

DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



PAPELERA NACIONAL 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	3,587,623	1,482,437
Otros Activos Financieros	0	0	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	0	150,675,408	152,637,386
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7	127,679,460	130,800,287
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	9	22,355,568	21,196,719
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	8	640,380	640,380
Anticipos	0	0	0
Inventarios	10	109,450,520	140,537,174
Activos Biológicos	0	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias	0	0	0
Otros Activos no financieros	0	2,316,558	1,698,947
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	266,030,109	296,355,944
Activos no Corrientes o Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0	0	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	0	0
Total Activos Corrientes	0	266,030,109	296,355,944
Activos No Corrientes	0	0	0
Otros Activos Financieros	11	85,636,227	73,992,077
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	0	0	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	0	21,094,942	3,070,856
Cuentas por Cobrar Comerciales	0	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	9	0	1,149,714
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	8	21,094,942	1,921,142
Anticipos	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0
Propiedades de Inversión	12	31,719,556	29,025,932



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.

Propiedades, Planta y Equipo (neto)	13	49,776,669	49,766,235
Activos intangibles distintos de la plusvalía	14	4,413,914	5,391,460
Activos por impuestos diferidos	0	0	0
Plusvalía	0	0	0
Otros Activos no financieros	0	0	0
Total Activos No Corrientes	0	192,641,308	161,246,560
TOTAL DE ACTIVOS	0	458,671,417	457,602,504
Pasivos y Patrimonio	0	0	0
Pasivos Corrientes	0	0	0
Otros Pasivos Financieros	15	145,088,075	160,348,827
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	92,332,949	89,433,477
Cuentas por Pagar Comerciales	16	85,215,247	81,530,162
Otras Cuentas por Pagar	17	7,117,702	7,903,315
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	0	0	0
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	19	12,662,744	11,969,612
Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0	250,083,768	261,751,916
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0	0	0
Total Pasivos Corrientes	0	250,083,768	261,751,916
Pasivos No Corrientes	0	0	0
Otros Pasivos Financieros	15	3,497,939	6,070,660
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0	0
Cuentas por Pagar Comerciales	0	0	0
Otras Cuentas por Pagar	0	0	0
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	0	0	0
Ingresos Diferidos	0	0	0
Provisión por Beneficios a los Empleados	0	0	0
Otras provisiones	0	0	0
Pasivos por impuestos diferidos	21	16,052,987	13,493,218
Otros pasivos no financieros	19	0	14,187
Total Pasivos No Corrientes	0	19,550,926	19,578,065
Total Pasivos	0	269,634,694	281,329,981
Patrimonio	0	0	0
Capital Emitido	0	111,978,400	111,978,400
Primas de Emisión	0	0	0
Acciones de Inversión	0	1,410,960	1,425,016

Acciones Propias en Cartera	0	0	0
Otras Reservas de Capital	0	5,841,059	5,088,642
Resultados Acumulados	0	48,756,265	43,422,387
Otras Reservas de Patrimonio	0	21,050,039	14,358,078
Total Patrimonio	0	189,036,723	176,272,523
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	0	458,671,417	457,602,504

ESTADO DE RESULTADOS



PAPELERA NACIONAL S A

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

CUENTA	NOTA	2012	2011
Ingresos de actividades ordinarias	0	275,172,238	265,755,440
Costo de Ventas	24	(246,833,502)	(240,334,839)
Ganancia (Pérdida) Bruta	0	28,338,736	25,420,601
Gastos de Ventas y Distribución	26	(16,372,075)	(12,889,324)
Gastos de Administración	25	(8,007,766)	(9,287,974)
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	0	0	0
Otros Ingresos Operativos	27	4,185,292	2,143,014
Otros Gastos Operativos	27	(1,830,124)	(715,772)
Otras ganancias (pérdidas)	0	0	0
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	0	6,314,063	4,670,545
Ingresos Financieros	28	4,779,219	5,123,913
Gastos Financieros	28	(13,223,274)	(8,541,138)
Diferencias de Cambio neto	0	7,805,958	5,983,221
Otros ingresos (gastos) de las subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	11a	(316,325)	814,283
Ganancias (Pérdidas) que surgen de la Diferencia entre el Valor Libro Anterior y el Valor Justo de Activos Financieros Reclasificados Medidos a Valor Razonable	12a	3,049,820	13,795,994
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	8,409,461	21,846,818
Gasto por Impuesto a las Ganancias	0	(2,323,166)	(5,945,451)
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuas	0	6,086,295	15,901,367
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas, neta del impuesto a las ganancias	0	0	0
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	6,086,295	15,901,367
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

6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio															
7. Otro Resultado Integral								6,691,961					6,691,961	6,691,961	
8. Resultado Integral Total del Ejercicio						6,086,295		6,691,961					6,691,961	12,778,256	
9. Dividendos en Efectivo Declarados															
10. Emisión (reducción) de patrimonio															
11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión			(14,056)												(14,056)
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					752,417	(752,417)									
Total incremento (disminución) en el patrimonio			(14,056)		752,417	5,333,878		6,691,961					6,691,961	12,764,200	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	111,978,400	1,410,960		5,841,059	48,756,265			7,118,716			13,931,323		21,050,039	189,036,723	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



PAPELERA NACIONAL 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
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación	0	0	0
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	318,374,495	297,811,593
Regalías, cuotas, comisiones, otros ingresos de actividades ordinarias	0	0	0
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	0	0	0
Arredamiento y posterior venta de esos activos	0	0	0
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación	0	2,324,304	1,033,436
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación	0	0	0
Proveedores de Bienes y Servicios	0	(239,070,970)	(297,469,155)
Contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	0	0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	0	(28,232,158)	(21,562,761)
Elaboración o adquisición de activos para arrendar y otros mantenidos para la venta	0	0	0
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	0	0	0
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	0	53,395,671	(20,186,887)
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	0	0	0
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	0	(5,628,704)	(2,526,086)
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	(3,429,298)	(3,437,691)
Otros cobros (pagos) de efectivo	0	0	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	0	44,337,669	(26,150,664)
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	0	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	0	77,264
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	0
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	(19,173,800)	0
Compra de Instrumentos Financieros de Patrimonio o Deuda de Otras Entidades	0	0	0
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	(4,498,484)	(1,087,013)
Compra de Activos Intangibles	0	0	0
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	(23,672,284)	(1,009,749)
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	0	27,551,129
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
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	(17,833,473)	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	0	0
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	0	0	0
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de financiación	0	(726,726)	(1,065,371)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación	0	(18,560,199)	26,485,758
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	0	2,105,186	(674,655)
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	2,105,186	(674,655)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	0	1,482,437	2,157,092
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	0	3,587,623	1,482,437

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES



PAPELERA NACIONAL S A

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

CUENTA	NOTA	2012	2011
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	6,086,295	15,901,367
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	6,691,961	(3,139,654)
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
Otro Resultado Integral antes de Impuestos	0	6,691,961	(3,139,654)
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	6,691,961	(3,139,654)
Resultado Integral Total del Ejercicio, neto del Impuesto a las Ganancias	0	12,778,256	12,761,713

Auditado por :Pazos, Lopez de Romana, Rodriguez SCRL

Dictamen firmado por : Gomez Montoya Luis

Calificación del dictamen: L - Dictamen Limpio

[Empresas del Perú - Información Financiera](#)

[Marcas del Perú](#)

[Normas Legales del Perú](#)

[Directorio Telefónico de Empresas del Perú](#)