GFIN-MV-062-2015

San Isidro, 02 de diciembre del 2015

Señores
Superintendencia del Mercado de Valores
Av. Santa Cruz N° 315
Miraflores

Referencia: Carta Sustentatoria de Regularización

Por medio de la presente, cumplimos con regularizar la Información Financiera del Segundo Trimestre 2015 las cuales incluyen los ajustes de la auditoría financiera al 31 de mayo de 2015, elaborado por la Sociedad de Auditoría Caipo y Asociados S.C.R.L., así como el Informe Técnico IFIN-527-2015, el cual sustenta el propósito de la auditoría solicitada por el Directorio de la Empresa a dicho periodo.

Atentamente,

Rubén Henderson Vidal Rojo
Representante Bursátil
Petróleos del Perú- PETROPERU S.A.

PETROPERÚ S.A

AJUSTES ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 2015

INFORME TÉCNICO Nº IFIN-527-2015

I. Antecedentes

El 31 de julio de 2015 se presentó la información financiera intermedia 2do Trimestre del año 2015, vía MVNet a la Superintendencia del Mercado de Valores – SMV.

Con carta KPMG C-1339-15 de 07 de octubre de 2015, los auditores independientes Caipo y Asociados SCRL - KPMG alcanzaron el Informe Corto a los Estados Financieros al 31 de mayo de 2015, el cual fue elevado para la aprobación por el Directorio con Memorando N° IFIN-504-2015 de 04 de noviembre de 2015.

Con Carta EMI-678/2015 de 13 de noviembre de 2015, la Bolsa de Valores de Lima solicita a PETROPERÚ S.A mayor detalle sobre las modificaciones efectuadas a nuestra información financiera.

Carta GFIN-MV-052-2015 de 18 de noviembre de 2015, la Gerencia de Finanzas atiende la Carta EMI-678/2015 de la Bolsa de Valores de Lima.

II. Referencia Legal

Resolución SMV N° 005-2014-SMV/01
Resolución CONASEV N° 103-99-EF/94.10)

III. Descripción de los cambios realizados

Con Memorando SECR-136-2015 de fecha 20 de abril de 2015 la Secretaria General informa que en Sesión del Directorio N° 011-2015 del 17 de abril de 2015, "El Directorio solicita que se instruya a la Gerencia de Finanzas, para que sean levantadas todas la salvedades del Informe Dictamen de la sociedad de auditoria Caipo y asociados SCRL – KPMG, recogiendo las observaciones a los estados financieros de PETROPERÚ S.A. auditados al 31 de diciembre de 2014 a fin de que ellos se vea reflejado en los Estados Financieros de la Empresa al 31 de marzo de 2015 y se solicite para tal fin un balance auditado que incorpore esas correcciones".

Mediante Carta IFIN-242-2015 de fecha 11 de junio de 2015, se envía a la Contraloría General de la República el proyecto de adenda con la documentación sustentatoria, la opinión de la Comisión Especial de Cautela y el número de comprobante de pago del derecho de designaciones y supervisión por el incremento de la retribución económica.

PETROPERÚ S.A. ALVARO TORRES VILLANUEVA Ficha: 32351

PETROPERÚ S.A. RUBÉN VIDAL ROJO F: 34136 GERENTE DPTO IFIN

CAIPO Y ASOCIADOS SOCIEDAD AUDITORES INDEPENDIENTES Ficha 57980

Mediante Oficio N° 00503-2015-CG/SOA, de fecha 07 de agosto de 2015, la Contraloría General de la República autoriza la modificación al contrato suscrito entre la Sociedad de Auditora y la Empresa por la inclusión de los siguientes objetivos:

1. *Emitir un informe a los estados financieros del 01 de enero de 2015 al 31 de mayo de 2015, preparado de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIF, que incluya cifras comparativas reexpresadas al 31 de diciembre de 2014 conforme a lo establecido en el párrafo 42 de la Norma Internacional de Contabilidad – NIC 8", en la auditoría financiera gubernamental del periodo 2015, la misma que deberá considerar los siguientes entregables:*

   - *Informe Corto de la Auditoría Financiera en idioma castellano e inglés al 31 de mayo de 2015 con cifras comparativas reexpresadas al 31 de diciembre de 2014;*
   - *Carta de Control Interno al 31 de mayo de 2015.*

Las partes emitieron una segunda adenda al Contrato Principal de auditoria externa a los Estados Financieros 2014 y 2015 y convinieron en que los demás términos del Contrato Principal permanecen sin modificaciones, en virtud de lo cual es suscrita con fecha 20 de agosto de 2015.

De acuerdo a la adenda firmada y al cronograma de trabajo establecido para la elaboración del Informe Corto de auditoría financiera al 31 de mayo de 2015, con carta KPMG C-1339-15 de 07 de octubre de 2015, los auditores externos remiten el informe corto de auditoría financiera, el cual fue aprobado mediante Acuerdo de Directorio N° 091-2015-PP del 09 de noviembre de 2015.

Como parte del proceso de la auditoria a los estados financieros al 31 de mayo de 2015, se realizaron ajustes, que impactaron los estados financieros a Junio.

Debemos precisar que el 31 de julio de 2015 se presentó la información financiera Trimestral vía web a la Superintendencia del Mercado de Valores – SMV a Junio 2015. Por consiguiente, el informe corto de los auditores externos es recepcionado por nuestra gerencia con fecha posterior a la presentación de la información trimestral que efectuamos a la Superintendencia de Mercado de Valores. Razón por la cual es necesaria la aprobación de los estados financieros a Junio 2015 y sus notas, para proceder a remitir y reemplazar la información a la SMV, que fue remitida en su oportunidad. Los ajustes realizados a los estados financieros impactaron en el:

Estado de Situación Financiera

1. No se informa como Obligación Financiera ni como Efectivo y Equivalente de Efectivo el monto de S/. 127,160,000.00.
2. Provisión de cobranza dudosa – Otras Cuentas por Cobrar por el monto de S/. 13,651,345.86.
3. Reserva Actuarial No Corriente a Corriente por el monto de S/. 26,436,243.60.

Estado de Resultados

1. Provisión de Cobranza Dudosa	S/. 13,901,592.95
Diferencia de Cambio Realizable	S/. -250,247.09
	S/.13,651,345.86

PETROPERU S.A. ALVARO TORRES VILLANUEVA Ficha 32351

PETROPERU S.A. RUBÉN VIDAL ROJO F: 34136 GERENTE DPTO. FIN.

CARBONA - LUNARES PENALOZA Ficha 57980

Los Estados Financieros restructurados a Junio se muestran en el Anexo 1 del presente informe.

Mediante Carta GFIN-MV-052-2015 de 18 de noviembre de 2015, la Gerencia de Finanzas aclara a la Bolsa de Valores, respecto a su preocupación por la rectificación extemporánea de la información financiera de PETROPERU S.A del ejercicio 2014, concluyendo que no existe ninguna rectificación extemporánea y que producto del informe de los auditores externos al 31 de mayo de 2015 se modificaron alguna cifras del año 2015 que impactaron en la presentación del segundo trimestre cifras que serán actualizadas próximamente.

IV. Conclusiones

- Con la finalidad que la información financiera brindada a la Superintendencia de Mercado y Valores sea transparente y muestre las cifras actualizadas, se ha elaborado los Estados Financieros y sus Notas respectivas, con los ajustes realizados al mes de Junio 2015.

V. Recomendaciones

- Firmar los Estados Financieros y sus Notas, para la presentación por regularización ante la Superintendencia del Mercado de Valores.

Lima, 23 de noviembre de 2015.

Carlos Linares Peñaloza
Gerente

PETROPERU S.A. ALVARO TORRES VILLANUEVA Ficha: 32351

PETROPERU S.A. RUBÉN VIDAL ROJO F: 34136 GERENTE DPTO. ADM.

ANEXO I

PETROPERU S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE INTERÉS ECONÓMICO

(En Nuevos Soles)

ACTIVO	AL 30.06.15	CARGO	AJUSTE N°	ABONO	MODIFICADO AL 30.06.15
ACTIVO CORRIENTE	3,358,934,559.25			140,811,345.86	3,218,123,213.39
Efectivo y equivalente de efectivo	273,214,204.29		1	127,160,000.00	146,054,204.29
Fondos Sujetos a Restricción	0.00				0.00
Cuentas por Cobrar Comerciales neto	709,689,752.81				709,689,752.81
Otras Cuentas por Cobrar neto	242,434,226.70		2	13,651,345.86	228,782,880.84
Fondo de Estabilización de precios	255,881,287.01				255,881,287.01
Existencias neto	1,876,310,049.14				1,876,310,049.14
Costo diferido	0.00				0.00
Gastos contratados por anticipedo	1,405,039.30				1,405,039.30
ACTIVO NO CORRIENTE	5,152,567,554.15			-	5,152,567,554.15
Inversiones financieras	7,212,800.00				7,212,800.00
Inmuebles, maquinarias y Equipos	4,428,707,731.82				4,428,707,731.82
Activos intangibles	63,288,018.32				63,288,018.32
Otros activos	0.00				0.00
Otras Cuentas por Cobrar a largo plazo	653,359,004.01				653,359,004.01
Activos por impuesto a la Renta Diferido					
TOTAL ACTIVO	8,511,502,113.40			140,811,345.86	8,370,690,767.54

PASIVO Y PATRIMONIO	AL 30.06.15	CARGO	AJUSTE N°	ABONO	MODIFICADO AL 30.06.15
PASIVO CORRIENTE	3,198,484,894.26	127,160,000.00		26,436,243.60	3,097,761,047.86
Sobregiros Bancarios y Obligaciones financ	1,814,660,000.00	127,160,000.00	1		1,687,500,000.00
Cuentas por Pagar Comerciales	984,825,216.09				984,825,216.09
Tributos por Pagar	92,148,155.72				92,148,155.72
Otras Cuentas por Pagar	197,200,680.34				197,200,680.34
Provisiones	14,076,582.20				14,076,582.20
Parte corriente de deudas a largo plazo					
Provisión para mejora del medio ambiente	58,484,351.80				58,484,351.80
Provisión para pensiones de jubilacion	35,362,292.40		3	26,436,243.60	61,798,536.00
Dividendos por pagar					
provision para taponamiento de Pozos	1,927,525.71				1,927,525.71
Ventas diferidas					
Ingresos Diferidos Asoc Part. GNV					
PASIVO NO CORRIENTE	2,308,874,575.76	26,436,243.60		-	2,282,438,332.16
Financiamiento a Largo Plazo	1,589,500,000.00				1,589,500,000.00
Provisión para mejora del medio ambiente	27,742,548.83				27,742,548.83
Provisión para pensiones de jubilacion	524,944,109.04	26,436,243.60			498,507,865.44
Pasivo por Impuesto a la renta Diferido	166,687,917.91				166,687,917.91
Ingresos diferidos					
TOTAL PASIVO	5,507,359,380.04	153,596,243.60		26,436,243.60	5,380,199,380.04
PATRIMONIO NETO	3,004,142,733.36	13,651,345.86		-	2,990,491,387.50
Capital Social	1,945,852,605.00				1,945,852,605.00
Capital Adicional	14,115,795.00				14,115,795.00
Resultados Acumulados	683,413,808.26				683,413,808.26
Reserva Legal	4,128,273.97				4,128,273.97
Utilidad (Pérdida) Neta	358,532,251.13	13,651,345.86	2		342,980,905.27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8,511,502,113.40	167,247,589.46		26,436,243.60	8,370,690,767.54

AJUSTES

1	No se informa como obligacion financiera ni como efectivo y equivalente de efectivo	127,160,000.00
2	Provisión de cobranza dudosa - Otras Cuentas por Cobrar	13,651,345.86
3	Reserva act. No cte a Cte	26,436,243.60

PETROPERU S.A. ALVARO TORRES VILLANUEVA Ficha: 32351

PETROPERU S.A. RUBÉN VIDAL ROJO F: 34136 GERENTE DPTO. FIN.

CARLOS A. LUJAN PERALTA Ficha 57980

PETROPERU S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE INTERES ECONÓMICO

Por el periodo Terminado al (En Nuevos Soles)	AL 30.06.2015	Cargo	AJUSTE N°	Abono	MODIFICADO AL 30.06.2015
INGRESOS					
Ventas en el País	4,935,728,439.53				4,935,728,439.53
Ventas en el Exterior	478,485,828.44				478,485,828.44
Fondo Estabilizacion de Precios	230,312,674.67				230,312,674.67
VENTAS NETAS	5,644,526,942.64				5,644,526,942.64
Otros ingresos operacionales	177,177,582.80				177,177,582.80
	5,821,704,525.44				5,821,704,525.44
COSTO DE VENTAS					
Existencia Inicial	1,465,499,193.52				1,465,499,193.52
Compras	4,516,279,011.70				4,516,279,011.70
Gastos de operaciones	380,949,083.95				380,949,083.95
Productos consumidos en operaciones	-36,849,153.37				-36,849,153.37
Existencia Final	-1,589,001,024.17				-1,589,001,024.17
	4,736,877,111.63				4,736,877,111.63
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	1,084,827,413.81				1,084,827,413.81
Gastos de Ventas	183,645,794.78				183,645,794.78
Gastos Generales	212,915,847.40	13,901,592.95	2		226,817,440.35
	396,561,642.19				410,463,235.14
OTROS GASTOS E (INGRESOS)					
Provisión para contingencias					
Recupero de contingencias					
Crédito fiscal no recuperado amazonia	83,881,579.21				83,881,579.21
Otras Cargas					
Otros Ingresos	-22,233,182.53				-22,233,182.53
Provisión para pensiones de jubilacion	18,023,633.04				18,023,633.04
	79,672,029.72				79,672,029.72
UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIÓN	608,593,741.90				594,692,148.95
Financieros neto	29,591,764.38				29,591,764.38
RESULTADOS ANTES DE DIFERENCIA	579,001,977.52				565,100,384.57
Diferencia de cambio Neta	80,561,335.34		2	250,247.09	80,311,088.25
	80,561,335.34				80,311,088.25
RESULTADOS ANTES IR	498,440,642.18				484,789,296.32
Imp a la Renta Corriente	98,764,086.00				98,764,086.00
Impuesto a la Renta Diferido	45,044,305.05				45,044,305.05
UTILIDAD NETA	356,632,251.13	13,901,592.95		250,247.09	342,980,905.27

AJUSTES

2	Provisión de Cobranza Dudosa	13,901,592.95
	Diferencia de Cambio Realizable	-250,247.09
		13,651,345.86

PETROPERU S.A. ALVARO TORRES VILLANUEVA Ficha: 32351

PETROPERU S.A. RUBÉN VIDAL ROJO F:34136 GERENTE DPTO. ITR

CARLOS ALBERTO TUHAREA PERALTA Ficha 57980