

TRABAJOS MARITIMOS S.A.

Estados Financieros Separados

31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013

(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



KPMG en Perú
Torre KPMG, Av. Javier Prado Oeste 203
San Isidro, Lima 27, Perú

Teléfono 51 (1) 611 3000
Fax 51 (1) 421 6943
Internet www.kpmg.com/pe

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Directores de:
Trabajos Marítimos S.A.

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de Trabajos Marítimos S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas incluidas en las notas de la 1 al 29 adjuntas a dichos estados financieros separados.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

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 los estados financieros separados para 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 separados basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con 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 los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros separados estén libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno pertinente de la Compañía en 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 las políticas contables aplicadas son apropiadas 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 en nuestras auditorías es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros separados antes indicados, preparados para los fines indicados en el párrafo siguiente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Trabajos Marítimos S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de Énfasis

Sin calificar nuestra opinión, enfatizamos lo siguiente:

- a. Los estados financieros separados de Trabajos Marítimos S.A. han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos legales vigentes en Perú para la presentación de información financiera. Estos estados financieros reflejan el valor de sus inversiones en subsidiarias bajo el “método de participación patrimonial” y no sobre una base consolidada (nota 3(e)), por lo que estos estados financieros deben leerse junto con los estados financieros consolidados de Trabajos Marítimos S.A. y Subsidiarias, que se presentan por separado y sobre los cuales emitimos nuestro dictamen de auditoría.
- b. Como se explica en la nota 3 (r) a los estados financieros, la Compañía durante el año 2014 cambió su política contable de valuación de sus inversiones en subsidiarias del “método del costo” al “método de participación patrimonial”.

Lima, Perú

28 de abril de 2015

Refrendado por:



Henry Córdova C. (Socio)
C.P.C.C Matrícula N°01-28989

CAIPO Y ASOCIADOS



TRABAJOS MARITIMOS S.A.

Estados Financieros Separados

31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013

Contenido

Página

Estados Financieros Separados

Estado Separado de Situación Financiera	1
Estado Separado de Resultados Integrales	2
Estado Separado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado Separado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros Separados	5- 57

. 1 .

TRABAJOS MARÍTIMOS S.A.

Estado Separado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013

(Expresado en miles de dólares americanos)

	Nota	2014	2013	1 de enero de 2013		Nota	2014	2013	1 de enero de 2013
Activo					Pasivo y patrimonio				
Activo corriente					Pasivo corriente				
Activos no corrientes mantenidos para la venta		-	138	138	Obligaciones financieras	13	20,341	14,729	6,531
Efectivo	5	1,980	49	5,431	Cuentas por pagar comerciales	14	9,074	8,686	7,014
Cuentas por cobrar comerciales	6	21,061	26,362	18,143	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7	938	329	780
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	7	908	7,571	7	Otras cuentas por pagar	15	5,848	4,532	5,014
Otras cuentas por cobrar	8	8,416	2,751	3,856					
Inventarios	9	3,446	2,504	2,316	Total pasivo corriente		36,201	28,276	19,339
Gastos contratados por anticipado		504	933	505					
Total activo corriente		36,315	40,308	30,396	Pasivo no corriente				
Activo no corriente					Valor razonable de instrumentos derivados de cobertura		196	-	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	7	8,445	-	-	Obligaciones financieras a largo plazo	13	24,331	27,791	28,506
Inversiones en subsidiarias y asociadas	10	17,116	6,585	3,151	Pasivo por impuesto a la renta diferido	27	5,775	5,596	4,956
Propiedades, maquinaria y equipo	11	68,547	73,290	70,519	Total pasivo no corriente		30,302	33,387	33,462
Activos intangibles	12	2,669	2,582	2,781	Total pasivo		66,503	61,663	52,801
Total activo no corriente		96,777	82,457	76,451	Patrimonio				
Total activo		133,092	122,765	106,847	Capital	16	14,988	12,160	3,577
					Reserva legal	17	1,405	715	715
					Otras reservas		56	-	-
					Resultados acumulados	18	50,140	48,227	49,754
					Total patrimonio		66,589	61,102	54,046
					Total pasivo y patrimonio		133,092	122,765	106,847

Las notas de la 1 a la 29 son parte integral de los estados financieros separados.

TRABAJOS MARITIMOS S.A.

Estado Separado de Resultados Integrales

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

(Expresado en miles de dólares americanos)

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos por servicios	19	126,103	114,631
Ingresos por avance de obra	20	-	5,406
Costo por servicios	21	(103,756)	(92,946)
Costo por avance de obra	22	-	(4,517)
		-----	-----
Utilidad bruta		22,347	22,574
		-----	-----
Ingresos (gastos) operativos:			
Gastos de ventas y administración	23	(14,849)	(10,922)
Otros ingresos	24	7,242	3,153
Otros gastos	24	(6,187)	(382)
		-----	-----
		(13,794)	(8,151)
		-----	-----
Utilidad de operación		8,553	14,423
		-----	-----
Ingresos (gastos) financieros:			
Ingresos financieros		502	504
Gastos financieros	25	(2,222)	(2,180)
Participación en resultados de subsidiarias y asociadas	10 (d)	282	(284)
Ganancia por adquisición de empresas	10 (f (i))	1,670	407
Diferencia en cambio, neta	4 (a)	(300)	(2,435)
		-----	-----
		(68)	(3,988)
		-----	-----
Resultado antes de impuesto a la renta		8,485	10,435
		-----	-----
Impuesto a la renta	26	(1,896)	(3,379)
		-----	-----
Utilidad del año		6,589	7,056
		-----	-----
Otros resultados integrales			
Valor razonable de instrumentos financieros derivados de cobertura, neto de impuesto a las ganancias		(45)	-
Resultado por conversión	10 (e)	101	-
		-----	-----
Total otros resultados integrales		56	-
		-----	-----
Total resultados integrales		6,645	7,056
		=====	=====

Las notas de la 1 a la 29 son parte integral de los estados financieros separados.

TRABAJOS MARITIMOS S.A.

Estado Separado de Cambios en el Patrimonio

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

(Expresado en miles de dólares americanos)

	Número de acciones	Capital (nota 16)	Reserva legal (nota 17)	Otras reservas		Resultados acumulados (nota 18)	Total patrimonio neto
				Reserva de cobertura	Reserva de conversión		
Saldos al 1 de enero de 2013	10,000,000	3,577	715	-	-	49,754	54,046
Utilidad del año	-	-	-	-	-	7,056	7,056
Capitalización de resultados acumulados y total transacciones con accionistas	24,000,000	8,583	-	-	-	(8,583)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2013	34,000,000	12,160	715	-	-	48,227	61,102
Utilidad del año	-	-	-	-	-	6,589	6,589
Otros resultados integrales	-	-	-	(45)	101	-	56
Total resultados integrales	-	-	-	(45)	101	6,589	6,645
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(1,158)	(1,158)
Asignación de reserva legal	-	-	690	-	-	(690)	-
Capitalización de resultados acumulados	8,250,000	2,828	-	-	-	(2,828)	-
Transacciones con accionistas	8,250,000	2,828	690	-	-	(4,676)	(1,158)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	42,250,000	14,988	1,405	(45)	101	50,140	66,589

Las notas de la 1 a la 29 son parte integral de los estados financieros separados.

TRABAJOS MARITIMOS S.A.

Estado Separado de Flujos de Efectivo

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

(Expresado en miles de dólares americanos)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad del año	6,589	7,056
Ajustes al resultado neto que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	2,566	405
Depreciación de propiedades, maquinaria y equipo	6,860	7,016
Amortización de intangibles	720	608
Impuesto a la renta diferido	226	640
Costos financieros, netos	2,212	2,095
Pérdida en siniestro de remolcador	4,645	-
Ingreso por recupero del seguro	(4,645)	-
Utilidad por venta de propiedad, maquinaria y equipo	130	16
Participación en resultados de subsidiarias y asociadas	(282)	284
Ganancia en adquisición de empresas	(1,670)	(407)
Otros	100	186
Cambios netos en las cuentas de activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	2,735	(8,624)
Otras cuentas por cobrar a terceros y entidades relacionadas	(1,533)	973
Existencias	(942)	(187)
Gastos contratados por anticipado	429	(428)
Cuentas por pagar comerciales	388	1,672
Otras cuentas por pagar a terceros y entidades relacionadas	2,029	(995)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	20,557	10,310
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de propiedad, maquinaria y equipo	(2,787)	(5,812)
Venta de maquinaria y equipo	201	61
Adquisición de inversiones	(6,600)	(3,311)
Compra de intangibles	(807)	(50)
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	(3,147)	(7,433)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(13,140)	(16,545)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Préstamos recibidos	12,963	10,687
Pago de obligaciones financieras e intereses	(17,191)	(9,711)
Pago de dividendos	(1,158)	-
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento	(5,386)	976
Aumento (disminución) neta de efectivo	2,031	(5,259)
Efectivo al inicio del año	49	5,431
Efectivo de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efecto mantenido	(100)	(123)
Efectivo al final del año	<u>1,980</u>	<u>49</u>
Transacciones que no representan movimientos de efectivo:		
Capitalización de resultados acumulados	2,828	8,584
Arrendamientos financieros por la adquisición de propiedad, maquinaria y equipo	4,168	4,411
Valor razonable de instrumentos derivados de cobertura	(45)	-

Las notas de la 1 a la 29 son parte integral de los estados financieros separados.