

14. Inmuebles, unidades de transporte, maquinaria y equipo y depreciación acumulada.

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

	SALDO INICIAL	ADICIONES/ REVALUACION	RETIRO AJUSTE	SALDO FINAL
COSTO				
Arrendamiento Financiero-				
Unidades de transporte	20,049,396	2,300,548	(4,763,576)	17,586,368
Equipos diversos	16,947	-	-	16,947
	20,066,343	2,300,548	(4,763,576)	17,603,315
Terreno	20,456,271	3,281,432	-	23,737,703
Construcciones	778,447	162,929	-	941,376
Maquinaria y equipo	842,308	(104,793)	-	737,515
Unidades de transporte	17,788,843	(680,755)	2,787,702	19,895,790
Equipos diversos	283,036	34,275	(9,815)	307,496
Muebles y enseres	34,666	4,510	(2,378)	36,798
	40,183,571	2,697,598	2,775,509	45,656,678
	60,249,914	4,998,146	(1,988,067)	63,259,993
DEPRECIACION ACUMULADA				
Arrendamiento Financiero-				
Unidades de transporte	6,527,765	3,059,680	(2,690,183)	6,897,262
Equipos diversos	3,672	3,389	-	7,061
	6,531,437	3,063,069	(2,690,183)	6,904,323
Construcciones	34,329	38,923	-	73,252
Maquinaria y equipo	618,612	30,964	-	649,576
Unidades de transporte	12,410,608	1,736,250	1,031,690	15,178,548
Equipos diversos	144,228	33,864	(4,845)	173,247
Muebles y enseres	12,139	3,519	(2,633)	13,025
	13,219,916	1,843,520	1,024,212	16,087,648
	19,751,353	4,906,589	(1,665,971)	22,991,971

15. Tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar.

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



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

	<u>SALDOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la Renta Tercera Categoría	7,618	-
Vacaciones por pagar	354,356	309,592
Participaciones por pagar	119,184	67,549
Essalud	42,784	38,817
Administradoras Fondo de Pensiones	39,214	36,882
Remuneraciones por pagar	75,455	43,487
Impuesto a la Renta Quinta Categoría	30,803	29,724
Impuesto General a las Ventas	235,994	161,154
Sistema Nacional de Pensiones	22,978	18,236
Otros menores	17,367	12,003
	<u>945,753</u>	<u>717,444</u>

16. Arrendamiento Financiero.

A continuación se detalla la composición del rubro al 31 de diciembre del 2014.

Entidad	Importe	
	<u>En dólares Estadounidense</u>	<u>Equivalente en moneda nacional</u>
Banco de Crédito del Perú-		
Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2018 y a una tasa de interés de 5 por ciento anual. Op.39182AFB	320,520	958,034
Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2016 y a una tasa de interés de 5.3 por ciento anual. Op.33451AFB	74,225	221,859
Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2016 y a una tasa de interés de 7.2 por ciento anual. Op.45386AFB	-	166,353
	<u>394,745</u>	<u>1,346,246</u>

Banco Scotiabank-

Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2017 y a una tasa de interés de 5.5 por ciento anual. Op.15374	264,999	792,082
Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2015 y a una tasa de interés de 6.2 por ciento anual. Op.15723	7,221	21,584
Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2016 y a una tasa de interés de 6.2 por ciento anual. Op.20512	-	1,620,061
Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2016 y a una tasa de interés de 5.3 por ciento anual. Op.10859	134,895	403,201
Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2016 y a una tasa de interés de 5.3 por ciento anual. Op.11040	73,718	220,343
Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2016 y a una tasa de interés de 5.3 por ciento anual. Op.11580	78,447	234,479
Arrendamiento Financiero con vencimiento en el año 2016 y a una tasa de interés de 4.9 por ciento anual. Op.11609	155,785	465,641
	715,065	3,757,391
	1,109,810	5,103,637
Porción Corriente	552,891	2,558,152
Porción No Corriente	556,919	2,545,485
	1,109,810	5,103,637

17. Deuda a Largo Plazo.

A continuación se detalla la composición del rubro al 31 de diciembre del 2014.

<u>Entidad</u>	<u>Importe</u>	
	<u>En dólares estadounidenses</u>	<u>Equivalente en Moneda nacional</u>

Banco de Crédito del Perú-

Pagaré con vencimiento en el año 2017
y a una tasa de interés del 9 por ciento
anual.

188,253

562,688

Atlantic Security Bank.-

Pagaré con vencimiento en el año 2015
y a una tasa de interés del 7 por ciento
anual.

900,000

2,690,100

1,088,253

3,252,788

Porción Corriente

61,202

182,932

Porción No Corriente

1,027,051

3,069,856

1,088,253

3,252,788

18. Pasivo 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)

Revaluación de Activos	8,402,387
Ganancia Dif. Cambio Activo Fijo, neto	105,854
Indemnización de seguros	55,179
Impuesto a la Renta Diferido	8,563,420

19. Compensación por tiempo de servicios.

La Compañía ha determinado la provisión para compensación por tiempo de servicios de acuerdo al Decreto Legislativo N°650 y sus normas reglamentarias y modificatorias.

20. Participación de los Trabajadores.

El Decreto Legislativo N°894 regula el derecho de los trabajadores sujetos al régimen laboral de la actividad privada, a participar en las utilidades de las empresas que desarrollan actividades generadoras de rentas de tercera categoría. El porcentaje establecido para la Compañías de servicios es de cinco por ciento.

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 la NIC 19, en tal sentido la Participación de los Trabajadores correspondiente se ha registrado de acuerdo a la norma indicada.

21. Gastos Administrativos.

A continuación se presenta la descomposición de este rubro: (expresado en nuevos soles)

	<u>SALDOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos	838,315	787,873
Honorarios y asesorías profesionales	172,287	123,795
Gratificaciones	171,332	158,159
Tributos	65,028	73,150
Mantenimiento y reparaciones	102,097	104,187
Telefonía	55,913	43,150
Depreciación y amortización	98,966	90,712
Seguros	31,273	31,930
Otros gastos de personal	197,518	194,585
Compensación por Tiempo de Servicios	91,413	85,812
Prestaciones de salud	88,790	80,265
Vacaciones	74,878	100,127
Vigilancia local	30,000	26,090
Provisiones	233,038	35,688
Cotizaciones	7,279	10,105
Luz y agua	12,071	10,960
Participación de Trabajadores	22,645	12,587
Otros menores	181,856	116,080
	<u>2,474,699</u>	<u>2,085,255</u>

22. Gastos de Ventas.

Este rubro está compuesto en su totalidad por gastos de representación.

23. Financieros, neto.

A continuación se presenta la descomposición de este rubro: (expresado en nuevos soles)

	<u>SALDOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses y gastos de préstamos	639,182	628,196

Pérdida diferencia de cambio	797,164	1,143,529
Otras comisiones y gastos	70,053	48,739
Ganancia por diferencia de cambio	(319,370)	(315,079)
	1,187,029	1,505,385

24. Otros, neto.

A continuación se presenta la descomposición de este rubro: (expresado en nuevos soles)

	<u>SALDOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Subsidio gubernamental	(130,057)	(87,043)
Indemnización siniestro	(434,804)	(18,791)
Enajenación de activo fijo	769	85,297
Sanciones Administrativas y Fiscales	67,013	52,361
Costo de activos siniestrados	292,783	-
Otros menores	271	43,372
	(204,025)	75,196

25. Costo del Servicio.

A continuación se presenta la descomposición de este rubro: (expresado en nuevos soles)

	<u>SALDOS</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Combustibles	4,342,313	3,790,467
Sueldos, salarios y horas extras	3,898,421	3,678,051
Depreciación activo fijo	4,816,676	3,974,733
Repuestos, llantas, lubricantes y suministros	1,790,297	1,405,851
Gratificaciones, vacaciones y CTS	1,419,102	1,338,776
Peajes y estacionamiento	1,302,045	805,179
Seguros	612,498	569,192
Viáticos	674,158	650,795
Reparaciones y mantenimiento	307,765	103,282
Prestaciones de salud	381,732	362,712
Transporte de bienes y movimiento de carga	251,454	603,686

Servicios de apoyo al transporte	296,098	143,309
Vigilancia local	120,001	104,361
Telefonía	48,713	66,859
Participación de Trabajadores	96,539	54,962
Carga y descarga	112,970	46,965
Luz y agua	28,166	25,970
Otros gastos del personal	32,750	37,703
Otros menores	244,553	233,041
	20,776,251	17,995,894

26. Patrimonio neto.

- (a) **Capital social.-** El capital social autorizado, suscrito y pagado está representado por 4,911,778 acciones cuyo valor nominal en libros es de S/.1.00 cada una. El 100 por ciento de las acciones son de propiedad de inversionistas extranjeros.

Estructura de participación
accionaria:

Participación Individual del Capital	Número de Accionistas	Total de Participación
Hasta 0.10 %	1	00.06
De 90.01% al 100 %	1	99.94
	2	100.00

- (b) **Reserva Legal.-** De acuerdo con la nueva Ley General de Sociedades, de la utilidad distribuable, deducido el Impuesto a la Renta, debe crearse una Reserva Legal equivalente al 10 por ciento de la utilidad, hasta que esta sea igual a la quinta parte del capital social. Esta reserva solamente puede ser utilizada para cubrir pérdidas o capitalizarse.
- (c) **Excedente de Revaluación.-** Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, este Excedente se genera por el ajuste patrimonial en el valor de los terrenos, construcciones, maquinarias y unidades de transporte, producto de la aplicación de las NIC 12 y 19 vigentes.

27. Situación tributaria.

- a) Las declaraciones juradas del Impuesto a la Renta de los años 2010 al 2014 inclusive, están pendientes de revisión por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria (SUNAT). En caso de recibirse acotaciones fiscales los mayores impuestos, recargos y reajustes, que pudieran surgir, serían aplicados contra los resultados de los años en que se produzcan las liquidaciones definitivas.

- b) El Impuesto a la Renta ha sido determinado de acuerdo a lo establecido por el D.S. N°054-99-EF, modificatorias y ampliatorias. También se ha tomado en cuenta el efecto de las Diferencias Temporales determinadas en aplicación a lo establecido por la Norma Internacional de Contabilidad N°12.
- c) La Compañía está sujeta al régimen tributario peruano. Al 31 de diciembre del 2014, la tasa del Impuesto a la Renta es de 30 por ciento sobre la utilidad gravable. Las personas jurídicas no domiciliadas en el Perú y las personas naturales deberán pagar un impuesto adicional de 4.1 por ciento sobre los dividendos recibidos.

Resultado antes de Participaciones

e Impuesto a la Renta

145,709

Adiciones:

Vacaciones gasto año 2014	423,493	
Depreciación Dif. Cambio Activo Fijo	119,710	
Otros	<u>2,407,220</u>	2,950,423

Deducciones:

Vacaciones pagadas	-378,281	
Exceso de indemnización vehículos	-202,237	
Otros	-131,940	-712,458

Renta Neta del Ejercicio

2,383,674

Participación de Trabajadores

-119,184

Renta Neta Tributaria

2,264,490