

DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



NEPTUNIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS | INFORMACIÓN FINANCIERA AUDITADA ANUAL 2012 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2012	2011
Activos	0	0	0
Activos Corrientes	0	0	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	10,448	11,259
Otros Activos Financieros	0	0	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	0	52,252	47,140
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	8	38,614	26,201
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	0	2,339	2,652
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	9	11,299	18,287
Anticipos	0	0	0
Inventarios	10	7,283	7,363
Activos Biológicos	0	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias	0	0	0
Otros Activos no financieros	0	1,691	4,006
Total Activos Corrientes Distintos de los Activos o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o para Distribuir a los Propietarios	0	71,674	69,768
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	7	5,393	0
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	0	0	0
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta o como Mantenidos para Distribuir a los Propietarios	0	5,393	0
Total Activos Corrientes	0	77,067	69,768
Activos No Corrientes	0	0	0
Otros Activos Financieros	0	0	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	11	30,201	35,971
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	0	0	0
Cuentas por Cobrar Comerciales	0	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	0	0	0
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	0	0	0
Anticipos	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0
Propiedades de Inversión	0	0	0
Propiedades, Planta y Equipo (neto)	12	763,950	397,844



Misión

El poder de la información digital es un catalizador para el progreso. El progreso está limitado solamente por el poder de la mente humana. Los datos son un interminable combustible para la creatividad y el desarrollo. Un pequeño fragmento de información, puede conducir a un paso de gigante de la creatividad. El poder de un conjunto de datos puede ser amplificado por el ingenio a través de aplicaciones inimaginables por los autores y estar muy distante del campo original.

Los datos de Gobierno Abierto es información pública del gobierno (conocido también como la información del sector público) que se comparte con el público en forma digital, a través de Internet, de una manera que promueve el análisis y la reutilización. Los ejemplos incluyen los registros de gasto público, la información cartográfica, estadísticas anonimizadas de salud pública, los registros de empresa, registros telefónicos y los datos de control de seguridad pública. En Datos Perú nos centramos en cómo y por qué hacer que los datos del gobierno sean abiertos en lugar de cerrados.

¿Qué es el proyecto Open Data Perú?

En el año 2007, un grupo de trabajo se reunió en Arequipa y posteriormente en Bangkok. En esas reuniones se desarrollaron los 8 Principios de Datos de Carácter Gobierno Abierto que deberían regir en Perú. Estos principios se han convertido en el punto de facto de partida para evaluar la transparencia en los registros del gobierno. El libro: Open Data es capital cívico: las mejores prácticas para los datos de Open Government (Tauberer 2009) se ha convertido en el sustento ideológico de Datos Perú y el Proyecto Open Data Perú. En él se explica por qué los datos de un gobierno abierto son importantes. En él se amplían las recomendaciones originales de 16 principios y recomendaciones de mejores prácticas recogidas de una variedad de organizaciones.

Los 8 principios de Datos Perú y el proyecto Open Data Perú:

1. Los datos deben estar completos

Todos los datos se ponen a disposición. Los datos son almacenados electrónicamente la información o las grabaciones, incluyendo pero no limitado a los documentos, bases de datos, transcripciones y grabaciones de audio / visual.

2. Los datos deben ser primarios

Los datos se publican en la recogida en la fuente, con el nivel de granularidad más fina posible, no en forma agregada o modificada.

3. Los datos deben ser oportunos

Los datos se ponen a disposición tan pronto como sea necesario para preservar el valor de los datos.

4. Los datos deben ser accesibles

Los datos están disponibles para la gama más amplia de los usuarios de la más amplia gama de propósitos.

5. Los datos deben ser procesables por máquina

Los datos son razonablemente estructurado para permitir el procesamiento automático de la misma.

6. El acceso debe ser no discriminatorio

Los datos están disponibles para cualquiera, sin necesidad de registro.

7. Formatos de datos no debe ser de propiedad

Los datos están disponibles en un formato más que ninguna entidad tiene el control exclusivo.

8. Los datos deben ser libre de licencia

Los datos no están sujetos a ninguna regulación secreto de derechos de autor, patentes, marcas registradas o comerciales. Las restricciones de privacidad razonable, la seguridad y el privilegio se puede permitir que se rige por otras leyes.

Activos intangibles distintos de la plusvalía	0	3,588	3,628
Activos por impuestos diferidos	0	0	0
Plusvalía	0	0	0
Otros Activos no financieros	0	0	0
Total Activos No Corrientes	0	797,739	437,443
TOTAL DE ACTIVOS	0	874,806	507,211
Pasivos y Patrimonio	0	0	0
Pasivos Corrientes	0	0	0
Otros Pasivos Financieros	13	33,955	27,302
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	49,153	44,689
Cuentas por Pagar Comerciales	14	24,542	19,978
Otras Cuentas por Pagar	15	11,403	12,758
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	9	13,208	11,953
Ingresos diferidos	0	0	0
Provisión por Beneficios a los Empleados	0	0	0
Otras provisiones	0	0	0
Pasivos por Impuestos a las Ganancias	0	0	0
Otros Pasivos no financieros	0	0	0
Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0	83,108	71,991
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0	0	0
Total Pasivos Corrientes	0	83,108	71,991
Pasivos No Corrientes	0	0	0
Otros Pasivos Financieros	13	87,304	97,577
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	6,979	13,287
Cuentas por Pagar Comerciales	0	0	0
Otras Cuentas por Pagar	0	164	2,927
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	9	6,815	10,360
Ingresos Diferidos	0	0	0
Provisión por Beneficios a los Empleados	0	0	0
Otras provisiones	0	0	0
Pasivos por impuestos diferidos	16	200,148	93,335
Otros pasivos no financieros	0	0	0
Total Pasivos No Corrientes	0	294,431	204,199
Total Pasivos	0	377,539	276,190
Patrimonio	0	0	0
Capital Emitido	0	203,298	22,768
Primas de Emisión	0	0	0
Acciones de Inversión	0	0	0
Acciones Propias en Cartera	0	0	0

Otras Reservas de Capital	0	4,888	4,888
Resultados Acumulados	0	28,498	203,365
Otras Reservas de Patrimonio	0	260,583	0
Total Patrimonio	18	497,267	231,021
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	0	874,806	507,211

ESTADO DE RESULTADOS



NEPTUNIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS | INFORMACIÓN FINANCIERA AUDITADA ANUAL 2012 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2012	2011
Ingresos de actividades ordinarias	21	280,610	263,651
Costo de Ventas	22	(233,360)	(198,695)
Ganancia (Pérdida) Bruta	0	47,250	64,956
Gastos de Ventas y Distribución	23	(13,328)	(7,206)
Gastos de Administración	24	(22,068)	(38,040)
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	0	0	0
Otros Ingresos Operativos	26	4,329	3,618
Otros Gastos Operativos	26	(4,368)	(7,786)
Otras ganancias (pérdidas)	0	0	0
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	0	11,815	15,542
Ingresos Financieros	27	1,002	4,833
Gastos Financieros	28	(15,544)	(13,653)
Diferencias de Cambio neto	3.1 a-i)	6,950	3,044
Otros ingresos (gastos) de las subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	0	0	0
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable	0	0	0
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar	0	0	0
Resultado antes de Impuesto a las Ganancias	0	4,223	9,766
Gasto por Impuesto a las Ganancias	19	1,440	(2,605)
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuas	0	5,663	7,161
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas, neta del impuesto a las ganancias	0	0	0
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	5,663	7,161
Ganancias (Pérdida) por Acción:	0	0	0
Ganancias (pérdida) básica por acción:	0	0	0
Básica por acción ordinaria en operaciones continuadas	0	0	0
Básica por acción ordinaria en operaciones discontinuadas	0	0	0
Ganancias (pérdida) básica por acción ordinaria	0	0	0
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Continuas	0	0	0

Básica por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas	0	0
Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Inversión	0	0
Ganancias (pérdida) diluida por acción:	0	0
Diluida por acción ordinaria en operaciones continuadas	0	0
Diluida por acción ordinaria en operaciones discontinuas	0	0
Ganancias (pérdida) diluida por acción ordinaria	0	0
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Continuas	0	0
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuas	0	0
Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Inversión	0	0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



NEPTUNIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS | INFORMACIÓN FINANCIERA AUDITADA ANUAL 2012 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

[illegible]

[illegible]

dp																	dp
12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios																	
13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios																	
14. Incremento (Disminución) por cambios en las participaciones de subsidiarias que no impliquen pérdida de control																	
15. Incremento (Disminución) por transacciones con acciones propias en cartera																	
16. Incremento (Disminución) por Transferencia y Otros Cambios de patrimonio	180,530					(180,530)											
Total incremento (disminución) en el patrimonio	180,530					(174,867)						260,583				260,583	266,246
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	203,298				4,888	28,498						260,583				260,583	497,267

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



NEPTUNIA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS | INFORMACIÓN FINANCIERA AUDITADA ANUAL 2012 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2012	2011
Flujos de efectivo de actividad de operación	0	0	0
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	5,663	7,161
Ajustes para Concluir con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:	0	0	0
Gasto por Intereses	0	0	0
Ingreso por Intereses	0	0	0
Ingreso por Dividendos	0	0	0
Pérdida (Ganancia) por Diferencias de Cambio no realizadas	0	0	0
Gasto por Impuestos a las Ganancias	0	0	0

Ajustes No Monetarios:	0	0	0
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio	0	0	0
Depreciación, Amortización y Agotamiento	0	13,912	13,640
Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable	0	2,023	0
Pérdida (Ganancias) por la Disposición de Activos no Corrientes Mantenidas para la Venta	0	0	0
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar	0	0	0
Pérdida (ganancia) en venta de propiedades de inversión	0	0	0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	708	96
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles	0	0	0
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio	0	1,085	1,278
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS	0	0	0
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	0	(11,110)	11,439
(Aumento) Disminución en Inventarios	0	80	10
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos	0	0	0
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	0	0	0
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	(41)	4,484
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	0	0	0
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones	0	2,315	(834)
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	0	8,972	30,113
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	0	14,635	37,274
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0	0
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0	0
Dividendos Recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0	0
Dividendos pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	0	0
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)	0	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	0	14,635	37,274
Flujos de efectivo de actividad de inversión	0	0	0
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión	0	0	0
Reembolso de Adelantos de Prestamos y Préstamos Concedidos a Terceros	0	0	0
Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0	0	0
Reembolsos recibidos de préstamos a entidades relacionadas	0	5,818	0
Venta de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0	0
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0	0
Venta de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Desapropiado	0	0	0
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	541	503
Venta de Activos Intangibles	0	0	0
Venta de Otros Activos de largo plazo	0	0	0
Subvenciones del gobierno	0	0	0
Intereses Recibidos	0	0	0
Dividendos Recibidos	0	0	2,355

Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión	0	0	0
Anticipos y Prestamos Concedidos a Terceros	0	0	0
Obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0	0	0
Prestamos concedidos a entidades relacionadas	0	0	(27,740)
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	(7,416)	(30,437)
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	0	0	0
Compra de Subsidiarias, Neto del Efectivo Adquirido	0	0	0
Compra de Participaciones en Negocios Conjuntos, Neto del Efectivo Adquirido	0	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	0	(8,966)	(6,320)
Compra de Activos Intangibles	0	0	(298)
Compra de Otros Activos de largo plazo	0	0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	0	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	0	(10,023)	(61,937)
Flujos de efectivo de actividad de financiación	0	0	0
Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:	0	0	0
Obtención de Préstamos	0	(3,620)	12,020
Préstamos de entidades relacionadas	0	0	10,729
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	0	0	0
Emisión de Acciones	0	0	0
Emisión de Otros Instrumentos de Patrimonio	0	0	0
Subvenciones del gobierno	0	0	0
Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:	0	0	0
Amortización o pago de Préstamos	0	0	0
Pasivos por Arrendamiento Financiero	0	0	0
Préstamos de entidades relacionadas	0	0	0
Cambios en las participaciones en la propiedad de subsidiarias que no resultan en pérdida de control	0	0	0
Recompra o Rescate de Acciones de la Entidad (Acciones en Cartera)	0	0	0
Adquisición de Otras Participaciones en el Patrimonio	0	0	0
Intereses pagados	0	0	0
Dividendos pagados	0	(1,803)	(5,497)
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	0	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	0	(5,423)	17,252
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	0	(811)	(7,411)
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	0	(811)	(7,411)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	0	11,259	18,670
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	0	10,448	11,259

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES



NEPTUNIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS | INFORMACIÓN FINANCIERA AUDITADA ANUAL 2012 (EN MILES DE NUEVOS SOLES)

CUENTA	NOTA	2012	2011
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	5,663	7,161
Componentes de Otro Resultado Integral:	0	0	0
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	0	0	0
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	0	0	0
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable	0	0	0
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	0	0	0
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	0	0	0
Superávit de Revaluación	0	260,583	0
Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos	0	0	0
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0	0
Otro Resultado Integral antes de Impuestos	0	260,583	0
Impuesto a las Ganancias relacionado con Componentes de Otro Resultado Integral	0	0	0
Variación Neta por Coberturas del Flujo de Efectivo	0	0	0
Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	0	0	0
Ganancias (Pérdidas) de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio al valor razonable	0	0	0
Diferencia de Cambio por Conversión de Operaciones en el Extranjero	0	0	0
Variación neta de activos no corrientes o grupos de activos mantenidos para la venta	0	0	0
Superávit de Revaluación	0	0	0
Ganancia (pérdida) actuariales en plan de beneficios definidos	0	0	0
Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0	0
Suma de Impuestos a las Ganancias Relacionados con Componentes de Otro Resultado Integral	0	0	0
Otros Resultado Integral	0	260,583	0
Resultado Integral Total del Ejercicio, neto del Impuesto a las Ganancias	0	266,246	7,161

Auditado por :Dongo Soria Gaveglio y Asociados Sociedad Civil de R.L.
Dictamen firmado por : Pablo Saravia Magne
Calificación del dictamen: L - Dictamen Limpio

[Empresas del Perú - Información Financiera](#)

[Marcas del Perú](#)

[Normas Legales del Perú](#)

[Directorio Telefónico de Empresas del Perú](#)