

ESTADOS FINANCIEROS

INDUSTRIAL MOLINERA C.A

**Por Los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2012 y 2011
Con el Informe de los Auditores Independientes**

INDUSTRIAL MOLINERA C. A.

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA No
Informe de los Auditores Independientes	3-4
Estados Financieros	
Balance General Activo	5
Balance General Pasivo y Patrimonio	6
Estado de Pérdidas y Ganancias	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	
de los Accionistas	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10-18

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

INDUSTRIAL MOLINERA C.A

Guayaquil, 29 de Mayo del 2013.

1. Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de **INDUSTRIAL MOLINERA C.A.** Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, que comprenden el Estado de situación financiera y los correspondientes Estados de Resultados integrales, de cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y de Flujos de Efectivo por los períodos comprendidos entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2012 y 2011, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la preparación y presentación de la administración de la Compañía **INDUSTRIAL MOLINERA C.A.** de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

3. **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoria sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del Juicio del Auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía **INDUSTRIAL MOLINERA C.A.** una auditoria también comprende. La evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las

estimaciones contables hechas por la administración son razonables. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de Auditoria.

4. Opinión

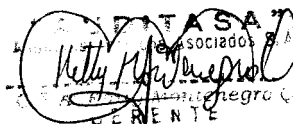
En nuestra opinión, Los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIAL MOLINERA C.A.** al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, Y, el desempeño de sus operaciones y sus Flujos de Efectivo por los períodos comprendidos en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente Informe u opinión.

AUDITASA S.A.



SC-RNAE No 2-319



**CPA.KATTY MONTENEGRO Q.
GERENTE GENERAL**

**INDUSTRIAL MOLINERA C.A.
BALANCES GENERALES ACTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares)**

ACTIVO	NOTAS	2012	2011
CORRIENTE			
CAJA-BANCOS	3	8.246.687,84	11.197.456,65
INVERSIONES	4	807.637,06	713.484,12
CUENTAS POR COBRAR	5	33.772.684,74	10.711.537,67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR C.RELAC.		60.939.657,81	50.882.181,26
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-138.300,68	-81.523,69
CREDITO TRIBUTARIO	6	4.716.030,19	2.957.192,85
INVENTARIOS	7	6.071.836,98	5.241.077,82
OTROS ACTIVOS	8	539.567,66	624.221,81
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		114.955.801,60	82.245.628,49
ACTIVO FIJO	9		
TERRENOS		2.644.446,48	2.644.495,43
EDIFICIOS		5.421.111,58	5.459.227,64
MUEBLES Y ENSERES		639.860,74	639.860,74
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		6.610.491,69	6.589.964,70
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		393.784,72	370.267,02
VEHICULOS		2.279.408,99	1.992.775,32
OTROS ACTIVOS		1.440.156,28	1.392.194,25
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-14.248.578,22	-13.731.321,39
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		5.180.682,26	5.357.463,71
ACTIVO NO CORRIENTE	10		
INVERSIONES		6.802.031,71	6.802.031,71
ACTIVO A LARGO PLAZO		42.990,08	20.363,84
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.845.021,79	6.822.395,55
TOTAL DEL ACTIVO		126.981.505,65	94.425.487,75

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIAL MOLINERA C.A.
BALANCES GENERALES PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	2012	2011
CUENTAS Y DOC.POR PAGAR	11	80.049.665,70	66.149.146,76
OBLIGACIONES Y LEYES SOCIALES	12	2.256.415,97	1.864.547,82
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		82.306.081,67	68.013.694,58
PASIVO NO CORRIENTE	13	2.226.408,13	2.112.491,00
TOTAL DEL PASIVO		84.532.489,80	70.126.185,58
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	14	36.961.458,24	18.480.729,12
RESERVAS LEGALES		468.229,85	392.659,40
OTRAS RESERVAS		4.865.963,56	3.695.589,62
RESULT. ACUMUL. PROVEN. DE NIIF		-	490.239,91
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		92.608,78	559.347,81
AJUST. DE UTIL. SEGÚN RECL. ADM.		-	419.083,54
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		60.755,42	261.652,77
TOTAL DEL PATRIMONIO		42.449.015,85	24.299.302,17
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		126.981.505,65	94.425.487,75

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

**INDUSTRIAL MOLINERA C.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares)**

INGRESOS:	NOTAS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS 12%		640.713,91	820.104,58
VENTAS 0%		83.580.074,11	78.743.396,03
OTROS INGRESOS		458.473,26	653.553,94
TOTAL INGRESOS		84.679.261,28	80.217.054,55
(-) COSTOS Y GASTOS		83.608.939,64	79.311.192,52
UTILIDAD OPERACIONAL		1.070.321,64	905.862,03
(-) 15% UTIL. PART. TRABAJADORES		160.548,25	135.879,30
UTILIDAD ANTES DE IMPTO. A LA RENTA		909.773,39	769.982,73
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		2.422.537,12	1.348.058,77
UTIL. ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		3.332.310,51	2.118.041,50
(-) IMPUESTO A LA RENTA 23% y 24%	15	849.017,97	508.329,96
UTILIDAD NETA DESPUES DEL IMPUESTO		60.755,42	261.652,77

INDUSTRIAL MOLINERA C.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERV. FACULT. Y ESTATUTARIA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	RESULT. ACUMULADO PROV. DE NIIF	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS RESERVAS	TOTALES
SALDO AL 31 - Dic - 10	36.961.458,24	392.659,40	3.533.934,62	466.739,03	0,00	92.608,78	161.655,00	41.609.055,07
UTIL. EJERC. ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	-466.739,03	0,00	466.739,03	0,00	0,00
AJUSTE DE UTIL. 2010 SEGÚN RECL. ADM.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.083,54	0,00	419.083,54
RESULTADO PRESENTE EJERC.	0,00	0,00	0,00	261.652,77	0,00	0,00	0,00	261.652,77
OTRAS RESERVAS	0,00	0,00	161.655,00	0,00	0,00	0,00	-161.655,00	0,00
RESULT. ACUMU. PROVENIENTE DE NIIF	0,00	0,00	0,00	0,00	490.239,91	0,00	0,00	490.239,91
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	-18.480.729,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.480.729,12
SALDO AL 31 - Dic - 11	18.480.729,12	392.659,40	3.695.589,62	261.652,77	490.239,91	978.431,35	0,00	24.299.302,17
UTIL. EJERC. ANTERIOR	0,00	72.839,19	655.552,61	-261.652,77	0,00	-466.739,03	0,00	0,00
AJUSTE DE UTIL. 2010 SEGÚN RECL. ADM.	0,00	41.908,35	377.175,19	0,00	0,00	-419.083,54	0,00	0,00
RESULTADO PRESENTE EJERC.	0,00	0,00	0,00	60.755,42	0,00	0,00	0,00	60.755,42
AJUSTE RESERVA LEG. POR IR AÑO 2011	0,00	-39.177,09	-352.593,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-391.770,86
RESULT. ACUMU. PROVENIENTE DE NIIF	0,00	0,00	490.239,91	0,00	-490.239,91	0,00	0,00	0,00
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	18.480.729,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.480.729,12
SALDO AL 31 - Dic - 12	36.961.458,24	468.229,85	4.865.963,56	60.755,42	0,00	92.608,78	0,00	42.449.015,85

MOLINERA C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
EXPRESADO EN DOLARES

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO

UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2012	2011
Utilidad del Ejercicio	60.755,42	261.652,77

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto
proveniente de las actividades de operación**

Provision por Jubilacion Patronal	98.228,70	302.172,52
Provision para Desahucio	15.688,37	108.974,34
Provision de Cuentas Incobrables	56.776,99	47.989,06
Depreciacion	517.256,83	804.260,05
Total Ajustes	748.706,31	1.525.048,74

Cambios en Activos y Pasivos:

Disminucion (Aumento) de Cuentas por Cobrar	-23.061.147,07	-1.856.831,47
Aumento (Disminucion) de Cuentas por Cobrar Relacionadas	-10.068.848,30	10.092.777,10
Disminucion (Aumento) del Credito Tributario	-1.758.837,34	-1.385.119,67
Aumento de Otros Activos	84.654,15	-113.350,55
Aumento (Disminucion) en Inventarios	-830.759,16	1.791.807,36
Aumento en Cuentas por Pagar	13.900.518,94	10.331.500,93
Aumento de Beneficios Sociales	-391.868,15	-292.927,63
Disminucion en Creditos Diferidos	0,00	-411.146,86
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	-22.126.286,93	18.156.709,21

ACTIVIDADES DE INVERSION:

Disminucion en Activo no Corriente	-22.626,24	0,00
Aumento en Inversiones	0,00	-204.368,22
Disminucion (Aumento) de Activos Fijos	-340.475,38	-350.354,47
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversion	-363.101,62	-554.722,69

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aumento de otras Reservas y Ajustes	309.184,31	345.078,60
Aumento (Disminucion) de Capital Social	18.480.729,12	-18.480.729,12
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	18.789.913,43	-18.135.650,52

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Aumento del efectivo durante el año	-2.950.768,81	991.384,74
Saldo del efectivo al inicio del año	11.197.456,65	10.206.071,91
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	8.246.687,84	11.197.456,65