

TRANSCORP INDUSTRIAL S.A.C.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013****(Expresado en nuevos soles)**

	NOTA	2014	2013
Pérdida neta		(666,270)	(413,443)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación:			
Pasivo diferido	18	228,460	4,390,877
Activo diferido	12	(4,727)	(13,969)
Depreciación	14	4,906,589	4,058,588
Amortización	11	9,053	6,857
Ajustes de activo fijo y otros	14	3,661,685	2,319,298
Partidas que no afectan el flujo de efectivo	3	(4,060,761)	(10,254,207)
Provisión para compensación por tiempo de servicios	19	465,422	433,797
		<u>4,539,451</u>	<u>527,798</u>
Variación del activo y pasivo:			
Disminución de valores negociables		-	29,692
(Aumento) de cuentas por cobrar	6,7	(1,120,965)	(139,320)
(Aumento) disminución de suministros	8	(108,858)	1,399
Disminución (aumento) de créditos tributarios	9	280,638	(280,848)
(Aumento) disminución de gastos pagados por anticipado	10	(17,933)	40,960
Aumento de proveedores		205,393	122,674
Aumento (disminución) de tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar	15	228,309	(740,492)
Pagos y/o retiros por compensación por tiempo de servicios	19	(446,503)	(426,761)
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación		<u>3,559,532</u>	<u>(864,898)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION OBTENIDO DE (APLICADO A)			
Inversiones mobiliarias	13	(1,707,700)	-
Activos intangibles	11	(5,663)	(28,833)
Ventas de activo fijo	14	24,115	202,493
Adiciones de activo fijo	14	(72,586)	(33,964)
Efectivo neto (aplicado a) obtenido de las actividades de inversión		<u>(1,761,834)</u>	<u>139,696</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO OBTENIDO DE (APLICADO A)			
Arrendamiento Financiero	16	(1,989,398)	678,183
Deuda a largo plazo	17	53,522	101,306
Efectivo neto (aplicado a) obtenido de las actividades de financiamiento		<u>(1,935,876)</u>	<u>779,489</u>
Efectivo neto (usado) provisto en el año		(138,178)	54,287
Efectivo al inicio del año		823,495	769,208
Efectivo al cierre del año		<u><u>685,317</u></u>	<u><u>823,495</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este estado



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

TRANSCORP INDUSTRIAL S.A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. Identificación y actividad económica.

La Compañía fue constituida en julio del 2001. Sus oficinas se encuentran ubicadas en Avda. Argentina 2316, Provincia Constitucional del Callao, departamento de Lima.

Se dedica a la prestación de servicios de transporte industrial y comercial, sea por cuenta propia o por encargo de terceros de toda clase de mercadería o productos, sea a nivel nacional e internacional. Asimismo, podrá prestar servicios de asesoramiento para la administración, control o supervisión de empresas o negocios que se relacionen con su objeto social. Adicionalmente, la Compañía podrá desarrollar cualquier otra actividad compatible con su giro principal permitida o no prohibida por la Ley peruana y aprobada por la Junta General de Accionistas.

2. Principios y prácticas contables.

Los principales principios y prácticas contables seguidos por la Compañía son los siguientes:

- (a) Bases de presentación.- Los Estados financieros se preparan de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Perú. Los Principios de Contabilidad en el Perú corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, oficializadas en el Perú a través de las Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC). A la fecha de los estados financieros, el Consejo Normativo de Contabilidad ha oficializado la aplicación obligatoria de las NIIF 1 a la 8, de las NIC 1 a la 41, de las SIC 1 a la 32 y de las CIIIF 1 a la 14.
- (b) Inmueble, unidades de transporte, maquinaria y equipo.- Se presentan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada, e incluyen valores de tasación efectuada por un profesional independiente. La depreciación acumulada se ha determinado teniendo en cuenta la vida útil estimada de las unidades con el método de línea recta, como se explica en la nota 14. El mantenimiento y las reparaciones menores son cargados a gastos cuando se incurren. Las mejoras y renovaciones de importancia son capitalizadas.
- (c) Arrendamiento Financiero.- La Compañía reconoce el Arrendamiento Financiero registrando al inicio del contrato el activo y el pasivo en el estado de Situación Financiera, por un importe igual al valor razonable de la propiedad arrendada, o si es menor, al valor presente de las cuotas de arrendamiento. Los costos directos iniciales se consideran como parte del activo. Los pagos por arrendamiento se distribuyen entre las cargas financieras y la reducción del pasivo. La carga financiera se distribuye en los períodos que dure el arrendamiento para generar un tipo de interés constante sobre el saldo en deuda del pasivo para cada período. El arrendamiento financiero genera gastos de depreciación por el activo, así como gastos financieros para cada período contable. La política de depreciación

aplicable al activo arrendado es consistente con la política para los otros activos depreciables que posee la Compañía.

- (d) Provisión para compensación por tiempo de servicios.- Se contabiliza con cargo a resultados, a medida que se devenga, por el monto que correspondería pagar si el personal se retirara a la fecha del balance general, y se muestra neto de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio de acuerdo a la legislación vigente.
- (e) Los estados financieros adjuntos han sido preparados a partir de los registros contables de la Compañía, los cuales se llevan en términos monetarios nominales de la fecha de las transacciones. El proceso de la preparación de los estados financieros también requiere que la Gerencia de la Compañía lleve a cabo estimaciones y supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, el monto de las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos.
- (f) La contabilidad ha sido registrada de acuerdo a las NIC no modificadas sobre la base de las cifras históricas.
- (g) Las operaciones en moneda extranjera se registran en nuevos soles aplicando, los tipos de cambio del día de la transacción. Los saldos están valuados al tipo de cambio del cierre del año.
- (h) Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente a activos y pasivos financieros o instrumentos de capital, presentados en el balance general. Corresponden al efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.
- (i) Los ingresos y gastos por intereses son registrados en los resultados del período en que devengan, en función al tiempo de vigencia del capital de las operaciones que los generan.
- (j) Los saldos de cuentas por cobrar se encuentran vigentes y no requieren provisiones.
- (k) Los suministros se encuentran valuados al costo o valor de realización, el menor. El costo se ha determinado sobre las cifras históricas determinadas sobre la base del método promedio.
- (l) El Impuesto a la Renta ha sido determinado de acuerdo a lo establecido por el D.S. N°054-99-EF, modificatorias y ampliatorias.
- (m) Nuevos pronunciamientos contables.- Los nuevos pronunciamientos contables son:

Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas a nivel mundial y vigente en el Perú a partir del 1 de Enero 2011.

El Consejo Normativo de Contabilidad (CNC), a través de la Resolución N°044-2010-EF-94 emitida el 23 de agosto del 2010, oficializó la vigencia a partir del 1° de enero del 2011, de la versión vigente del año 2009 de las NIC 1 a la 41, NIIF 1 a la 8, CINIIF 1 a la 19 y SIC 7 a la 32 y de las modificaciones a mayo de 2010 de las NIC 1 y 34, NIIF 1,

3 y 7, CINIIF 13 y; requerimiento de transición para las modificaciones que surjan como el resultado de la NIC 27, con la posibilidad de ser adoptadas de manera anticipada, sujeta a las condiciones previstas para cada modificación y a las provisiones transitorias relacionadas a la primera adopción de las NIIF.

A la fecha, la Gerencia se encuentra en proceso de revisión de estas normas para determinar si existen o no ajustes para adoptar las normas anteriormente indicadas.

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y modificaciones vigentes Internacionalmente que aún no han sido oficializadas por el Consejo Normativo de Contabilidad. Estas Normas comprenden:

NIIF 9 “Instrumentos Financieros”: que modifica el registro y clasificación de los Activos y Pasivos financieros establecidos en la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Medición y Valuación”, y cuyos cambios son obligatorios a nivel internacional para períodos que comienzan a partir o después del 1° de enero de 2013, siendo optativa su aplicación anticipada.

Modificación a la NIIF 7 “Instrumentos Financieros: Información a divulgar”, que introduce nuevos requerimientos de divulgación cuando se dejan de reconocer activos financieros. Vigente para períodos que comienzan a partir o después del 1° de julio de 2011, siendo optativa su aplicación anticipada.

Modificación a la NIIF 1 “Adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera” que introduce una nueva excepción para el costo atribuible en casos de hiperinflación severa. Asimismo, eliminó la vigencia de una fecha fija para dar de baja o reconocer ganancias o pérdidas de la aplicación de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento o Medición” o NIIF 9 “Instrumentos Financieros”. Vigente para períodos que comienzan a partir o después del 1° de julio de 2011, siendo optativa su aplicación anticipada.

Modificación a la NIC 12 “Impuesto a las Ganancias”, que establece que el impuesto diferido en las inversiones inmobiliarias que se registran siguiendo el modelo del valor razonable de la NIC 40, debe ser determinado sobre la base de que su importe en libros se recuperará mediante la venta de dichos activos. Asimismo, los impuestos diferidos sobre activos no amortizables, medidos mediante el modelo de revaluación de la NIC 16, se deben medir sobre presunción de su venta. Esta norma está vigente para los períodos que comienzan a partir o después del 1° de enero de 2012, siendo optativa su aplicación anticipada.

Proceso de armonización de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) –

La Superintendencia de Mercados y Valores (antes CONASEV) mediante Resolución N°102-2010-EF/94.01.1, oficializó la aplicación plena de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes internacionalmente para todas las personas jurídicas que se encuentren bajo el ámbito de su supervisión, según el siguiente cronograma:

Para las sociedades emisoras de valores inscritos en el Registro Público del Mercado de Valores, las empresas clasificadoras de riesgo y demás personas Jurídicas bajo

supervisión de la Superintendencia de Mercados y Valores, en la información auditada anual al 31 de diciembre de 2011.

Para las Bolsas de Valores, instituciones de compensación y liquidación de valores, los agentes de intermediación, las sociedades administradoras de fondos mutuos de inversiones en valores, los fondos de inversión, las sociedades administradoras de fondos colectivos, en la información auditada anual al 31 de diciembre de 2012.

Esta aplicación deberá comprender la utilización de la NIIF 1 – Aplicación por primera vez de las NIIF.

Algunas cifras de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 han sido reclasificadas con la finalidad de hacerlas comparables con el ejercicio corriente.

3. Partidas que no afectan el flujo de efectivo.

Estas partidas están determinadas por el incremento de las obligaciones por concepto de Arrendamiento Financiero, operaciones obtenidas a largo plazo, y que no implican desembolsos real de efectivo en el presente ejercicio

4. Moneda extranjera y exposición al riesgo de cambio.

De acuerdo con la legislación vigente las operaciones en moneda extranjera se efectúan a través del Sistema Financiero Nacional a las tasas de cambio fijadas en el mercado libre. El 31 de diciembre del 2014, el tipo de cambio publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros para las transacciones en dólares estadounidenses era de S/.2.981 para la compra y S/.2.989 para la venta (S/.2.794 y S/.2.796 respectivamente al 31 de diciembre del 2013). A dicha fecha, la Compañía tenía una posición desfavorable de US\$2,186,875.38 (desfavorable en US\$2,817,727 en el año 2013) que se encuentra sujeta a la variación del tipo de cambio.

5. Efectivo y equivalentes.

Esta cuenta está conformada por: (expresado en nuevos soles)

	<u>SALDOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	34,477	1,195
Bancos	650,840	822,300
	<u>685,317</u>	<u>823,495</u>

Las cuentas corrientes son mantenidas en bancos del país.

6. Cuentas por cobrar comerciales.

Este rubro está compuesto en su totalidad por Facturas por cobrar que no requieren garantías de los clientes. El plazo de pago no excede los 90 días.

7. Cuentas por cobrar diversas.

Esta cuenta está conformada por: (expresado en nuevos soles)

	<u>SALDOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamos a personal	252,651	196,215
Otros menores	18,356	165,595
	<u>271,007</u>	<u>361,810</u>

8. Suministros.

Esta cuenta está conformada por: (expresado en nuevos soles)

	<u>SALDOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Repuestos	244,163	191,938
Combustibles	37,860	28,300
Lubricantes	16,608	18,826
Llantas	26,884	100
Varios	95,533	73,026
	<u>421,048</u>	<u>312,190</u>

9. Créditos Tributarios.

Al 31 de diciembre del 2014, el total de este importe corresponde al crédito por IGV. Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta está conformada por los pagos a cuenta del Impuesto a la Renta por S/.279,686 y por Percepciones IGV por el importe de S/.1,162.

10. Gastos pagados por anticipado.

Esta cuenta está conformada por: (expresado en nuevos soles)

	<u>SALDOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Seguros pagados por adelantado	36,993	18,952
Otros menores	1,935	2,043
	<u>38,928</u>	<u>20,995</u>

11. Activos Intangibles.

A continuación se detalla la composición del rubro al 31 de diciembre del 2014: (expresado en nuevos soles)

	<u>SALDO INICIAL</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>SALDO FINAL</u>
COSTO			
Software Administrativo	31,387	1,811	33,198
Licencia Software Windows	37,181	3,852	41,033
	<u>68,568</u>	<u>5,663</u>	<u>74,231</u>
AMORTIZACION			
Software Administrativo	6,694	4,950	11,644
Licencia Software Windows	9,462	4,103	13,565
	<u>16,156</u>	<u>9,053</u>	<u>25,209</u>
	<u>52,412</u>	<u>(3,390)</u>	<u>49,022</u>

12. Activo Diferido.

En aplicación de lo establecido por la NIC N°12, al 31 de diciembre del 2014, la Compañía ha determinado las siguientes Diferencias Temporales: (expresado en nuevos soles)

Vacaciones no pagadas	100,530
Dif. Cambio Activo Fijo, neto	15,273
Impuesto a la Renta Diferido	115,803

13. Inversiones Mobiliarias.

Durante el año 2014, la Compañía adquirió el 10 por ciento de las acciones de la empresa NUMAY S.A., habiendo entregado cartas fianzas hasta por el monto de US\$3,000,000.00