

WOOD GROUP PERÚ S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y DE 2013



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

WOOD GROUP PERÚ S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 2013**

CONTENIDO	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1 - 3
Estado separado de situación financiera	4
Estado separado de resultados integrales	5
Estado separado de cambios en el patrimonio	6
Estado separado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros separados	8 - 27

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidense



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores, Socios
Wood Group Perú S.A.C.

31 de mayo del 2015

1. Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de **Wood Group Perú S.A.C.** (una subsidiaria de John Wood Group PLC) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado separado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como, el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas de la 1 a la 22.

2. *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 los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, y por el control interno que la Gerencia ha identificado necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

3. *Responsabilidad del Auditor*

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Excepto por lo explicado en el párrafo “Fundamentos para la opinión calificada”, nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el 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 seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría relevantes en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende una evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Excepto por lo indicado en el párrafo “Fundamentos para la opinión calificada”, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

4. *Fundamentos para la opinión calificada*

- a) La Compañía no ha efectuado inventarios físicos de sus maquinarias y equipos al 31 de diciembre del 2014 ni efectuado la respectiva conciliación con sus registros contables. Por lo tanto no hemos podido satisfacernos de su existencia física y como consecuencia de ello tampoco hemos podido satisfacernos de la razonabilidad del saldo de este rubro consignado en el estado de situación financiera a la fecha antes citada.
- b) Las maquinarias y equipos se registran al costo. La Gerencia no ha efectuado una tasación técnica de los citados activos, a fin de determinar su valor razonable al cierre del año 2014. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú requieren se revele en nota a los estados financieros el valor razonable de dichos activos.

5. *Uso de estados financieros*

Los estados financieros de Wood Group Perú S.A.C. fueron preparados para cumplir con los requisitos legales sobre presentación de información financiera vigentes en el Perú, y no sobre una base consolidada. Estos estados financieros separados debe leerse conjuntamente con los estados financieros consolidados de John Wood Group PLC.

6. *Opinión*

En nuestra opinión excepto por lo descrito en el párrafo 4 a) y b) “*Fundamentos para la opinión calificada*”, los estados financieros separados antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Wood Group Perú S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

7. *Énfasis en dos asuntos*

- a) Al cierre de período contable finalizado el 31 de diciembre de 2014, la Gerencia de la Compañía ha presentado sus estados financieros en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, considerando que la Compañía continuará como empresa en marcha. Como se explica en la Nota 1 de los estados financieros, la Compañía al cierre del ejercicio económico 2014, fue informada de la interrupción del contrato de servicios a Perú LNG SRL; así como también tenía la incertidumbre de no continuidad del contrato de servicio con Pluspetrol Corporation, S.A. A la fecha de emisión del presente informe la Compañía ya conoce del cese de su actividad comercial y operativa de los dos contratos antes mencionados. Como resultado de ello, se inició el proceso de venta de activos fijos. A la fecha estos activos han sido vendidos casi en su totalidad, así como también se inició el proceso de desvinculación del personal que directamente laboraba en los referidos contratos con ocasión a los cese de obra. Atendiendo a estas situaciones sobre la continuidad operativa y comercial de la Compañía, en tanto un eventual cese de operaciones no justificaba el costo de una adopción plena de las NIIF la Gerencia decidió presentar sus estados financieros bajos principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, ya que el costo de implementación excedería al beneficio que se obtendría (ver párrafo siguiente).

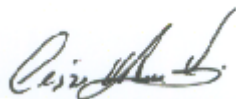
La intención de la Gerencia es mantener un personal de soporte mínimo en sus oficinas que le permitan atender los procesos administrativos y de cumplimiento legales hasta encontrar nuevas oportunidades de negocio, y llegado ese momento reactivarla con el apoyo de su Casa Matriz.. Los estados financieros adjuntos no incluyen ajuste alguno que pudiera surgir del resultado de esta incertidumbre.

- b) La Superintendencia del Mercado de Valores emitió la Resolución N° 159-2013-SMV/02 que establece las normas sobre la presentación de estados financieros auditados y la adopción plena de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Lo dispuesto por esta Resolución alcanza a la operaciones de la Compañía, debiendo presentar sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 con adopción plena de las NIIF y auditados. Como consecuencia de ello, no pudimos aplicar procedimientos de auditoría sobre los estados financieros separados adjuntos a fin de determinar la necesidad de efectuar ajustes y/o reclasificaciones a los citados estados financieros.

8. Otros

Los estados financieros separados adjuntos al 31 de diciembre del 2013 que se presentan adjuntos para fines comparativos fueron examinados por otros auditores independientes quienes con fecha 15 de octubre del 2014 emitieron una opinión sin salvedades.

Refrendado por:



Urbano Ventocilla & Asociados S.C.

(socio)

César M. Urbano Ventocilla
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-09800

WOOD GROUP PERÚ S.A.C

ESTADO SEPARADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
		S/.	S/.
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	19,303,097	3,572,753
Cuentas por cobrar comerciales a terceros	6	17,286,341	13,877,358
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	7	216,917	7,074,365
Otras cuentas por cobrar	8	410,259	490,448
Gastos contratados por anticipado	9	2,904,490	1,641,970
Total activo corriente		40,121,104	26,656,894
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	7	4,765,268	4,470,400
Maquinarias y equipos	10	3,386,816	4,910,734
Activos intangibles		29,834	64,080
Impuesto a la renta diferido	16	305,736	347,431
		8,487,654	9,792,645
Total activo		48,608,758	36,449,539

PASIVO Y PATRIMONIO

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
		S/.	S/.
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	13	645,308	615,454
Cuentas por pagar comerciales	11	2,298,453	3,548,683
Cuentas por pagar a partes relacionadas	7	609,283	7,002,457
Otras cuentas por pagar	12	9,579,636	4,767,613
Total pasivo corriente		13,132,680	15,934,207
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	13	-	496,763
Ingresos diferidos	14	5,478,433	-
Total pasivo no corriente		5,478,433	496,763
Total pasivo		18,611,113	16,430,970
PATRIMONIO			
Capital Social	15	2,403,000	2,403,000
Reserva legal		480,600	664,685
Resultados acumulados		27,114,045	16,950,884
Total patrimonio		29,997,645	20,018,569
SITUACION TRIBUTARIA			
	16		
CONTINGENCIAS			
	21		
Total pasivo y patrimonio		48,608,758	36,449,539

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 27 forman parte de los estados financieros.

WOOD GROUP PERU S.A.C

**ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NOTA 15)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 2013**

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	S/.	S/.	S/.	S/.
Saldos al 1 de enero de 2013	2,403,000	664,685	11,901,448	14,969,133
Utilidad y resultado integral del año	-	-	5,049,436	5,049,436
Saldos al 31 de diciembre de 2013	2,403,000	664,685	16,950,884	20,018,569
Utilidad y resultado integral del año	-	-	9,490,443	9,490,443
Otros ajustes		(184,085)	672,718	488,633
Saldos al 31 de diciembre de 2014	2,403,000	480,600	27,114,045	29,997,645

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 27 forman parte de los estados financieros.

WOOD GROUP PERU S.A.C

ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Por el año terminado al 31 de diciembre de	
	2014	2013
	S/.	S/.
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del año	9,490,443	5,049,436
Ajustes a la utilidad del año que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación		
Depreciación	1,638,785	1,666,988
Amortización	34,247	82,299
Ingresos diferidos	6,425,115	(17,546,085)
Aumento o disminución en el flujo de operaciones por variaciones netas en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales a terceros	(4,355,665)	7,877,834
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	6,942,533	(11,334,463)
Otras cuentas por cobrar	(781,792)	1,075,749
Existencias		5,487
Cuentas por pagar comerciales	(1,197,544)	75,299
Cuentas por pagar a partes relacionadas	(6,393,174)	4,716,957
Otras cuentas por pagar	4,622,980	(7,148,874)
Efectivo neto provisto (aplicado) en actividades de operación	<u>16,425,928</u>	<u>(15,479,373)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de maquinaria y equipos	(114,870)	(847,159)
Compra de activo intangibles	-	(119,590)
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	<u>(114,870)</u>	<u>(966,749)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Sobregiros bancarios	-	(458,172)
Pago de obligaciones financieras	(580,534)	
Efectivo neto aplicado a las actividades de financiamiento	<u>(580,534)</u>	<u>(458,172)</u>
Aumento del efectivo y equivalente de efectivo	15,730,524	(16,904,294)
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	3,572,573	20,476,867
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>19,303,097</u>	<u>3,572,573</u>

Las notas que se acompañan de la página 8 a la 27 forman parte de los estados financieros.

WOOD GROUP PERÚ S.A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y DE 2013

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

a) Antecedentes –

Wood Group Perú S.A.C. (en adelante la Compañía) se constituyó el 26 de setiembre del 2006 con el nombre de Wood Goup Management Services Perú S.A.C. Posteriormente, el 27 de febrero de 2008, se modificó su razón social a Wood Group Perú S.A.C. en Junta de Accionistas. Su domicilio legal es Av. Republica de Panamá N° 3591 , piso 4 San Isidro.

b) Actividad económica –

La actividad económica principal de la Compañía consiste en la prestación de servicios de mantenimiento de plantas industriales del sector energético y de petróleo y gas, así como la prestación de servicios de Gerencia de ingeniería, proyectos, construcción y comisionamiento, que son brindados sustancialmente a Pluspetrol Corporation S.A., Perú LNG S.R.L.

Para el desarrollo de sus actividades, la Compañía al finalizar las operaciones del 2014 y 2013 contó con un total de 470 trabajadores y 506 respectivamente.

c) Aprobación de los estados financieros –

Los estados financieros del año 2013 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 27 de marzo del 2015. Los estados financieros correspondientes al 2014 están pendientes de aprobación, la Gerencia considera que serán aprobados sin modificaciones.

d) Contratos de prestación de servicios

- Contrato con Perú LNG S.R.L. –

Este contrato fue suscrito el 29 de enero del 2010 entre la Compañía y Perú LNG S.R.L. El objeto principal del contrato es la prestación de servicios de mantenimiento y reparación de equipos mayores (turbinas para la compresión de gas y generación de energía) a la planta de gas natural licuado de Perú LNG. Este contrato tiene una duración medida en términos de horas de operación de los equipos de acuerdo a lo estipulado en el contrato, resultando esto en un aproximado de 18 años.

Con fecha 30 de diciembre del 2014 PERÚ LNG SRL remitió una carta de cese de servicios por la cual da por terminado los servicios relacionados con este contrato el 31 de marzo del 2015.

El 1 de abril del 2015 la Compañía confirma a Peru LNG SRL la terminación del contrato ratificando la garantía otorgada en diferentes servicios hasta el 29 de febrero del 2016.

A la fecha de este informe, se han cerrado las operaciones, estimándose los gastos de cierre en un total de US\$ 1,000,000 a registrarse en el ejercicio económico 2015 de los cuales a la fecha se han registrado gastos incurridos por un aproximado de US\$ 710,870, asimismo se ha efectuado ventas de activos fijos por US\$ 456,460 generando una ganancia neta en libros de US\$ 349,063. De los activos destinados a este proyecto queda un monto de US\$ 21,489 por los cuales la Gerencia tomará la decisión de disponer de estos bienes.

- Contrato con Pluspetrol Perú Corporation S.R.L. –

La Compañía inició sus operaciones en Perú en 2008, suscribiendo un contrato con la empresa Pluspetrol Corporation S.A, para proveer servicios de mantenimiento industrial integral de la planta de separación de líquidos de Malvinas y la planta de fraccionamiento de Pisco. Este contrato fue suscrito por tres años.

Al término del citado contrato, en noviembre de 2011, la Compañía suscribe con Pluspetrol Perú Corporation S.A , una extensión del contrato de mantenimiento industrial integral, para las localidades de Pisco y Malvinas. Este contrato fue firmado con una vigencia de 3 años y con una posible prórroga de 2 años adicionales. La fecha de vencimiento de este contrato fue 30 de noviembre de 2014.

En mayo 2014, Pluspetrol Corporation S.A. llama a licitación el contrato antes mencionado, y la Compañía acepta participar, en miras de una renovación del contrato por un periodo de 5 años, efectiva desde el 01 de noviembre de 2014.

En octubre de 2014, Pluspetrol Corporation S.A, en virtud a una demora interna en el proceso de licitación y otorgamiento del contrato, propone a la Compañía, una extensión de seis (6) meses del citado contrato, la cual es aceptada por la Compañía. En virtud de esto, se firma una extensión del contrato efectiva desde el 1 de diciembre de 2014 hasta el 31 de mayo de 2015.

En abril 23 de 2015, Pluspetrol Corporation S.A, informa a la Compañía que no ha sido favorecido en el proceso de licitación del contrato de mantenimiento integral de la planta de Separación de Líquidos de Malvinas y la Planta de Fraccionamiento de Líquidos de Gas Natural de Pisco. Consecuentemente, se deriva la terminación al 31 de mayo de 2015 de la relación comercial con Pluspetrol Corporation S.A.

En virtud a la culminación de los dos principales contratos con Pluspetrol Corporation S.A y Perú LNG S.R.L , la Compañía entra en un proceso de cese de operaciones y actividad comercial. Como resultado de este proceso de cierre, la Compañía inició el proceso de venta de sus activos fijos y el proceso de desvinculación del personal que directamente labora en los referidos contratos con ocasión del cese de obra. La Gerencia considera que no se generarán pasivos adicionales significativos como resultado del proceso de cierre de estas operaciones y sobre el término del contrato ni con terceros ni con ex trabajadores.

Posterior a la terminación de los citados contratos y habiendo reducido sustancialmente sus operaciones , la Compañía, prevé mantener un personal de soporte mínimo en sus oficinas de Lima que le permita atender los procesos administrativos y de cumplimientos legales en el Perú.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación –

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en Perú corresponden a las disposiciones legales sobre la materia y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Contaduría Pública de la Nación, a través de resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad (CNC). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Información Financiera, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a los pronunciamientos de los comités de Interpretación SIC y CINIIF. A la fecha el Consejo Normativo de Contabilidad – CNC mediante Resolución N° 055-2014-EF/30 del 24 de julio del 2014 oficializó la versión 2014 de las NIIF (NIC, NIIF, CINIIF y SIC) asimismo aprobó las modificaciones de la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo y NIC 38.

La Compañía no ha aplicado la NIIF 1 “Adopción por primera vez de las NIIF”. Las prácticas contables aceptadas en Perú difieren en ciertos aspectos respecto de lo que requieren las NIIF como se describen más adelante en esta Nota.

Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía y han sido preparados en base al principio de costo histórico.

Modificaciones al marco regulatorio contable –

En junio de 2011, se emitió la Ley N° 29720, “Ley que promueve las emisiones de valores mobiliarios y fortalece el mercado de capitales” la que, entre otros aspectos, establece que las sociedades cuyos ingresos anuales o activos totales sean iguales o excedan a tres mil unidades impositivas tributarias (UIT), deben preparar estados financieros de acuerdo con NIIF, someterlos a auditoría externa y presentarlos a la Superintendencia del Mercado de Valores (SMV), de esta forma, los estados financieros de las entidades alcanzadas por esta Ley deberán efectuar la adopción integral de las NIIF, lo que supone la aplicación de la NIIF 1, “Adopción por Primera Vez de las NIIF”.

Mediante Resolución N° 01 1-2012-SMV/01 del 2 de mayo de 2012, la SMV y las modificaciones efectuadas mediante Resolución No. 159-2013-SMV/02 del 6 de diciembre de 2013, se reglamentó la Ley No.29720, estableciendo las fechas de presentación de los estados financieros auditados a la SMV y el año de adopción de las NIIF, de acuerdo con el siguiente detalle:

Importe total de activo o ingresos anuales	Primer ejercicio sujeto a auditoría	Año de adopción NIIF
Mayor a 30,000 UIT	2012	2013
Mayor a 15,000 UIT y menor a 30,000 UIT	2013	2014
Mayor a 3,000 UIT y menor a 15,000	2014	2015

El plazo para la presentación de los estados financieros auditados es entre 1 y el 30 de junio del siguiente ejercicio económico, de acuerdo con el cronograma publicado por la SMV.

Con base a este reglamento y su modificatoria, la Compañía deberá presentar estados financieros preparados bajo NIIF al 31 de diciembre de 2014. Al respecto, la Gerencia de la Compañía debido al costo beneficio de efectuar el proceso de adopción plena de NIIFs, teniendo en cuenta que a partir del presente mes la Compañía ingresará a un estado no operativo, decidió presentar sus estados financieros bajo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

2.2 Traducción de moneda extranjera –

a) Moneda funcional y moneda de presentación.-

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario en el que opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en nuevos soles, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b) Transacciones y saldos.-

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro o del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

En el estado individual de flujo de efectivo, el efectivo y equivalente de efectivo se incluye el efectivo disponible.

2.4 Activos financieros -

Clasificación -

La Compañía clasifica a sus activos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 la Compañía solo mantiene activos financieros en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar.

Préstamos y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en los rubros efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar.

Reconocimiento y medición -

Los préstamos y cuentas por cobrar se registran inicialmente a su valor razonable y posteriormente, cuando el costo del dinero en el tiempo sea relevante, a su costo amortizado por el método del interés efectivo; de lo contrario, se muestran a su valor nominal menos el estudio por deterioro. La Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva del deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros.

2.5 Deterioro de activos financieros -

La Compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros

Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros, la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y si ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden ser estimados confiablemente.

Evidencias de deterioro surgen cuando, por ejemplo, el deudor esta atravesando dificultades financieras, tenga incumplimientos o retraso en el pago de intereses o del principal, exista posibilidad

de caer en insolvencia o enfrente algún tipo de reorganización financiera y cuando exista información verificable que indique que su generación de flujos de efectivo futuros podría disminuir.

El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si en un periodo posterior el monto de la pérdida se reduce y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció el deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

2.6 Maquinaria y equipo y depreciación acumulada-

El rubro maquinaria y equipos se registra al costo histórico y están presentados netos de la depreciación acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. A su vez la Compañía en este rubro registra los equipos adquiridos a través de leasing y los deprecia teniendo en cuenta el plazo del contrato de Pluspetrol.

Los gastos incurridos para reemplazar un componente de una partida o elemento de maquinaria y equipo son capitalizados por separado, castigándose el valor en libros del componente.

Otros gastos posteriores se capitalizan si se espera que surjan beneficios económicos futuros. Todos los otros gastos, incluyendo gastos de reparación y mantenimiento, se reconocen en el estado de resultados cuando se incurren.

La depreciación de las maquinaria y equipo se calcula por el método de línea recta utilizando las siguientes tasas:

	<u>Años</u>
Maquinaria y equipo	10 y 20
Unidades de transporte	20
Muebles y enseres	10
Equipos diversos	20

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Los elementos de maquinaria y equipo se dan de baja en el momento de su venta o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o de su posterior venta. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos, y se incluyen en el estado de resultados integrales.

2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos de depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que su valor en libros no se podría recuperar.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable, que corresponde al mayor entre su valor de mercado y su valor en uso. El valor de mercado es el monto que se puede obtener de la venta de un activo en un mercado libre, mientras que el valor en uso corresponde al valor presente del estimado de los flujos de efectivo futuros que se espera obtener del uso continuo del activo y de su venta al término de su vida útil.

Las pruebas de deterioro efectuadas por la Compañía, cuando corresponde, contemplan el valor en uso a nivel de unidad generadora de efectivo (grupo de activos más pequeño capaz de generar flujos de efectivo claramente distinguibles de otros y activos o grupos de activo). El cálculo del valor en uso de los activos contempla el descuento del estimado de los flujos de efectivo futuros a su valor presente usando una tasa de descuento, antes de impuestos, que refleje la evaluación del mercado a la fecha de los estados financieros sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos asociados al activo. Las pérdidas por deterioro de activos vinculados con operaciones continuas se reconocen en el estado de resultados integrales en las categorías de gastos a las que corresponde función del activo deteriorado.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 no se han producido eventos o circunstancias que pudieran indicar que el valor en libros no se podría recuperar, en consecuencia, no se ha requerido el registro de estimaciones por deterioro en los rubros de maquinaria y equipo y activos intangibles.

2.8 Pasivos financieros-

Clasificación -

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: i) pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas y ii) otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito por el cual se asumieron los pasivos y la forma como éstos son gestionados. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, la Compañía mantiene pasivos financieros que se incluyen en los rubros cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar -

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 pasivo no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo

Obligaciones financieras -

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción (costos de transacción). Estos préstamos se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de rendición se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más que probable que se requerirá de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

2.10 Impuesto a la renta corriente diferido -

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente y al diferido que se reconocen en el estado de resultados integrales, excepto en la medida que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso, el impuesto es reconocido en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera que generan renta gravable. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones juradas del impuesto respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Gerencia, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona por todas las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de los activos y los pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Las diferencias temporales deducibles y las pérdidas tributarias acumuladas generan impuestos diferidos activos en la medida que el beneficio tributario se pueda usar contra el impuesto a la renta de futuros ejercicios gravables. El valor en libros de impuestos a la renta diferidos activos se revisa a la fecha de cada estado de situación financiera y se reduce en la medida en que se determine que es improbable que se genere suficiente utilidad imponible contra la que se pueda compensar el activo diferido.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan si existe el derecho legal de compensar el impuesto corriente y siempre que los impuestos diferidos se relacionen con la misma entidad y con la misma autoridad tributaria.

2.11 Beneficio del personal -

Participación de los trabajadores en las utilidades -

La Compañía reconoce un pasivo por la participación legal de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, que se calcula aplicando la tasa de 5% sobre la materia imponible determinada de acuerdo con la legislación del impuesto a la renta y se registra con cargo al costo de ventas, gastos de ventas o gastos de administración, según la función de los trabajadores beneficiados.

Gratificaciones -

La Compañía reconoce, sobre la base del devengado, el gasto por gratificaciones y su correspondiente pasivo calculado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en Perú. El gasto anual por gratificaciones corresponde a dos remuneraciones que se pagan en julio y diciembre, y se reconoce con cargo al costo de ventas, gastos de ventas o gastos de administración, según la función de los trabajadores beneficiados.

Compensación por tiempo de servicio -

La compensación por tiempo de servicios del personal de la Compañía corresponde a sus derechos indemnizatorios calculados de acuerdo con la legislación vigente, la que se tiene que depositar en las cuentas bancarias designadas por los trabajadores en los meses de mayo y noviembre de cada año y se reconoce sobre la base del devengado con cargo al costo de ventas, gastos de ventas o gastos de administración, según la función de los trabajadores beneficiados.

El gasto anual por la compensación por tiempo de servicios es equivalente a una remuneración. La Compañía no tiene obligaciones de pago adicionales una vez que efectúa los depósitos anuales de los fondos a los que el trabajador tiene derecho.

Vacaciones -

Las vacaciones anuales del personal y otras ausencias remuneradas se reconocen sobre la base del devengado. La provisión por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal resultante de servicios prestados por los empleados se reconoce en la fecha del estado de situación financiera y se registra con cargo al costo de ventas, gastos de ventas o gastos de administración, según la función de los trabajadores beneficiados.

2.12 ingresos diferidos

La Compañía reconoce ganancias diferidas en los pasivos de corto plazo para los contratos de suma fija con acuerdos de largo plazo como el contrato que la Compañía mantiene con Perú LNG S.R.L., en donde la facturación no está alineada al método de reconocimiento de ingresos del contrato. Esto genera que la facturación inicialmente se registre como crédito a la cuenta de ingresos diferidos la cual es amortizada de acuerdo a la política de reconocimiento de ingresos.

2.13 Capital social -

Las acciones comunes se reconocen en el patrimonio.

2.14 Pasivos y activos contingentes -

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, solo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de la utilización de recursos sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan sólo si es probable su realización.

2.15 Reconocimiento de ingresos -

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable del pago recibido o por recibir, derivado de los mismos. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce sus ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Compañía

a) Ingresos por prestación de servicios de mantenimiento en contratos a largo plazo -

Los ingresos por prestación de servicios de mantenimiento en contratos a largo plazo se reconocen utilizando el método del grado de avance sobre la base de los costos incurridos, considerando los costos totales e ingresos estimados al final del contrato, de acuerdo con la NIC 18. Bajo este método, los ingresos se determinan sobre la base de los costos contractuales incurridos en comparación con el total de los costos totales del contrato, que representan la utilidad que puede ser atribuida a la porción de trabajo culminado.

Los ingresos se facturan de acuerdo a los términos acordados en el contrato de servicios.

En relación a servicios que han sido prestados pero no facturados, la Compañía reconoce un ingreso con un aumento a “Cuentas por cobrar comerciales - Facturas por emitir”.

Las cuentas por cobrar que se derivan de servicios se muestran netos de los adelantos recibidos de los clientes en la medida que los contratos relacionados incluyan disposiciones respecto a la liquidación.

Un reclamo es el monto que la Compañía busca cobrar del cliente o un tercero como reembolso por los costos que no han sido incluidos en el precio bajo contrato. Los reclamos se incluyen en los ingresos del contrato solo cuando se ha logrado negociar casi a una etapa final de modo que es probable que el cliente acepte el reclamo y el monto que probablemente será aceptado por el cliente se puede medir razonablemente

b) Ingresos por otros servicios -

Los ingresos por servicios prestados se reconocen en el período contable en el que se prestan, con referencia al específico completo, calculado sobre la base del servicio realmente brindado como una porción del total de los servicios a ser brindados.

2.16 Costos y gastos -

Los costos de los servicios se reconocen como gasto en el período en el que se incurren.

Los costos de los contratos incluyen todos los gastos directos como los materiales, mano de obra, costos de subcontratación, costos de fabricación y de abastecimiento del equipo, costos iniciales e indirectos. La Compañía evalúa periódicamente si los estimados utilizados son razonables en la determinación del grado de avance. Si, como resultado de esta evaluación, existen modificaciones al ingreso o costo estimado previamente, o si el costo estimado total del proyecto excede los ingresos esperados, se realiza un ajuste para reflejar el efecto en resultados del período en el que se incurre el ajuste o pérdida.

Las variaciones en el contrato respecto del trabajo se consideran como ingreso del contrato en la medida de que éstos hayan sido acordados con el cliente y de que se puedan medir confiablemente.

2.17 Medición de valor razonable -

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar; ya sea:

1. En el mercado principal para el activo o pasivo, o
2. En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndose a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observados.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descrita a continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

3. Nivel 1- Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
4. Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
5. Nivel 3 - Técnicas de valuación por los cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable de los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se ha producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada periodo de reporte.

La Gerencia de la Compañía determina las políticas y procedimientos para mediciones al valor razonable recurrentes y no recurrentes. A cada fecha de reporte, la Gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía. Para propósitos de las revelaciones de valor razonable la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

2.18 Reclasificaciones -

Se han efectuado reclasificaciones en los estados financieros del año 2013 para ser comparable con los estados financieros del año 2014.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La Gerencia tiene a su cargo la administración de riesgos financieros, es así que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en coordinación con su Matriz.

a. Riesgo de tipo de cambio

La Compañía factura sus servicios en nuevos soles y en dólares estadounidenses. La Compañía esta expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio de moneda extranjera que surgen de su exposición principalmente frente al dólar estadounidense. La Gerencia es responsable de resguardar la posición neta en moneda extranjera.

Los saldos en moneda extranjera se resume como sigue:

	2014	2013
	US\$	US\$
Activos:		
Efectivo y equivalente en efectivo	5,070,289	938,000
Cuenta por cobrar comerciales a terceros	2,174,771	746,000
Cuentas por cobrar relacionas, corto y largo plazo	1,600,400	4,135,000
Otras cuentas por cobrar	36,764	64,000
	<u>8,882,224</u>	<u>5,883,000</u>
Pasivos		
Obligaciones Financieras	(177,758)	(422,000)
Cuentas por pagar comerciales	(379,339)	(678,000)
Cuentas por pagar a partes relacionadas	(36,763)	(2,501,000)
Otras cuentas por pagar	(61,969)	(134,000)
	<u>(655,829)</u>	<u>(3,735,000)</u>
Activo neto	<u>8,226,395</u>	<u>2,148,000</u>

Al 31 de diciembre de 2014, los tipos de cambio utilizados por la Compañía para el registro de los saldos en moneda extranjera han sido de S/. 2,986 y S/.2.990 por US\$1 para los activos y pasivos, , respectivamente (S/. 2,794 y S/. S/. 2,796, respectivamente, al 31 de diciembre de 2013).

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 la Compañía registró ganancias en cambio por S/.27,450,000 y S/. 12,541,000 y pérdidas en cambio por S/. 27,561,000 y S/. 13,192,000 respectivamente, cuyo importe neto se incluye en diferencia en cambio, neta en el estado de resultados.

La Compañía se encuentra expuesta al riesgo por fluctuaciones en el precio de los bienes y servicios que adquiere principalmente de partes relacionadas. Sin embargo, no espera que dichos precios varíen de manera desfavorable en forma significativa en el futuro predecible.

b. Riesgo de tasa de interés -

La Compañía ha otorgado un préstamo a largo plazo a una parte relacionada, el cual devenga intereses a una tasa variable, cuyo vencimiento ha sido considerado en los flujos futuros de efectivo de la Compañía y no se espera que pueda tener un impacto desfavorable en las operaciones futuras.

c. Riesgo de crédito

Los activos financieros potencialmente expuestos a concentraciones de riesgo de crédito consisten principalmente en depósitos en bancos y cuentas por cobrar comerciales. En el caso de depósitos en bancos, la Compañía los mantiene en entidades financieras de primera categoría. Para el caso de las cuentas por cobrar comerciales, la Compañía ha establecido políticas para asegurar que la venta de sus servicios se efectúe a clientes calificados. La Compañía considera que no tiene riesgos significativos de concentración de crédito.

d. Riesgos de liquidez -

La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y/o la posibilidad de financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de financiamiento comprometidas. En este sentido la Compañía no tiene riesgos significativos de liquidez ya que los flujos de efectivo de sus operaciones y la administración de los ingresos y egresos le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

La clasificación de instrumentos financieros por categoria es como sigue:

	Activos financieros préstamos y cuentas por cobrar S/.	Pasivos financieros obligaciones financieras S/.
Al 31 de diciembre del 2014		
Activos y pasivos según estado de situación financiera		
Efectivo y equivalente de efectivo	19,303,097	-
Cuentas por cobrar comerciales a terceros	17,286,341	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	179,554	-
Otras cuentas por cobrar	410,259	
Cuentas por pagar comerciales	-	2,298,453
Otras cuentas por pagar	-	9,579,636
Obligaciones financieras a corto plazo	-	645,308
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	609,283
	<u>37,179,251</u>	<u>13,132,680</u>
Al 31 de diciembre del 2013		
Activos y pasivos según estado de situación financiera		
Efectivo y equivalente de efectivo	3,572,573	-
Cuentas por cobrar comerciales	13,877,358	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	7,074,365	-
Otras cuentas por cobrar	2,132,413	
Cuentas por pagar comerciales		3,548,683
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	7,002,457
Otras cuentas por pagar	-	5,065,335
Obligaciones financieras a corto plazo	-	615,454
Obligaciones financieras a largo plazo	-	496,763
	<u>26,656,709</u>	<u>16,728,692</u>

Los activos y pasivos financieros estan registrados a su valor razonable.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Fondo fijo	10,250	15,650
Cuentas corrientes	<u>19,292,847</u>	<u>3,556,923</u>
	<u>19,303,097</u>	<u>3,572,573</u>

La Compañía cuenta con una sola cuenta corriente en una institucion financiera en un banco local siendo de libre disponibilidad.

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES A TERCEROS

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Facturas por cobrar	12,684,742	10,066,800
Valorizaciones por cobrar	<u>4,601,599</u>	<u>3,810,558</u>
	<u>17,286,341</u>	<u>13,877,358</u>

Las cuentas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente , no tienen garantias especificas y no generan intereses. Los valores en libros de las cuentas por cobrar comerciales son similares a sus valores razonables.

Las valorizaciones por cobrar del 2014 y 2013 se facturaron en el periodo siguiente y a la fecha han sido cobrados.

7. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de cuentas por cobrar y por pagar con entidades relacionadas comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Otras cuentas por cobrar:		
Wood Group E&PF Management Inc	581	2,365
Wood Group Light Industrial Turbines Inc.	73,814	87,000
John Wood Group PLC	-	6,985,000
Cuentas por cobrar internas WGP-LNG (compensables)	37,364	-
Wood Group PSN Colombia S.A.	105,158	-
	<u>216,917</u>	<u>7,074,365</u>
Largo plazo:		
John Wood Group PLC	<u>4,765,268</u>	<u>4,470,400</u>
Por pagar comerciales:		
Trans Canada Turbines, Inc	231,061	6,254,012
Wood Group PSN Colombia S.A.	-	344,025
Wood Group PSN Limited	214,357	-
Ethos Energy Power Plant Services	111,893	-
Wood Group Management Service Limited	-	212,069
Wood Group E&PF Management, Inc	51,972	154,011
Wood Group Power Service, Inc	-	16,101
Cuentas por cobrar internas WGP-LNG (compensables)	-	10,102
Wood Group Management Service, Inc	-	9,026
Wood Group Power, Inc	-	3,111
	<u>609,283</u>	<u>7,002,457</u>

Las cuentas por pagar corresponden a compra de repuestos y herramientas , servicios de asesoría técnica son de vencimiento corriente , no generan intereses y no tienen garantía específica.

Las cuentas por cobrar corresponden a préstamos otorgados a John Wood Group PLC los cuales incluyen una porción clasificada por la Gerencia a largo plazo.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Anticipos a proveedores	14,508	67,194
Préstamos al personal	29,300	61,783
Préstamos a terceros	5,908	-
Depósitos en garantía	85,441	93,199
Diversas	275,102	268,272
	<u>410,259</u>	<u>490,448</u>

9. GASTOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.	S/.
Pagos a cuenta del Impuesto a la Renta	2,638,397	823,743
Crédito fiscal del Impuesto General a las Ventas	70,287	818,227
Seguros pagados por anticipado	16,235	-
Otros gastos anticipados	179,571	-
	<u>2,904,490</u>	<u>1,641,970</u>

10. MAQUINARIAS Y EQUIPO

El movimiento de este rubro y el de su correspondiente depreciación acumulada por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Deducciones</u>	<u>Saldo final</u>
	S/.	S/.	S/.	S/.
<u>Costo -</u>				
Instalaciones	145,007	-	(11,086)	133,921
Maquinaria y equipo	1,506,573	-	-	1,506,573
Unidades de transporte	563,335	-	-	563,335
Muebles y enseres	220,868	-	-	220,868
Equipos diversos	6,990,916	125,942	-	7,116,858
Trabajos en curso	571,076	-	-	571,076
	<u>9,997,775</u>	<u>125,942</u>	<u>(11,086)</u>	<u>10,112,631</u>
<u>Depreciación -</u>				
Instalaciones	37,014	31,736	-	68,750
Maquinaria y equipo	958,823	438,937	-	1,397,760
Unidades de transporte	445,210	90,601	-	535,811
Muebles y enseres	73,689	22,529	-	96,218
Equipos diversos	3,572,305	1,054,971	-	4,627,276
	<u>5,087,041</u>	<u>1,638,774</u>	<u>-</u>	<u>6,725,815</u>
Costo neto	<u>4,910,734</u>			<u>3,386,816</u>

El movimiento de este rubro y el de su correspondiente depreciación acumulada por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	Saldo inicial	Adiciones	Deducciones	Saldo final
	S/.	S/.	S/.	S/.
<u>Costo -</u>				
Instalaciones	145,007	-	-	145,007
Maquinaria y equipo	1,396,271	110,302	-	1,506,573
Unidad de transporte	563,335	-	-	563,335
Muebles y enseres	220,868	-	-	220,868
Equipos diversos	6,787,659	203,257	-	6,990,916
Trabajos en curso	37,121	533,955	-	571,076
	<u>9,150,261</u>	<u>847,514</u>	<u>-</u>	<u>9,997,775</u>
<u>Depreciación -</u>				
Instalaciones	16,971	20,043	-	37,014
Maquinaria y equipo	522,040	436,783	-	958,823
Unidades de transporte	318,015	127,195	-	445,210
Muebles y enseres	51,013	22,676	-	73,689
Equipos diversos	<u>2,512,670</u>	<u>1,059,635</u>	<u>-</u>	<u>3,572,305</u>
	<u>3,420,709</u>	<u>1,666,332</u>	<u>-</u>	<u>5,087,041</u>
Costo neto	<u>5,729,552</u>			<u>4,910,734</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los activos totalmente depreciados ascendían a S/. 908,385 y S/. 676,000 respectivamente.

A la fecha de este informe gran parte de los activos fijos han sido vendidos a Peru LNG S.R.L y en proceso de transferencia a Pluspetrol Perú Corporation S.A.

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Este rubro comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
Facturas por pagar comerciales	<u>2,298,453</u>	<u>3,548,683</u>

Las facturas por pagar son de vencimiento corriente y comprenden compra de medicinas y suministros.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende:

	2014	2013
	S/.	S/.
Remuneraciones y participaciones por pagar	3,036,429	2,991,741
Tributos por pagar	6,293,112	1,372,209
Otros	250,095	403,663
	<u>9,579,636</u>	<u>4,767,613</u>

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro comprende:

	Bien		Venci-	Total deuda		Corriente		No corriente	
Banco	Adquirido	Interes	miento	2014	2013	2014	2013	2014	2013
		S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
BBVA Continental	Camioneta	7.59%		-	10,000	-	10,000	-	-
BBVA Continental	Camioneta	7.50%		-	10,000	-	10,000	-	-
BBVA Continental	Camioneta	6.50%	may-15	9,437	50,000	9,437	43,000	-	7,000
BBVA Continental	Equipos	6.50%	may-15	635,871	1,042,217	635,871	552,454	-	489,763
				<u>645,308</u>	<u>1,112,217</u>	<u>645,308</u>	<u>615,454</u>	<u>-</u>	<u>496,763</u>

Estas obligaciones corresponden a arrendamientos financieros los cuales fueron adquiridos en función al contrato con Pluspetrol Perú Corporation S.A. y a la fecha de este informe han sido cancelados y los bienes adquiridos en proceso de transferencia a dicha empresa.

14. INGRESOS DIFERIDOS

Este rubro corresponde a las facturas emitidas por el contrato de servicios de mantenimiento con Perú LNG S.R.L. por las cuales se mantiene pendiente el reconocimiento del ingreso respectivo al haber la Compañía registrado los servicios de mantenimiento de acuerdo al grado de avance de los mismos. Al 31 de diciembre del 2014 los ingresos diferidos ascienden a S/. 5,478,433.

15. PATRIMONIO

a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2014 y del 2013 el capital suscrito y pagado esta representado por 2,403 acciones de valor nominal de S/. 1.00 c/u.

La estructura del capital es la siguiente:

Participación individual en el capital	Número de Accionistas	Porcentaje de Participación
		%
De 0.01 a 1.00	1	1.00
De 0.01 a 100	1	99.00
Total	<u>2</u>	<u>100,00</u>

b) Reserva legal

De acuerdo con la Ley General de Sociedades, se requiere constituir una reserva legal con la transferencia de no menos del 10% de la utilidad neta anual hasta alcanzar el 20% del capital pagado. En ausencia de utilidades no distribuidas o reservas de libre disposición, la reserva legal podrá ser aplicada a la compensación de pérdidas. En el año 2014 se ha efectuado un ajuste para que este rubro alcance el límite legal permitido.

c) Resultados acumulados

Corresponden al importe que se acumula por cada período como resultado de las operaciones comerciales de la Compañía.

16. SITUACION TRIBUTARIA

La tasa del impuesto a la renta correspondiente a los años 2014 y 2013 ha sido fijada en 30%. La materia imponible en el año 2014 ha sido determinada como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	14,248,785	8,132,573
Adiciones	3,943,788	4,306,712
deducciones	(2,470,417)	(2,092,101)
Renta neta del ejercicio	<u>15,722,156</u>	<u>10,347,184</u>
Impuesto a la renta del ejercicio	4,716,647	3,104,155
Impuesto a la renta diferido	41,695	(21,019)
Impuesto a la renta corriente	<u>4,758,342</u>	<u>3,083,136</u>

El movimiento de la cuenta impuesto a la renta diferido en el año 2014 es el siguiente:

	<u>S/.</u>
Saldo inicial al 31.12.13	347,431
Aplicación diferencias temporales	<u>(41,695)</u>
Saldo al 31.12.14	<u>305,736</u>

- a) La Compañía está sujeta al régimen tributario peruano. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 la tasa del impuesto de la ganancia es de 30 por ciento de la utilidad gravable, luego de deducir la participación de los trabajadores.
- b) Con fecha 30 de diciembre el Gobierno Peruano ha promulgado la Ley N° 30296 la cual establece que las tasas para el impuesto a la renta será de 28% en los años 2015 y 2016 , 27% en 2017 y 2018 y 26% a partir del año 2019 en adelante. Asimismo el impuesto a los dividendos será de 6,8% en 2015 y 2016, 8% en 2017 y 2018 y 9.3% en 2019 en adelante tanto a las personas jurídicas y naturales sean domiciliadas o no domiciliadas.

- c) Para propósitos de la determinación del Impuesto a la Ganancia e Impuesto General a las Ventas los precios de transferencia de las transacciones con partes relacionadas y con empresas residentes en territorios de bajo o nula imposición, deben estar sustentadas con documentación e información sobre los métodos de valoración utilizados y los criterios considerados para su determinación. Con base en el análisis de las operaciones de la Compañía, la Gerencia y sus asesores legales opinan que, como consecuencia de la aplicación de estas normas, no surgirán contingencias de importancia para la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y de 2013.
- d) La autoridad tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a la ganancia calculado por la Compañía en los cuatro años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas del impuesto a la ganancia de los años 2012 al 2014 de la Compañía están pendientes de fiscalización por parte de la Autoridad Tributaria. Debido a las posibles interpretaciones, que la Autoridad Tributaria puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultaran o no pasivos para la Compañía por lo que cualquier mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a las resultados del ejercicio en que éste se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

17. VENTAS NETAS

Este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Servicios de mantenimiento	85,455,479	95,379,007

Los ingresos han sido registrados mediante el metodo de avance de obras en el caso del contrato con Peru LNG S.R.L y en el contrato con Pluspetrol Péru Corporation S.A. en base al devengado.

18. COSTO DE SERVICIO

Este rubro comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Cargas al personal	24,119,661	29,398,000
Servicios prestados por terceros	16,067,888	15,964,000
Depreciación	1,562,023	1,469,000
Otros repuestos y herramientas	19,500,421	24,361,000
Otros	12,478	3,301,000
	<u>61,262,471</u>	<u>74,493,000</u>

Los servicios prestados por terceros corresponden a servicios de asistencia técnica prestado por terceros y por subcontrataciones para las operaciones de mantenimiento.

19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Cargas al personal	9,899,860	9,901,000
Servicios prestados por terceros	2,365,577	3,068,000
Cargas diversas de gestión	111,000	1,142,000
Depreciación	800,336	198,000
Otros	861,140	501,137
	<u>14,037,913</u>	<u>14,810,137</u>

20. INGRESOS DIVERSOS, NETO

AL 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>S/.</u>	<u>S/.</u>
Servicios adicionales en operaciones con contratistas	<u>4,276,967</u>	<u>1,880,334</u>

21. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014 existe las siguientes contingencia:

<u>Demandante</u>	<u>Concepto de la demanda</u>	<u>Monto demandado</u> <u>S/.</u>
Jean Paul Quesada Gómez	Indemnización por daños y perjuicios- accidente de trabajo	80,000

Los asesores legales de la Compañía consideran probable el pago de esta indemnización estimando un pago maximo de S/. 40,000.

22. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

En marzo y mayo 2015 la Compañía ha terminado sus operaciones con Perú LNG S.R.L. y Pluspetrol Perú Corporation S.A. lo cual se revela ampliamente en la Nota 1 a los estados financieros.