



NEPTUNIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Gavoglio Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada
Av. Santo Toribio 143, Piso 7, San Isidro, Lima, Perú, T: + 51 (1) 211 6500 F: +51 (1) 211 6565
www.pwc.com/pe



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

NEPTUNIA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CONTENIDO	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estado individual de situación financiera	3
Estado individual de resultados integrales	4
Estado individual de cambios en el patrimonio	5
Estado individual de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros individuales	7 - 41

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidense



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y a los miembros del Directorio de Neptunia S.A.

3 de marzo de 2015

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de Neptunia S.A. que comprenden los estados individuales de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y los estados individuales de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas de la 1 a 29.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros individuales

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia concluye que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores importantes, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los saldos y divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos que se seleccionan dependen del juicio del auditor, los que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes, ya sea por fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables de la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Gaviglio Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada.
Av. Santo Toribio 143, Piso 7, San Isidro, Lima, Perú, T: +51 (1) 211 6500 F: +51 (1) 211 6550
www.pwc.com/pe

Gaviglio, Aparicio y Asociados Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada es una firma miembro de la red global de PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL). Cada una de las firmas es una entidad legal separada e independiente que no actúa en nombre de PwCIL ni de cualquier otra firma miembro de la red. inscrita en la Partida No. 11028527, Registro de Personas Jurídicas de Lima y Callao



3 de marzo de 2015
Neptunia S.A.

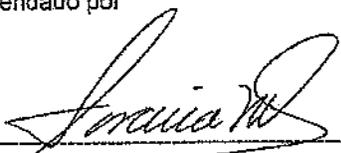
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada y suficiente en ofrecer fundamento para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros individuales adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Neptunia S.A.** al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Garretto Aparicio y Asociados

Refrendado por

 (socio)

Pablo Saravia Magne
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula No.01-24367

NEPTUNIA S.A.

ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	Nota	Al 31 de diciembre de		PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013			2014	2013
		S/.000	S/.000			S/.000	S/.000
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	6	13,638	12,162	Obligaciones financieras corrientes	13	-	10,090
Activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas	7	2,524	2,851	Cuentas por pagar comerciales	14	42,513	32,485
Cuentas por cobrar comerciales	8	42,796	38,444	Cuentas por pagar a partes relacionadas	9	23,302	16,393
Otras cuentas por cobrar	9	3,184	1,988	Otras cuentas por pagar	15	12,860	11,056
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas		1,983	1,601	Parte corriente de las obligaciones financieras a largo plazo	13	7,526	4,198
Existencias	10	6,510	7,293	Total del pasivo corriente		86,201	74,222
Impuestos por recuperar		9,213	5,758	Pasivo no corriente			
Gastos contratados por anticipado		1,503	1,182	Cuentas por pagar a partes relacionadas	9	103,760	91,849
Total del activo corriente		81,356	71,079	Obligaciones financieras a largo plazo	13	14,262	16,218
Activo no corriente				Impuesto a la renta diferido pasivo	16	173,223	201,822
Inversiones	11	30,201	30,201	Total del pasivo no corriente		291,245	309,869
Inmuebles, maquinaria y equipo	12	770,167	760,057	Total del pasivo		377,446	384,111
Activos intangibles		2,981	3,194	Patrimonio			
Total del activo no corriente		803,349	793,452	Capital emitido	13	203,298	203,298
				Excedente de revaluación		275,473	260,583
				Otras reservas de capital		4,888	4,888
				Resultados acumulados		23,600	11,651
				Total del patrimonio		507,259	480,420
Total activo		884,705	864,531	Total pasivo y patrimonio		884,705	864,531

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 41 forman parte de los estados financieros individuales.

NEPTUNIA S.A.

ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRALES

	Nota	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
		2014 S/.000	2013 S/.000
Ingresos por la prestación de servicios	21	344,498	309,003
Costo de la prestación de servicios	22	(282,078)	(250,180)
Utilidad bruta		62,420	58,823
Gastos de venta	23	(19,257)	(14,927)
Gastos de administración	24	(21,649)	(24,259)
Otros ingresos	26	2,683	2,395
Otros gastos	26	(2,882)	(6,128)
Utilidad operativa		21,315	15,904
Ingresos financieros	27	456	3,704
Gastos financieros	28	(15,803)	(24,172)
Diferencia en cambio, neta	3.1-a-i)	(7,496)	(10,571)
Pérdida antes de impuesto a la renta		(1,528)	(15,135)
Impuesto a la renta	19	13,677	(1,712)
Utilidad (pérdida) del año		12,149	(16,847)
Otros resultados integrales:			
- Efecto del cambio de tasa en el impuesto a la renta diferido de la revaluación de terrenos	16	14,890	-
Total otros resultados integrales del año		14,890	-
Total resultados Integrales del año		27,039	(16,847)

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 41 forman parte de los estados financieros individuales.

NEPTUNIA S.A.

ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	Número de acciones comunes	Capital emitido S/.000	Excedente de revaluación S/.000	Otras reservas de capital S/.000	Resultados acumulados S/.000	Total S/.000
Saldos al 1 de enero de 2013	203,298,000	203,298	260,583	4,888	28,498	497,267
Resultados integrales del año	-	-	-	-	(16,847)	(16,847)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	203,298,000	203,298	260,583	4,888	11,651	480,420
Resultados integrales del año	-	-	14,890	-	12,149	27,039
Distribución dividendos	-	-	-	-	(200)	(200)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	203,298,000	203,298	275,473	4,888	23,600	507,259

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 41 forman parte de los estados financieros individuales.

NEPTUNIA S.A.

ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2014 S/.000	2013 S/.000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Utilidad (pérdida) del año	12,149	(16,847)
Ajustes a la utilidad (pérdida) del año:		
Depreciación	14,659	13,395
Amortización	654	543
Resultado de valor razonable	126	30
Ganancia en venta de activo fijo	(72)	(33)
Costo neto de activo fijo retirado	467	160
Provisión para cuentas de cobranza dudosa	560	146
Provisión de desvalorización de existencias	942	-
Impuesto a la renta diferido	(13,709)	1,674
Aumento (disminución) en activos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(5,152)	7,904
Otras cuentas por cobrar	(382)	738
Existencias	(159)	(10)
Impuestos por recuperar y gastos contratados por anticipado	(3,780)	(5,249)
Aumento (disminución) en pasivos:		
Cuentas por pagar comerciales	11,567	4,059
Otras cuentas por pagar	1,804	(511)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>19,674</u>	<u>5,999</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pago por compra de inversiones	-	(38)
Cobro por venta de inversiones	-	2,750
Cobro de dividendos	(200)	1,431
Pago por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(19,123)	(10,197)
Cobros por venta de inmuebles, maquinaria y equipo	112	106
Préstamos otorgados a parte relacionada	(4)	-
Pago por compra de intangibles	(441)	(149)
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	<u>(19,656)</u>	<u>(6,097)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de préstamos recibidos	(10,090)	(72,220)
Pagos de cuotas de arrendamiento financiero	(4,391)	(3,979)
Pagos de obligaciones a largo plazo	(390)	(6,972)
Préstamos recibidos de partes relacionadas	16,329	84,983
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>1,458</u>	<u>1,812</u>
Aumento neto de efectivo y equivalente de efectivo	1,476	1,714
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>12,162</u>	<u>10,448</u>
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>13,638</u>	<u>12,162</u>
OTRA INFORMACION		
Intereses pagados	482	378
Impuestos pagados	247	73
TRANSACCIONES QUE NO GENERAN FLUJOS DE EFECTIVO:		
Incremento de activo fijo por arrendamiento financiero	6,153	462
Efecto del cambio de tasa del impuesto a la renta diferido de la revaluación de terrenos	14,890	-

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 41 forman parte de los estados financieros individuales.