u>26,526,519</u>	<u>289,443</u>	<u>-26,534</u>	<u>0</u>	<u>26,789,428</u>

Depreciación acumulada

<u>Clase de activo</u>	<u>Saldos 31.12.2013</u>	<u>Adiciones aplicada a resultados</u>	<u>Retiros u otras Deducciones</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre 2014</u>
39131 Edificaciones	3,753,171	617,636		4,370,807
39132 Maq. y Equipo de Explot.	2,365,949	326,446	-1,495	2,690,900
39133 Unidades de Transporte	801,872	48,530		850,402
39134 Muebles y Enseres	111,217	11,107	-94	122,230
391353 Equipos de Cómputo	214,473	37,581	-654	251,400
391352 Equipos Diversos	20,137	4,168		24,305
	<u>7,266,819</u>	<u>1,045,468</u>	<u>-2,243</u>	<u>8,310,044</u>
VALOR NETO	<u>19,259,700</u>			<u>18,479,384</u>

Los activos fijos se encuentra valorizados con tasación efectuada al 31 de Diciembre del 2011 de acuerdo con las tasas de depreciación que se indica:

	<u>Vida útil (años)</u>	<u>Depreciación % anual</u>
- Edificios y otras construcciones	33	3
-Maquinaria, equipo y otras unidades de explotación	10	10
- Unidades de transportes	5	20
- Muebles y enseres	10	10
- Equipos de cómputo	4	25
- Equipos diversos	10	10



Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo, están registrados a su costo y la Depreciación se calcula por el método de línea recta para absorber el valor de los activos al término de su vida útil descrita.

El costo inicial de los inmuebles, maquinaria y equipo comprende: el precio de compra, incluyendo aranceles, impuestos de compra no reembolsables, y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso.

Los activos entregados por la Marina de Guerra del Peru en seccion de uso y que son de utilización comun, ademas de ello se ha prefijado en su clausula sexta lo siguiente: **"LA MGP gozara de preferente atencion a la reparación de sus unidades navales por parte de SIMA-PERU S.A. que incluye a sus centro operativos de SIMA-CALLAO, SIMA-CHIMBOTE y su Empresa Filial SIMA-IQUITOS S.R.LTDA., cuyos costos de servicios le seran facturados al costo mas los impuestos de ley"**.

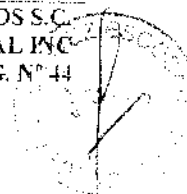
Asimismo, debemos precisar que la creacion de la empresa establece que SIMA-PERU S.A., tiene por finalidad promover y desarrollar la industria naval, industrias complementarias y conexas, de acuerdo con las normas legales vigentes. **"Estas actividades promovidas y desarrolladas por SIMA-PERU S.A., en materia de construcción y reparaciones navales para la Marina de Guerra del Perú y de las instalaciones y unidades que constituyen su equipamiento son prioritarias, estratégicas y de preferente interés nacional, así como las vinculadas directamente en lo metal-mecánico a elementos exigidos por la Seguridad Nacional"** aplicables a su empresa filial SIMA-IQUITOS S.R.LTDA".

Los desembolsos incurridos después que un activo fijo ha sido puesto en uso se capitalizan como costo adicional de ese activo, únicamente cuando es probable que tales desembolsos resultaran en beneficios económicos futuros superiores al rendimiento normal evaluado originalmente para dicho activo, y cuyo costo puede ser valorado confiablemente. **"Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos"**, tanto para los bienes de SIMA-IQUITOS S.R.LTDA. como los entregados en contrato de comodato por la MGP.

El valor y la depreciación acumulada de los activos fijos, vendidos o retirados, son eliminados de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida correspondiente que afecta a los resultados.

Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del ejercicio en que se incurren, las renovaciones y mejoras son incorporadas al valor del activo fijo, debido al alto costo de mantenimiento que tienen estos, por el nivel de obsolescencia.

Los Estados Financieros se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1 y NIC 16 Párrafos 1, 6, 7, 11, 14, 16, 22, 26, 63 y 73.



NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

INTANGIBLES

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
3412100 Licencias Software	92,776	92,776
3431100 Programas de Comput.	199,971	199,971
3442101 Mejoras en Edific. de Terc.	262,305	262,305
3452109 Gastos Estudios Proy. Varios	876,092	799,975
3911102 Amotizac. Inv. Int. Licencias	-58,834	-52,611
3921300 Amotizac. Inv. Int. Prog. de Comp.	-63,324	-43,327
3921405 Amotizac. Inv. Int. Gastos de Est. Proy. Varios	-443,164	-332,265
3921900 Amotizac. Otros Act. Intantibles	-66,669	-40,438
Total	<u>799,153</u>	<u>886,386</u>

Los intangibles se encuentran constituidos principalmente por sistemas de cómputo, Diseño y Desarrollo, Prototipo de Embarcaciones, Certificaciones y licencias y software las que registran inicialmente al costo. Activo que se reconoce como intangible porque los beneficios económicos futuros atribuibles que genere fluyan a la empresa y que su medición se encuentra al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por desvalorización.

Los prototipos, se maduración de largo plazo que demanda una vida estimada de 10 a 15 años, como son el caso de las patrulleras que obedecen en el mercado varios clientes Como la MGP patrulleras de aluminio su fuerza de colocación esta en 20 unidades cuya proyección es de 48 unidades y Particulares (caso Agua Expeditions SAC. Veslin Guatemala S.A.)

Las licencias por planos y software, constituyen elementos fundamentales para la empresa en su potencial de ingeniería y desarrollo por la tecnología que se emplea, el proceso de construcción virtual para la fase de las acreditaciones antes de su aplicación en la construcción o reparación.

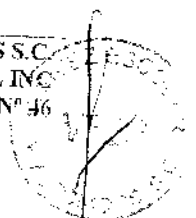
Para el caso de las Certificaciones ISO, PAMA y OHSAS son certificaciones que responde a una exigencia del mercado nacional e internacional, como un beneficio de venta futura que no puede ser medida por el concepto intelectual y que se registra al costo de realización del mercado, el costo de mantenimiento de la certificación se considera como gasto en el ejercicio que corresponda (Auditorías semestrales durante la vigencia de la certificación).

Los intangibles son amortizados y reconocidos como gasto, siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los activos de 10 años. Párrafo 9 y 10 de la NIC 38

De acuerdo al párrafo 75 y 81 de la NIC 38, para fijar el importe de las revaluaciones según esta norma, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo. Si un activo intangible, dentro de una clase de activos fijos revaluados, no pudiera ser objeto de revaluación porque no existe un mercado activo para el mismo, el elemento en cuestión se contabilizara según su costo, menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas que le hayan podido afectar.

Los gasto de mantenimiento de los intagibles como la renovacion de las diseños, prototipos licencias, certificaciones y software, en el uso de estas para el desarrollo de la gestion de la empresa se efectivizan al gasto del ejercicio que estas incurran.

Los Estados financieros se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1 y NIC 16 Párrafos 1, NIC 38 párrafos 3, 4, 8, 9, 10, 17, 20, 21, 22, 35, 51, 52, 75, 81, 88, 91, 94, 97, 100, 108, 109, 113, 114, 115, 119, 124, 126 y 130.



NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
1220001 Construcciones Navales Mar	16,062,773	2,919,661
1220005 Reparac. Marina y Partic.	0	0
1220022 Construc. Obras Civiles	203,727	203,727
4211002 Facturas por Recibir O.Comp	243,000	22,922
4211003 Facturas por Recibir O.Servic	1,996,638	93,740
4211006 Facturas por Recibir Merc. E>	0	0
4212001 Facturas por Pagar	2,636,955	3,168,512
4212005 Facturas por Pagar Merc. Ext	28,650	53,683
4212008 Atención parcial de Materiale	771	114,750
4230001 Letras por Pagar País	1,816,924	142,734
4240016 Honorarios por Pagar	3,420	0
Total	<u>22,992,858</u>	<u>6,719,729</u>

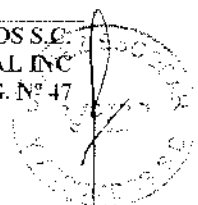
Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las facturaciones son principalmente en Moneda Nacional los cuales se han realizado al valor comercial de la operación, para las operaciones en Moneda Extranjera estas se encuentran valorizadas y ajustadas al tipo de cambio al cierre del ejercicio.

Comprende los anticipos recibidos de clientes relacionada principalmente a las actividades de Construcciones Navales y Reparaciones Navales.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal.

Los Estados financiero se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1, NIC 21 párrafo 1 y NIC 7 párrafo 1.



NOTA 14: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

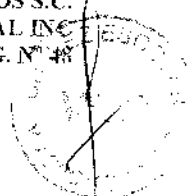
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
4017273 Ret. Imppto. a la Renta 4ta. Cat.	380	713
4017371 Impuesto a la Renta 5ta. Cat.	12,426	12,005
4018990 Otros Tributos	31,103	57,851
4610004 Interés Préstamo de Terceros	0	0
4670001 Retenciones a Contratistas	401,506	573,173
4699012 Ctas. Ctes. Acreedores	57,203	47,953
4699013 Retención por Cta. de Terc.	11,089	12,814
Total	<u>513,707</u>	<u>704,509</u>

La empresa mantiene obligaciones por concepto de Tributos por Pagar por las retenciones del Impuestos a la Renta de Tercera, Cuarta y Quinta Categoría; Cuentas por Pagar Diversas por retenciones a Contratistas por concepto de fondo de garantía, Ctas. Ctes. Acreedoras por reintegros a terceros.

Las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal.

Los Estados financiero se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1 y NIC 7 párrafo 1.



NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

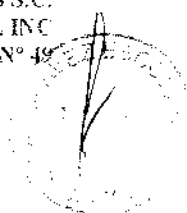
CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
1780000 SIMA PERU	0	-1,009
4312199 SIMA CALLAO	0	86,720
4312501 ELECTRO ORIENTE S.A	18,683	0
4791199 SIMA PERU	21,809	0
4791199 SIMA CALLAO	<u>442,597</u>	<u>454,950</u>
Total	<u>483,089</u>	<u>540,661</u>

La empresa mantiene Facturaciones por Pagar y desembolsos efectuados por SIMA CALLAO por servicios diversos para la operatividad del Astillero y Otras Empresas del Holding de FONAFE como es Electro Oriente S.A. por servicios de energía eléctrica.

Las cuentas por pagar entre entidades relacionadas se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal.

Los Estados financiero se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1, NIC 21 Párrafo 1, NIC 24 Párrafo 1 y NIC 7 párrafo 1.



NOTA 16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
4031011 Prest. de Salud Empleados	11,746	10,491
4031012 Prest. de Salud Obreros	12,443	12,091
4031013 ONP Empleados	780	645
4031014 ONP Obreros	3,676	3,297
4033030 Contribuc. al SENATI Emp.	979	873
4033031 Contribuc. al SENATI Obreros	968	1,002
4039015 Aportes Complementarios	305	310
4039040 Accidentes de Trabajo Emp.	2,650	1,691
4039050 Accidentes de Trabajo Obr.	2,826	1,955
4039051 Seguro de Vida IPSS Empl.	1,924	1,456
4039052 Seguro de Vida IPSS Ob.	2,052	1,689
4039053 Seguro de Vida Empl. DL. 688	681	389
4039054 Seguro de Vida Obr. DL. 688	916	691
4070001 SPP por Empleados	15,813	14,756
4070002 SPP por Obreros	14,055	13,852
4115001 Vacaciones Empleados	67,905	66,716
4115002 Vacaciones Obreros	75,017	80,613
4130001 Participación de Utilidades	90,871	122,549
4130009 Participación No Cobradas	404	390
4151001 Comp. Tiempo Serv. Empl.	30,237	30,691
4151002 Comp. Tiempo Serv. Obreros	31,457	35,399
Total	<u>367,705</u>	<u>401,546</u>

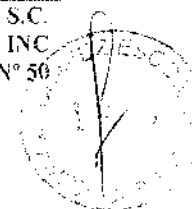
La empresa mantiene las Provisiones por concepto de Prestación de Salud, Sistema Nacional de Pensiones, Senati, Seguro de Vida, Sistema Privado de Pensiones, Vacaciones, Participaciones de utilidades del ejercicio y Compensación por Tiempo de Servicios de los trabajadores de la Empresa Empleados y Obreros sujetos a la Ley N° 728, que fueron calculados de conformidad a las normatividades vigentes.

La provisión para beneficios sociales; por compensación por tiempo de servicios del Personal se registra y contabiliza con cargo al costo y/o gasto en la oportunidad o medida que se devengue.

El cálculo se efectúa de acuerdo a la Legislación Laboral Vigente y se muestra por el neto de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el trabajador ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la Empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el trabajador a cambio de retribuciones, como el caso de la distribución de la participación de los trabajadores establecidas por Ley.

Los Estados financiero se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1 y NIC 19 Párrafo1.



NOTA 17. CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

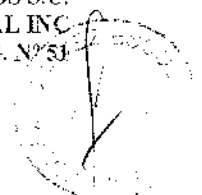
CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS A LARGO PLAZO

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
4712002 FONAFE	887,593	1,296,184
	<u>887,593</u>	<u>1,296,184</u>

La empresa mantiene una Cuentas por Pagar a FONAFE por concepto de Préstamo obtenido con fecha 13 de Setiembre del 2011 por S/. 2'000,000.00, para ser cancelado en forma trimestral con fecha de vencimiento 15 de Setiembre del 2016, con la inicial tasa de interés del 7%, para la adquisición de Maquinarias y Equipos y Estructuras, según Resolución de Dirección Ejecutiva N° 094-2013/DE-FONFE de fecha 11 de Noviembre del 2013 se aprueba la Reestructuración de la Tasa de Interés a 4.7% para las Empresas No Financieras.

Las cuentas por pagar entre entidades relacionadas se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, de lo contrario se muestran a su valor nominal.

Los Estados Financieros se encuentran de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1 y NIC 7 párrafo 1.



NOTA 18. PASIVO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDOS

Este rubro comprende al 31 de diciembre lo siguiente:

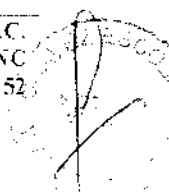
PASIVO POR IMPUESTO A LA GANANCIAS DIFERIDOS

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
4912000 Impto. a la Renta Diferidos	<u>1,399,606</u>	<u>1,462,906</u>
	<u><u>1,399,606</u></u>	<u><u>1,462,906</u></u>

Representa la partida del Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido, producto de la Revaluación Voluntaria efectuada en el Año 2007, de conformidad con la NIC 12, que es la que va ha tener incidencia en la determinación del Impuesto a la Renta en los ejercicios posteriores, por cuanto la depreciación del mayor valor no es aceptado tributariamente.

El Impuesto a la Renta Diferido se calcula bajo el método del pasivo del estado de situación financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios y aplicar a dichas diferencias la tasa del Impuesto a la Renta.

Los Estados financieros se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1 y NIC 12 Párrafos 1, 6, 7, y 15.



NOTA 19. INGRESOS DIFERIDOS

Este rubro comprende al 31 de diciembre lo siguiente:

INGRESOS DIFERIDOS

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
4960001 Ventas Diferidas	13,926,873	9,653,985
4970001 Costos Diferidos	-11,194,775	-2,466,185
	<u>2,732,098</u>	<u>7,187,800</u>

La empresa mantiene Ingresos Diferidos que está conformadas por las Ventas Diferidas y Costos Diferidos por trabajos de Construcciones y Reparaciones Navales de Marina de Guerra del Perú y Particulares los que se encuentran en productos en proceso a valores razonables, estos reconocimientos están en función de los avances de producción tanto en los ingresos y costos.

Los Ingresos comprenden tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente de la entidad y adoptadas en función a las líneas de negocio fijadas por la organización, tales como ventas, comisiones e intereses.

Los Ingresos y los Costos Diferidos, corresponden a los ingresos y costos que se devengan en resultados en el futuro.

El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

Los Estados financieros se encuentran de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1 y NIC 18 Párrafos 1, 8, 10 y 20.



NOTA 20. CAPITAL SOCIAL

Este rubro comprende al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
5011001 Capital Social	<u>23,035,275</u>	<u>23,035,275</u>
	<u>23,035,275</u>	<u>23,035,275</u>

La empresa tiene un Capital Social que son aportaciones efectuadas por SIMA PERU S.A. por el 100% de Participaciones, que se encuentra registrado en la Superintendencia Nacional de Registros Públicos – SUNARP.

El capital de la empresa está dividido en 23'035,275 participaciones, acumulables e indivisibles de S/. 1.00 cada una, íntegramente suscritas y pagadas por SIMA PERU S.A.

Los Estados financieros se encuentran de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1

NOTA 21. CAPITAL ADICIONAL

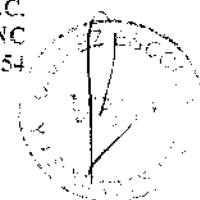
Este rubro comprende al 31 de diciembre lo siguiente:

CAPITAL ADICIONAL

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
5221002 Otros Aportes	<u>190,400</u>	<u>190,400</u>
	<u>190,400</u>	<u>190,400</u>

La empresa tiene un Capital Adicional por las aportaciones efectuadas por SIMA PERU S.A. por aportes de deudas, que parte de este rubro paso a incrementar el Capital Social que se encuentra en proceso de inscripción en Registros Públicos de Loreto.

Los Estados Financieros se encuentran de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1



NOTA 22. RESULTADOS NO REALIZADOS

Este rubro comprende al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
5711001 Excedente de Revaluación	<u>3,265,747</u>	<u>3,413,447</u>
	<u>3,265,747</u>	<u>3,413,447</u>

El excedente de revaluación corresponde al mayor valor atribuido a los inmuebles, maquinarias y equipos por revaluación voluntaria efectuada en el Año 2007, por lo que se viene efectúan regularizaciones a los resultados acumulados en forma periódica, de conformidad a la NIC 16, artículo 41.

Los Estados Financieros se encuentran de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1 y NIC 16 Párrafos 1 y 41.

NOTA 23. RESERVAS LEGALES

Este rubro comprende al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
5820001 Reservas Legales	<u>337,106</u>	<u>337,106</u>
	<u>337,106</u>	<u>337,106</u>

Corresponde el rubro de Reservas Legales a la aplicación efectuada del 10% a las utilidades en años anteriores.

Para el presente ejercicio económico no hay Reservas Legales aprobadas por la empresa, los Estados Financieros se encuentra de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1.



NOTA 24. RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro comprende al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
5912001 Ingresos de Años Ant.	4,244,932	4,044,605
5921001 Pérdidas Acumuladas	-7,252,912	-7,795,536
5922001 Multas	-39,581	-29,378
5922002 Intereses Morat. Tributo	-53,739	-750
5922003 Gastos Años Ant.	-2,975,003	-1,678,413
Resultado del Ejercicio	<u>140,360</u>	<u>331,625</u>
	<u>-5,935,943</u>	<u>-5,127,847</u>

El rubro de los Resultados Acumulados, corresponden a la Actualización de Precios a las Instalaciones del Astillero en el Año 2011, Saneamiento Contable 2011, Hechos ocurridos después del periodo el que se informa NIC 10 y los Resultados obtenidos al cierre de cada ejercicio económico.

Para el presente ejercicio la empresa ha mostrado en los Estados Financieros de acuerdo con los NIC 1 Párrafo 1,

NOTA 25. VENTAS DE BIENES

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

VENTAS DE BIENES	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
Construcciones Navales Marina	2,487,868	5,252,395
Construcciones Navales Particulares	9,533,449	13,118,826
Total	12,021,317	18,371,221

Las Ventas corresponden principalmente a las actividades de Construcciones Navales, producto de la liquidación de Órdenes de Trabajos de ejercicios anteriores y del presente año:

Años Anteriores

Construcciones Navales Marina
- Fabric. E Inst. Hangar Flotante Hovercraft S/ 1,262,520

Construcciones Navales Particulares
- Construcción (3) Barcazas Curaray I, II y III S/ 1,396,147

Presente Año

Construcciones Navales Marina
- Construcción (06) Botes Tipo gamitana S/ 987,821
- Construcción (01) Pontón Embarcadero 200,047
- Equipamiento (01) Hangar Flotante Hovercraft 37,480

Construcciones Navales Particulares
- Construcción (01) Grifo Flotante S/ 2,221,857
- Construcción (01) Lancha Fluvial de aluminio 295,000
- Construcción (01) PIAS Río Morona 5,620,445



NOTA 26. VENTAS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
Reparaciones Marina	7,347,000	11,675,097
Reparaciones Particulares	1,288,039	1,086,060
Total	<u>8,635,039</u>	<u>12,761,157</u>

Las Ventas corresponden principalmente a las actividades de Reparaciones Navales, producto de la liquidación de Órdenes de Trabajos de ejercicios anteriores y del presente año:

Años Anteriores

Reparaciones Navales Marina

- Convenio SI-2013 S/. 480,850

Reparaciones Navales Particulares

- Reparac. General (01) Tanque de gasolina S/. 222,942

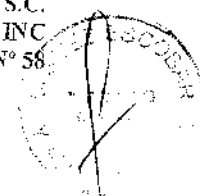
Presente Año

Reparaciones Navales Marina

- Modernización y Equipamiento BAP. Morona S/. 1,900,000
 - Trabajos Diversos BAP. Ucayali 290,281
 - Trabajos Diversos BAP. Marañón 420,383
 - Modernización y Equipamiento BAP. Corrientes 2,460,000
 - Trabajos Diversos BAP. Loreto 572,923
 - Trabajos Diversos BAP. Amazonas 101,271
 - Trabajos Diversos Puesto Móvil Nauta 75,849
 - Reparac. Sist. Eléctrico Motochata Río Tigre 15,664
 - Reparac. Sist. Eléctrico Motochata Cenepa 17,407
 - Micelaneos PIAS Río Napo 13,154
 - Mant. Líneas de Tuberías y tanque Combustible Del Alamo 220,323
 - Trabajos Diversos BAP. Clavero 175,417
 - Reparac. Lanchas Boras del BAP. Clavero 16,617
 - Trabajos Diversos Lancha Nanay II 396,377
 - Trabajos Emergencia tablero eléctrico Villa Naval 190,484

Reparaciones Navales Particulares

- Trabajos Diversos Motonave AQUA S/. 104,498
 - Trabajos Diversos Motonave ARIA 48,590
 - Elaborac. (01) Pedestal acero para comunic. 6,406
 - Elaborac. Exp. Técnico Motochatas Ejército Peruano 243,999
 - Elaborac. Exp. Técnico PIAS Río Morona 152,514
 - Elaborac. Exp. Técnico PIAS Río Putumayo 509,090



NOTA 27. COSTO DE VENTAS

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

COSTO DE VENTAS

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
Construcciones Navales Marina	1,742,019	4,751,248
Construcciones Navales Particulares	7,880,036	11,569,392
Reparaciones Marina	5,965,151	9,877,310
Reparaciones Particulares	499,676	765,982
Total	<u><u>16,086,882</u></u>	<u><u>26,963,932</u></u>

Los Costos de Ventas son la utilización de mano de obra directa, materiales y suministros directos, servicios, gastos directos y los gastos Indirectos que inciden en los diferentes trabajos en ejecución hasta su total terminación y entrega a los clientes.

NOTA 28. GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIONES

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIONES

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
9440092 Mano de Obra Improd. Obreros	194,149	216,346
9460083 Capacidad de planta No Utilizada	1,196,123	914,254
Total	<u><u>1,390,272</u></u>	<u><u>1,130,600</u></u>

Corresponde al rubro de Gastos de Ventas, la Mano de Obra Improductiva que se utiliza para trabajos de mantenimiento y limpieza en los Talleres, así como la Capacidad de Planta No Utilizada en forma normal en la producción del Astillero.



NOTA 29. GASTOS DE ADMINISTRACION

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	S/.	S/.
961/971 Materias Primas y Auxiliares	27,228	19,283
962/972 Sueldos, Jornales y Bonific.	1,074,717	994,823
963/973 Suministros Diversos	136,149	102,052
964/974 Leyes Sociales y Otras Remur	604,113	523,497
965/975 Servicios de Terceros	537,092	462,948
966/976 Tributos y Cargas Div.de Gest'	335,425	297,662
968/978 Provisiones del Ejercicio.	353,648	442,724
	<u>3,068,372</u>	<u>2,842,989</u>

Los Gastos de Administración fueron principalmente por Gastos de Personal, Materiales y Suministros, Servicios de Terceros, Tributos y Cargas Diversas de Gestión y Provisiones del Ejercicio para los procesos administrativos del astillero que son aplicables en las normas de gestión, como son: ISO 9001: 2000 Calidad de Productos, ISO 14001:2004 Sistema de Gestión Ambiental y las Normas OHSAS 18001:2007 Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, leyes sociales y otras remuneraciones.

De conformidad con el párrafo 21 de la NIC 19, las obligaciones relacionadas con los planes de participación en ganancias e incentivos son consecuencia de los servicios prestados por los empleados, no de transacciones con los propietarios. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de tales planes, de participación en ganancias e incentivos, como un gasto y no como un componente de la distribución de la ganancia al finalizar el ejercicio económico.

NOTA 30. OTROS INGRESOS OPERATIVOS

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
OTROS INGRESOS OPERATIVOS		
	S/.	S/.
7599002 Material Sobrante de Taller y Proyectos	13,323	4,394
7599019 Ingresos Varios	368,598	370,061
Total	<u>381,921</u>	<u>374,455</u>

Representa los rubros de Otros Ingresos Operativos a los acontecimientos ocurridos durante el ejercicio económico que son ingresos que no forman parte del principal giro del negocio.

NOTA 31. INGRESOS FINANCIEROS

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
7710030 Interés sobre Cuentas Bancarias M.E.	0	3,042
7722001 Interés sobre Ctas.por Cobrar Merc.	2,381	0
7723001 Interés Prestamos al Personal	854	1,163
Total	<u>3,235</u>	<u>4,205</u>

Corresponde al rubro de Ingresos Financieros a los acontecimientos ocurridos durante el ejercicio económico por los préstamos otorgados a los trabajadores de la empresa y los intereses por los depósitos efectuados en las Entidades Financieras.



NOTA 32. INGRESOS FINANCIEROS – DIFERENCIA DE CAMBIO (GANANCIAS)

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
7760010 Diferencia de Cambio	259,481	799,535
Total	<u><u>259,481</u></u>	<u><u>799,535</u></u>

Corresponde al rubro de Ingresos Financieros a los acontecimientos ocurridos durante el ejercicio económico por la diferencia de cambio por las fluctuaciones de la moneda extranjera por las operaciones comerciales efectuadas con nuestros clientes y proveedores en dólares americanos durante el presente periodo.

NOTA 33. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
9770032 Interes por Obligaciones a Plazos	53,595	103,414
Total	<u><u>53,595</u></u>	<u><u>103,414</u></u>

Corresponde al rubro de Gastos Financieros a los gastos incurridos con las Entidades Financieras y Entidades No Financieras durante el ejercicio económico, principalmente por los intereses generados en el compromiso de pagos del préstamo obtenido de FONAFE.



NOTA 34. GASTOS FINANCIEROS – DIFERENCIA DE CAMBIO (PERDIDAS)

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
9770061 Diferencia de Cambio	316,161	607,131
Total	<u>316,161</u>	<u>607,131</u>

Corresponde al rubro de Gastos Financieros a los gastos incurridos con las Entidades Financieras y Entidades No Financieras durante el ejercicio económico, principalmente por los ajustes por diferencia de cambio de las partidas expresadas en Moneda Extranjera por las operaciones comerciales efectuadas con nuestros clientes y proveedores en dólares americanos durante el presente periodo.

NOTA 35. CUENTAS DE ORDEN

Este rubro comprende, al 31 de diciembre lo siguiente:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	S/.	S/.
002 Valores y Depósitos en Garantía	30,082,382	18,417,135
008 Procesos Judiciales y Litigios	2,310,412	2,124,815
009 Bienes de Activo Fijo	453,190	425,290
Total	<u>32,845,984</u>	<u>20,967,240</u>

Corresponde al rubro de Cuentas de Orden a los Bienes de Activo Fijo que tienen valor mínimo y que su vida residual es relativa en el desarrollo de la empresa dentro de los proceso de producción, Cartas Fianzas emitidas a nuestros clientes y recibidas de los proveedores, y las posibles contingencias judiciales por reclamaciones del Gobierno Regional de Loreto, Municipalidades Provinciales de Maynas, Caballo Cocha y otros procesos laborales con los ex trabajadores.

