## DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

## **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**



#### CONCESIONARIA IIRSA NORTE S.A.

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

CUENTA	NOTA	2012	2011
Activos	0	0	0
Activos Corrientes	0	0	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	31,117	17,870
Otros Activos Financieros	0	0	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	0	85,187	165,205
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7	49,799	121,942
Otras Cuentas por Cobrar (neto)	9	22,007	25,809
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	8	13,381	17,454
Anticipos	0	0	0
Inventarios	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0
Activos por Impuestos a las Ganancias	0	0	0
Otros Activos no financieros	0	41	5
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	116,345	183,080
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	116,345	183,080
Activos No Corrientes	0	0	0
Otros Activos Financieros	0	0	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	0	0	0
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)	0_	2,394	2,941

#### 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.

datesporations	0.00		
Activos intangibles distintos de la plusvalia	0	0	0
Activos por impuestos diferidos	0	257	116
Plusvalía	0	0	0
Otros Activos no financieros	0	35	34
Total Activos No Corrientes	o	2,686	3,091
TOTAL DE ACTIVOS	0	119,031	186,171
Pasivos y Patrimonio	0	0	0
Pasivos Corrientes	0	0	0
Otros Pasivos Financieros	10	0	3,680
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	91,572	149,861
Cuentas por Pagar Comerciales	0	35	599
Otras Cuentas por Pagar	11	69,331	70,264
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	8	22,206	78,998
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	1,067	882
Total de Pasivos Corrientes distintos de Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0	92,639	154,423
Pasivos incluidos en Grupos de Activos para su Disposición Clasificados como Mantenidos para la Venta	0	0	
Total Pasivos Corrientes		92,639	
Pasivos No Corrientes	0	0	
Otros Pasivos Financieros	0	0	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0	C
Cuentas por Pagar Comerciales	0	0	C
Otras Cuentas por Pagar	0	0	C
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	0	0	
Ingresos Diferidos	0	0	
Provisión por Beneficios a los Empleados	0	0	
Otras provisiones	0	0	
Pasivos por impuestos diferidos	0	0	C
Otros pasivos no financieros	0	0	29
Total Pasivos No Corrientes	10	0	29
Total Pasivos	0	92,639	154,452
Patrimonio	0	0	
Capital Emitido	12	26,066	
Primas de Emisión	0	0	
Acciones de Inversión	0	0	(
Acciones Propias en Cartera	0	0	C
	1	1	ı



Otras Reservas de Capital	0	326	782	
Resultados Acumulados	0	0	4,871	
Otras Reservas de Patrimonio	0	0	0	
Total Patrimonio	0	26,392	31,719	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	0	119,031	186,171	ĺ

## **ESTADO DE RESULTADOS**



#### CONCESIONARIA IIRSA NORTE S.A.

dp

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

CUENTA	NOTA	2012	2011
Ingresos de actividades ordinarias	14	172,280	403,089
Costo de Ventas	15	(159,781)	(375,637
Ganancia (Pérdida) Bruta	0	12,499	27,45
Gastos de Ventas y Distribución	0	0	(
Gastos de Administración	15	(8,904)	(25,063
Ganancia (Pérdida) de la baja en Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	0	0	(
Otros Ingresos Operativos	0	0	(
Otros Gastos Operativos	0	(25)	(3,043
Otras ganancias (pérdidas)	0	0	(
Ganancia (Pérdida) por actividades de operación	0	3,570	(654
Ingresos Financieros	1.3	114	744
Gastos Financieros	16	(529)	(1,146
Diferencias de Cambio neto	3.1 a	(2,313)	1,362
Otros ingresos (gastos) de las subsidiarias,negocios conjuntos y asociadas	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	(
Diferencia entre el importe en libros de los activos distribuidos y el importe en libros del dividendo a pagar	3.1. a	0	(
Resultado antes de Impuesto a las Ganancias	0	842	300
Gasto por Impuesto a las Ganancias	0	0	(
Ganancia (Pérdida) Neta de Operaciones Continuadas	0	842	300
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas, neta del impuesto a las ganancias	17	(416)	59
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	426	365
Ganancias (Pérdida) por Acción:	0	0	(
Ganancias (pérdida) básica por acción:	0	0	
Básica por acción ordinaria en operaciones continuadas	0	0	(
Básica por acción ordinaria en operaciones discontinuadas	0	0	(
Ganancias (pérdida) básica por acción ordinaria	0	0	(
Básica por Acción de Inversión en Operaciones Continuadas	0	0	

¡El Perú vota por Datos Libres!

dp		datosperu.org	dp
----	--	---------------	----

Básica por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuadas	0	0	0
Ganancias (Pérdida) Básica por Acción Inversión	0	0	0
Ganancias (pérdida) diluida por acción:	0	0	0
Diluida por acción ordinaria en operaciones continuadas	0	0	0
Diluida por acción ordinaria en operaciones discontinuadas	0	0	0
Ganancias (pérdida) diluida por acción ordinaria	0	0	0
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Continuadas	0	0	0
Diluida por Acción de Inversión en Operaciones Discontinuadas	0	0	0
Ganancias (Pérdida) Diluida por Acción Inversión	0	0	0

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**



#### CONCESIONARIA IIRSA NORTE S.A.

### ESTADOS FINANCIEROS | INFORMACIÓN FINANCIERA AUDITADA ANUAL 2012 (EN MILES DE NUE OS SOLES )

Cuenta	Capital Emitido	Primas de Emisión	de	Propias en	Reservas	Resultados Acumulados	Coberturas de Flujos de Efectivo	Coberturas de inversión neta de negocios en el extranjero	Inversiones en instrumentos de patrimonio medidos al valor razonable	Conversión de	corrientes o grupos de activos mantenidos para la	Superávit de Revaluación	Ganancia (perdida) actuariales en plan de beneficios definidos	Cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	Total Patrimonio
SALDOS AL 1ERO DE ENERO DE 2011	26,066				85	5,203									31,354
1. Cambios en Políticas Contables															
2. Corrección de Errores															
3. Saldo Inicial Reexpresado	26,066				85	5,203									31,354
4. Cambios en Patrimonio:															
5. Resultado Integral:															
6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio						365									365
7. Otro Resultado Integral															
8. Resultado Integral Total del Ejercicio						365									365
9. Dividendos en Efectivo Declarados															
10. Emisión (reducción) de patrimonio															
11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión															
12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios															
13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios															

¡El Perú vota por Datos Libres!

dp		No.			0110101101101101	0	iatosperu.	a d				
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			697	(697)								
Total incremento (disminución) en el patrimonio			697	(332)								365
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	26,066		782	4,871								31,719
SALDOS AL 1ERO DE ENERO DE 2012	26,066		782	4,871								31,719
Cambios en Políticas Contables												
2. Corrección de Errores												
3. Saldo Inicial Reexpresado	26,066		782	4,871								31,719
4. Cambios en Patrimonio:												
5. Resultado Integral:												
6. Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio				426								426
7. Otro Resultado Integral												
8. Resultado Integral Total del Ejercicio				426								426
9. Dividendos en Efectivo Declarados												
10. Emisión (reducción) de patrimonio												
11. Reducción o Amortización de Acciones de Inversión												
12. Incremento (Disminución) por otras Aportaciones de los Propietarios												
13. Disminución (Incremento) por otras Distribuciones a los Propietarios				(5,753)								(5,753)
14. Incremento (Disminución) por cambios en las participaciones de												

do	¡El Perú vota por Datos Libres!
CIP	datosperu org

dp			datosperu.org										ар				
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				(456)	456												
Total incremento (disminución) en el patrimonio				(456)	(4,871)										(5,327)		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	26,066			326											26,392		

# **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**



#### CONCESIONARIA IIRSA NORTE 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	426	365
Ajustes para Concliar 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	17,049	17,127
Depreciación, Amortización y Agotamiento	0	306	370
Pérdidas (Ganancias) por Valor Razonable	0	0	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	241	0
Pérdida (Ganancia) en Venta de Activos Intangibles	0	0	0
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) del ejercicio	0	(141)	(133)
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	80,018	107,365
(Aumento) Disminución en Inventarios	0	0	0

datospora.o.g	aunum!		
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos	0	0	0
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	0	(36)	4,833
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	(75,154)	(111,178)
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	0	0	0
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones	0	0	0
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	0	22,283	18,384
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	0	22,709	18,749
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	22,709	18,749
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	0
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	0	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	0	0
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	(1,163)

Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	0	0	(1,163)
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	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
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	(3,709)	(16,294)
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	(5,753)	0
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	(9,462)	(16,294)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	0	13,247	1,292
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	13,247	1,292
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	0	17,870	16,578
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	0	31,117	17,870

# **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**



#### CONCESIONARIA IIRSA NORTE S.A.

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

CUENTA	NOTA	2012	2011
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	426	365
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
Otro Resultado Integral antes de Impuestos	0	0	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	0	0
Resultado Integral Total del Ejercicio, neto del Impuesto a las Ganancias	0	426	365

Auditado por :DONGO SORIA GAVEGLIO Y ASOCIADOS

Dictamen firmado por : HERNAN APARICIO P. Calificación del dictamen: L - Dictamen Limpio

# Empresas del Perú - Información Financiera

# Marcas del Perú

Normas Legales del Perú

Directorio Telefónico de Empresas del Perú