

**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE  
TERRESTRE DE PERSONAS, CARGA Y  
MERCANCÍAS - SUTRAN**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD

A la Superintendencia de Transportes Terrestre de Personas, Carga y Mercancías - SUTRAN

1. Hemos sido contratados para auditar los estados financieros consolidados adjuntos de la Superintendencia de Transporte Terrestre de Personas, Carga y Mercancías - SUTRAN, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de gestión, cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### *Responsabilidad de la Dirección General sobre los Estados Financieros*

2. La Dirección de la Oficina de Administración, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público aceptados en el Perú y disposiciones legales vigentes aplicables a la entidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implantar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para que estén libres de imprecisiones o errores, materiales o de importancia relativa, ya sea por fraude o error.

### *Responsabilidad del Auditor*

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección material.

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 incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración 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 misma. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Superintendencia de Transporte Terrestre de Personas, Carga y Mercancías al 31 de diciembre de 2015 y 2014, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público aceptados en el Perú y otras disposiciones vigentes aplicables a la entidad.



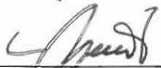
*Párrafo de otro asunto*

5. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, fueron examinados por nosotros, revelaron la carencia de la provisión de vacaciones por pagar del personal. Dicha omisión ha sido regularizada y superada en el ejercicio 2015.

Lima, Perú  
23 de mayo de 2016

Refrendado por:

Portal, Vega & Asociados

  
\_\_\_\_\_(Socio)  
Hugo Portal Vega  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N° 6264



**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE PERSONAS,  
CARGA Y MERCANCÍAS - SUTRAN**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Notas 1 y 2)**

ACTIVO	Nota	Al 31 de diciembre de		PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2015	2014			2015	2014
		S/	S/			S/	S/
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	(3)	13,323,494	14,963,380	Cuentas por pagar	(8)	3,788,816	4,020,921
Otras cuentas por cobrar	(4)	65,829,115	29,124,835	Impuestos, contribuciones y otros		-	3,400
Inventarios	(5)	447,103	722,720	Remuneraciones y Beneficios Sociales		132,526	49,579
Servicios y otros pagados por anticipado		215,086	60,931	Otras cuentas del Pasivo		266,282	-
Total activo corriente		<u>79,814,798</u>	<u>44,871,866</u>	Total pasivo corriente		<u>4,187,624</u>	<u>4,073,900</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	(6)	36,433,232	35,815,019	Provisiones de contingencias	(9)	722,395	-
Otras cuentas del activo	(7)	191,678	192,296	Ingresos diferidos	(10)	65,414,908	28,524,631
Total activo no corriente		<u>36,624,910</u>	<u>36,007,315</u>	Total pasivo no corriente		<u>66,137,303</u>	<u>28,524,631</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u>116,439,708</u></u>	<u><u>80,879,181</u></u>	<b>PATRIMONIO</b>	(11)		
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	(12)	<u><u>506,167,371</u></u>	<u><u>427,631,299</u></u>	Hacienda nacional		48,280,650	41,568,953
				Hacienda nacional adicional		(244,180)	(14,665)
				Resultados acumulados		(1,921,689)	6,726,362
				Total patrimonio neto		<u>46,114,781</u>	<u>48,280,650</u>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u>116,439,708</u></u>	<u><u>80,879,181</u></u>
				<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	(12)	<u><u>506,167,371</u></u>	<u><u>427,631,299</u></u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.



**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE PERSONAS,  
CARGA Y MERCANCÍAS - SUTRAN**

	Nota	Por los años terminados	
		el 31 de diciembre de	
		2015	2014
		S/	S/
<b>INGRESOS</b>			
Traspasos y remesas recibidas	(13)	38,515,945	30,089,906
Multas y sanciones	(14)	18,989,855	20,667,398
Total ingresos		<u>57,505,800</u>	<u>50,757,304</u>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Gastos en Bienes y Servicios	(15)	(54,502,269)	(39,997,399)
Gastos de personal	(16)	(667,943)	(583,846)
Provisiones del Ejercicio	(17)	<u>(4,665,488)</u>	<u>(3,249,398)</u>
Total costos y gastos		<u>(59,835,700)</u>	<u>(43,830,643)</u>
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>		<u>(2,329,900)</u>	<u>6,926,661</u>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			
Ingresos financieros		273,096	42,846
Otros gastos	(18)	<u>(428,480)</u>	<u>(243,145)</u>
Total otros ingresos y gastos		<u>(155,384)</u>	<u>(200,299)</u>
<b>Superávit (déficit) del Ejercicio</b>		<u><u>(2,485,284)</u></u>	<u><u>6,726,362</u></u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.



**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE PERSONAS,  
CARGA Y MERCANCÍAS - SUTRAN**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	<u>Hacienda Nacional</u>	<u>Hacienda Nacional Adicional</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
	S/	S/	S/	S/
Saldos al 01 de enero de 2014	38,602,960	(19,500)	2,985,493	41,568,953
Ajustes de ejercicios anteriores	-	-		
Trasposos y remesas del tesoro público	-	(14,665)	-	(14,665)
Traslados entre cuentas patrimoniales	2,965,992	19,500	(2,985,492)	-
Déficit del ejercicio	-	-	6,726,362	6,726,362
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>41,568,952</b>	<b>(14,665)</b>	<b>6,726,363</b>	<b>48,280,650</b>
Ajustes de ingresos diferidos años anteriores	-	(244,188)	-	(244,188)
Ajustes de depreciación años anteriores	-	8	563,594	563,602
Traslados entre cuentas patrimoniales	6,711,697	14,665	(6,726,362)	-
Déficit del ejercicio	-	-	(2,485,284)	(2,485,284)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>48,280,649</b>	<b>(244,180)</b>	<b>(1,921,689)</b>	<b>46,114,780</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.





**SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE PERSONAS,  
CARGA Y MERCANCÍAS - SUTRAN**

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2015	2014
	S/	S/
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Renta de la Propiedad	273,096	42,847
Trasposos y Remesas Corrientes Recibidas del Tesoro Público	38,072,974	25,501,683
Otros (Nota)	18,956,428	17,256,428
<b>MENOS</b>		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)	(50,795,853)	(37,571,982)
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales	(535,442)	(492,737)
Pago de Otras Retribuciones y Complementarias	(1,376,515)	(1,058,023)
Trasposos y Remesas Corriente Entregadas del Tesoro Público		(16,176)
Otros (Nota)	(1,571,284)	(31,865)
<b>Aumento (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>3,023,404</b>	<b>3,630,175</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Pago por Compra de Vehículos, Maquinarias y Otros	(4,852,607)	(2,219,351)
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo (Nota)	(49,550)	-
<b>Aumento (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo proveniente de actividades de inversión</b>	<b>(4,902,157)</b>	<b>(2,219,351)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Trasposos y Remesas de Capital Recibidas del Tesoro Público	2,854,843	1,707,527
Trasposos y Remesas de Capital Entregadas al Tesoro Público	(244,188)	(14,665)
<b>Aumento (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo proveniente de actividad de financiamiento</b>	<b>2,610,655</b>	<b>1,692,862</b>
<b>Aumento (Disminución) del efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>731,902</b>	<b>3,103,686</b>
<b>Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>12,054,303</b>	<b>8,950,618</b>
<b>Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al final del ejercicio</b>	<b>12,786,205</b>	<b>12,054,304</b>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

