

**NEUF S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014**

CONTENIDO

- Dictamen a los Estados Financieros
- Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014
  - \* Estado de Situación Financiera
  - \* Estado de Resultados Integrales
  - \* Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
  - \* Estado de Flujo de Efectivo
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

**NEUF S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(EXPRESADO EN NUEVOS SOLES)

**Nota 1. Actividad económica**

NEUF S.A., fue constituida en enero 1991, como persona jurídica de derecho privado mediante Escritura Pública, se rige por la Ley General de Sociedades, quedando inscrita en los Registros Públicos.

La Empresa se encuentra registrada en la Administración Tributaria – SUNAT, con CIU 74996. Otras actividades Empresariales, siendo su objeto social dar soluciones móviles en el rubro de telecomunicaciones y comercialización de equipos.

El domicilio fiscal de la Empresa se encuentra constituido en la Provincia Constitucional del Callao, contando con establecimientos anexos para atención de sus servicios, siendo su duración de periodo indeterminado.

**Nota 2. Base Contable**

Los estados financieros han sido preparados en base a valores históricos, con la base de saldos obtenidos al 31 de diciembre del 2013, más el registro de las operaciones realizadas por la Empresa en el ejercicio 2014.

De acuerdo con lo establecido en la Resolución N° 031-2004-EF-93.01, emitido por el Consejo Normativo de Contabilidad de fecha 11 de mayo del 2004, en concordancia con la Ley 28394, se suspende el ajuste integral de los estados financieros a partir del ejercicio 2005.

Para efectos de presentación los estados financieros correspondientes al año anterior se presentan para fines comparativos.

**Nota 3. Principios y prácticas contables**

En el ejercicio 2014 la Empresa ha efectuado el proceso de adecuación a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, en concordancia con lo establecido en Resolución de la Superintendencia del Mercado de Valores, N° 011-2012-SMV, para cuyo efecto, se realiza una declaración explícita y sin reservas de su adecuación a las NIIFs.

---

La adecuación a las NIIFs, no ha revelado efectos a resultados para su presentación, efectuando reclasificación de partidas en el activo corriente.

Mediante Resoluciones del Consejo Normativo de Contabilidad, se han oficializado las Normas Internacionales de Contabilidad - NICs y Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, oficializando la versión 2014 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIC, NIIF, CINIIF, SIC) mediante Resolución N° 055-2014-EF/30

Los principales principios y prácticas contables que ha seguido la empresa para la preparación de sus estados financieros en el presente ejercicio, se encuentran registradas en aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad – NICs y Normas Internacionales de Información Financiera - NIIFs, y las normas tributarias vigentes en lo que sean aplicables, han sido los siguientes:

- a) Las existencias se encuentran valuadas al costo promedio de adquisición más los incrementos por efecto de indexación al 31 de diciembre del 2004, más el registro de operaciones de los ejercicios siguientes hasta el presente ejercicio.
- b) Los inmuebles, maquinarias y equipos se encuentran registrados al costo de adquisición más incrementos por efectos de indexación al 31 de diciembre del 2004, menos la depreciación acumulada actualizada y el registro de sus operaciones de los periodos siguientes, hasta el cierre del presente ejercicio. La depreciación es calculada en forma consistente por el método de línea recta, aplicando las tasas que se consideran suficientes para absorber el costo al término de su vida útil.  
El costo incurrido por reparaciones y mantenimiento se afecta a resultados.
- c) El saldo de los valores de intangibles, se encuentra registrada al costo de inversión.
- d) La provisión de beneficios sociales es calculada según lo determinan los dispositivos legales vigentes, afectando el total de su efecto a resultados del ejercicio.  
Los depósitos del cálculo de tiempo de servicios, se realiza de acuerdo a la normativa vigente.
- e) Los saldos de las partidas en moneda extranjera se encuentran valuadas al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, publicado por la Superintendencia de Banca y Seguros.  
Los tipos de cambio de compra y venta al 31 de diciembre del 2014 (S/.2.986 y S/.2.990) y 31 de diciembre del 2013 (S/.2.794 y S/.2.796).
- f) Los estados financieros han sido presentados según lo determina el Reglamento para la preparación de la información financiera, establecido por la Comisión Nacional Supervisora de Empresas y Valores - CONASEV, hoy Superintendencia del Mercado de Valores - SMV.

**Nota 4. Caja - Bancos**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Conformado por:		
Saldos Deudores		
Caja	235,373	186.250
Cuentas bancarias	442.730	434.035
	-----	-----
	<b>678,103</b>	<b>620.285</b>
	=====	=====
Saldos acreedores		
Cuentas bancarias	<b>344.799</b>	<b>504,865</b>
	=====	=====

Los saldos en cuentas bancarias son de libre disponibilidad y se incluyen saldos en moneda extranjera, al tipo de cambio al cierre del ejercicio.

**Nota 5****Cuentas por cobrar comerciales**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Conformado por:		
Saldos corto plazo		
Clientes	<b>974,280</b>	<b>973,039</b>
	=====	=====

Corresponde al saldo de clientes al cierre del ejercicio pendiente de cobro, por las operaciones registradas en el ejercicio.

**Nota 6****Cuentas por cobrar diversas**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Conformado por:		
Cuentas por cobrar	<b>223,836</b>	<b>90,352</b>
	=====	=====

Corresponde al saldo pendiente de cobro al cierre del ejercicio, que incluye garantías.

**Nota 7****Existencias**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Conformado por:		
Equipos y suministros	<b>5,226,606</b>	<b>4,353,625</b>
	=====	=====

Los saldos de existencias al cierre del ejercicio, se encuentran registrados al valor de adquisición.

Las existencias son de propiedad de la Empresa y se encuentran a libre disposición y sin gravámenes.

**Nota 8****Gastos pagados por adelantado**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Conformado por:		
Corto plazo	<b>612,942</b>	<b>569,223</b>
	=====	=====

Los saldos al cierre del ejercicio en este rubro, corresponde a créditos a favor del contribuyente, por Itan y pagos a cuenta impuesto a renta

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Largo plazo	<b>0</b>	<b>436,247</b>
	=====	=====

Para este ejercicio, los saldos que se muestran en este rubro, corresponde a operaciones a corto plazo

**Nota 9****Inmuebles, Maquinaria y Equipo**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Conformado por:		
Activo	1.223.027	1974,559
Depreciación	667.160	765,481
	-----	-----
	<b>555.867</b>	<b>1.209.078</b>
	=====	=====

Los saldos de cada una de las partidas al cierre del ejercicio, son como sigue:

CUENTAS	ACTIVO	DEPRECIAC	NETO
Terreno	237,795	0	237,795
Edificios y Construc.	0	0	0
Unidades de transporte	487,650	302,507	185,143
Muebles y enseres	77,806	59,108	18,698
Equipos diversos	419,776	305,545	114,231
Trabajos en curso	0	0	0
	-----	-----	-----
	<b>1,223,027</b>	<b>667,160</b>	<b>555,867</b>
	=====	=====	=====

Las inversiones efectuadas en inmuebles, muebles y equipos, se encuentran libres de gravámenes y están a libre disposición.

En el ejercicio, se ha transferido por dación de pago un inmueble al accionista, por parte de los adeudos que se mantienen.

**Nota 10****Cuentas por pagar comerciales**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Conformado por:		
Saldos corto plazo		
Proveedores	4,925,248	4,031,044
	=====	=====

Corresponde al saldo de facturas y obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, por las operaciones realizadas en el ejercicio.

**Nota 11****Cuentas por pagar diversas**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Conformado por		
Tributos por pagar	211,063	109,746
Beneficios a los Trabajadores	82,899	45,391
Cuentas por pagar diversas	1,572,343	2,723,109
	-----	-----
	<b>1,866,305</b>	<b>2,878,246</b>
	=====	=====

La Empresa mantiene saldos de adeudos pendientes de pago al cierre del ejercicio, por las operaciones del ejercicio y saldos anteriores.

En cuentas por pagar diversas, se incluye saldos de adeudos con accionista al cierre del ejercicio.

**Nota 12****Obligaciones Financieras**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Saldos a corto plazo	<b>0</b>	<b>13,020</b>
	=====	=====

La Empresa al cierre del ejercicio, ha cancelado sus adeudos con entidades financieras

**Nota 13****Contingencias**

Los tributos y contribuciones sociales no prescritos se encuentran pendientes de verificación por la Autoridad Tributaria pertinente

---

**Nota 14****Patrimonio**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Capital	485,000	485,000
Reserva Legal	117,865	117,865
Resultados acumulados	247,778	124,013
Resultado del ejercicio	326,856	123,764
	-----	-----
	<b>1,177,499</b>	<b>850,642</b>
	=====	=====

El Capital de la Empresa se encuentra debidamente inscrito en Registros Públicos.  
La Reserva Legal de la Empresa se encuentra constituida de acuerdo a la Ley General de Sociedades.

---

**NEUF S.A.**

**EXAMEN DE AUDITORIA**

**ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2014**

**2015**