

INDUSTRIAL MOLINERA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **INDUSTRIAL MOLINERA C.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 09 de Febrero de 1945 su objeto y actividad principal es la industrialización del trigo y avena, su exportación y venta en el mercado interno.

2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales políticas, principios y /o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos Estados Financieros salvo que se indique lo contrario.

a) Bases de Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con las normas Internacionales conforme a los Principios de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme. A los ejercicios que se presentan.

b) Traducción de moneda Extranjera.

a. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Los Estados Financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

b. Transacciones y saldos

Las transacciones de moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

Además la Compañía **INDUSTRIAL MOLINERA C.A.** ha realizado las enmiendas con la aplicación efectiva y total de las NIIF. Por lo tanto no se percibe un impacto significativo en los Estados Financieros del ejercicio de su aplicación inicial.

c) **Propiedades, Planta y Equipo**

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición y están considerados los incrementos de NIIF. que por Ley corresponda, a fin de ajustarse a las disposiciones del organismo de control (Superintendencia de Compañías).

La depreciación está calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de la vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	25	4
EDIFICIOS	25	4
VEHICULOS	5	20
MUEBLES Y ENSERES	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33,33
TERRENOS	0	0

d) **Inventarios**

Los Inventarios, Materiales, Repuestos y Herramientas están valuados al costo de compra en su adquisición.

e) **Inflación**

El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana, según lo mide el índice general de los precios al consumidor calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL

% DE INFLACION

2008	8,83 %
2009	4,32 %
2010	3,39 %
2011	5,53 %
2012	4,16 %

3. CAJA -BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012y 2011 en este rubro se presentaron con los siguientes saldos:

		2012	2011
CAJA GENERAL		17.995,44	18.122,97
CITY BANK (NEW YORK)	Cta. Cte. 36871027	715.383,91	3.450.627,21
BANCO DEL LITORAL	Cta. Cte. 0001-001922	339.386,87	471.711,59
BANCO DEL AUSTRO	Cta. Cte. 9081232	13.019,01	13.019,01
PRODUBANCO	Cta.Cte. 10068643	76.242,05	67.505,52
BANCO DEL LITORAL	Cta. Cte. 0001-005022	80.228,63	22.405,37
BANCO DE GUAYAQUIL	Cta.Cte. 125766-8	701.423,10	595.910,86
CITY BANK	Cta.Cte. 148518/017	500.142,84	164.394,68
HSBC-BANK(PANAMA)	Cta.Cte. 048-044408-041	5.794.976,85	6.385.870,30
BANCO NACIONAL DE FOMENTO	Cta.Cte. 0080-586331	7.889,14	7.889,14
TOTAL CAJA- BANCOS		<u>8.246.687,84</u>	<u>11.197.456,65</u>

4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

Al 31 de diciembre de las 2012 y 2011 estas cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2012	2011
BANCO DE GUAYAQUIL	722.596,90	711.083,26
BANCO DEL LITORAL	85.040,16	2.400,86
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	<u>807.637,06</u>	<u>713.484,12</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
DEUDORES VARIOS RELACIONADOS	2.697.375,94	3.332.963,25
DOCUM. POR COBRAR RELACIONADOS	57.803.714,63	46.805.642,29
DEUDORES POR TRIGO	438.567,24	743.575,72
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR RELAC.	60.939.657,81	50.882.181,26
DEUDORES VARIOS	22.300.851,13	1.815.262,64
DOCUMENTOS POR COBRAR CORTO PLAZO	2.431.731,95	811.728,27
CHEQUES POR COBRAR	1.522.551,92	1.253.854,31
CUENTAS POR COBRAR HARINA	2.773.475,85	2.137.287,63
CUENTAS POR COBRAR AVENA	951.644,76	673.933,90
CUENTAS POR COBRAR SUB-PRODUCTOS	134.840,33	127.382,90
VALORES EN TRANSITO	3.524.331,80	6.427,52
OTRAS CUENTAS CIAS. NO RELACIONADAS	6.443,40	3.529.391,80
CUENTAS POR COBRAR MANTECA	2.912,83	5.734,45
VALORES EN CARTERA CERTIFICADOS Y CORPEI	123.900,77	350.534,25
TOTAL CTAS. POR COBRAR	33.772.684,74	10.711.537,67
(-) PROV. DE CUENTAS INCOBRABLES	-138.300,68	-81.523,69
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	94.574.041,87	61.512.195,24

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 esta Cuenta presento los siguientes saldos:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
RECLAMO POR EL AÑO 2001	11535000003	40.991,89	40.991,89
RECLAMO POR EL AÑO 2002	11535000003	66.037,56	66.037,56
RECLAMO POR EL AÑO 2003	11535000003	122.219,62	122.219,62
RECLAMO POR EL AÑO 2004	11535000003	79.064,44	79.064,44
RECLAMO POR EL AÑO 2005	11535000003	98.352,55	98.352,55
RECLAMO POR EL AÑO 2006	11535000003	190.516,70	190.516,70
RECLAMO POR EL AÑO 2010	11535000003	-	421.202,32
RECLAMO ANTICIPO RENTA 2012	11535000003	37.456,76	-
		634.639,52	1.018.385,08
RETENCION EN LA FUENTE 2012 (IVA)	11534010005	6.984,00	-
RETENCION EN LA FUENTE 2012 (RENTA)	11538000008	810.979,72	1.792.737,25
		817.963,72	1.792.737,25
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA 2011		146.070,52	146.070,52
CREDITO TRIBUTARIO A/F(I.S.D.)-211	11530000/3	892.636,43	-
RECLAMO POR EL AÑO 2012	11539010031	2.224.720,00	-
		3.117.356,43	-
TOTAL DEL CREDITO TRIBUTARIO		4.716.030,19	2.957.192,85

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 se presentó la cuenta con los siguientes saldos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
MATERIAS PRIMAS	4.842.287,40	606.961,92
SUB-PRODUCTOS TRIGO	2.605,27	7,25
SUB-PRODUCTOS DE AVENA	372,40	0,00
SACOS VACIOS BUENOS	178.469,10	108.559,17
SACOS VACIOS DANADOS	20,39	38,24
POLIETILENO PARA AVENA	117.734,88	152.039,47
PRODUCTOS TERMINADOS EN ALMACEN	271.308,65	16.599,98
MERCADERIAS EN TRANSITO	88.806,29	3.870.865,15
ETIQUETAS	13.455,23	12.958,37
EMPAQUES PARA AVENA	11.956,22	11.537,68
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	13.989,92	15.198,64
EMPAQUES PARA HARINA	863,22	1.138,77
COBERTURA (PRODUCTOS)	57.730,69	38.453,27
POLIETILENO DE HARINA	4.299,39	1.626,27
MATER. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	467.937,93	405.093,64
TOTAL DE INVENTARIOS	<u>6.071.836,98</u>	<u>5.241.077,82</u>

8. OTROS ACTIVOS

La Cuenta al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presento los siguientes saldos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	180.864,73	164.741,06
GASTOS DIFERIDOS POR AMORTIZAR	27.711,21	3.862,34
DEPÓSITOS EN GARANTIA	443,59	443,59
DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	-	124.626,69
DEPÓSITO FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	330.548,13	330.548,13
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>539.567,66</u>	<u>624.221,81</u>

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante los ejercicios contables del 2011 y 2012, los principales movimientos en las cuentas de Activos fijos fueron los siguientes:

INDUSTRIAL MOLINERA C.A. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012						
CONCEPTOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	ADQUISICIONES DE ENERO A DICIEMBRE	RETIRO BAJAS Y VENTAS	DEPRECIACIONES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	
TERRENOS	2.644.495,43	-	-	-	2.644.495,43	
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	5.459.227,64	-	-38.116,06	-201.011,65	5.421.111,58	
MUEBLES Y ENSERES	639.860,74	-	-	-20.604,42	639.860,74	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	6.589.964,70	20.478,04	-	-107.354,22	6.610.442,74	
EQUIPOS DE COMPUTACION	370.267,02	36.024,92	-12.507,22	-36.062,96	393.784,72	
VEHICULOS	1.992.775,32	286.633,67	-	-160.083,47	2.279.408,99	
OTROS ACTIVOS FIJOS	1.392.194,25	47.962,03	-	-27.643,51	1.440.156,28	
	19.088.785,10	391.098,66	-50.623,28	-552.760,23	19.429.260,48	
(-) DEPREC. DE ACT FIJOS	-13.731.321,39	-	35.503,40	-552.760,23	-14.248.578,22	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	5.357.463,71	-	35.503,40	-552.760,23	5.180.682,26	

10. ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 este rubro presentó los saldos de documentos por cobrar e inversiones con los siguientes saldos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INTERAMA	109.909,58	109.909,58
ELECTROQUIL	10.650,82	10.650,82
SISTEMAS DE COMPUTACION	67.082,25	67.082,25
SERVICIOS G.N.	38.209,71	38.209,71
CIA.CONO S.A.	230,82	230,82
BANCO DE GUAYAQUIL	1.865,46	1.865,46
MERCANOBOA PUBLICIDAD S.A.	82.876,63	82.876,63
BELLFOREST	6.491.206,44	6.491.206,44
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	42.990,08	20.363,84
ACTIVOS E INVERSIONES SOCIEDADES RELACIONADAS	<u>6.845.021,79</u>	<u>6.822.395,55</u>

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2012 y 2011.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Facturas Por Pagar	52.689.738,32	43.575.160,20
Acreedores Varios	21.907.454,55	17.137.629,94
Intereses Por Pagar	992.787,31	992.787,31
Obligaciones por Pagar	2.642.299,89	2.642.299,89
PROVEEDORES LOCALES	<u>78.232.280,07</u>	<u>64.347.877,34</u>
Trigo importado por liquidar	1.658.225,12	1.645.942,51
Avena importada por liquidar	159.160,51	155.326,91
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>1.817.385,63</u>	<u>1.801.269,42</u>
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>80.049.665,70</u>	<u>66.149.146,76</u>

12. OBLIGACIONES Y LEYES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011 la cuenta presenta los siguientes saldos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IMPUESTOS Y CONTRIB. POR PAGAR	1.034.823,12	681.547,85
APORTE INDIVIDUAL IESS TRABAJADORES	302.758,68	303.308,10
15% UTILIDADES A TRABAJADORES	160.548,25	135.879,30
SUELDOS Y JORNALES POR PAGAR	397,89	-
LEYES SOCIALES	585.954,60	484.237,88
PROVISION LEYES DELTA SECURITY	30.686,42	35.076,92
PROVISION PARA SUBSIDIOS	19.588,66	19.359,17
MERCADERIA POR ENTREGAR	7.618,01	1.838,56
DEPOSITO EN GARANTIA	2.400,00	2.400,00
FACTURA POR RECIBIR	110.775,82	200.334,01
OBLIGACIONES POR PAGAR	864,52	566,03
TOTAL OBLIGACIONES Y LEYES SOCIALES	2.256.415,97	1.864.547,82

13. PASIVO A LARGO PLAZO

En este rubro se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2012 y 2011.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PROVISION JUBILACION PATRONAL	1.652.006,76	1.553.778,00
PROVISION PARA DESAHUCIO	574.401,37	558.713,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	2.226.408,13	2.112.491,00

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012 el Capital Social de la Compañía INDUSTRIAL MOLINERA C. A. Está conformado de la siguiente manera:

VALORES SUSCRITOS Y/O PAGADOS			
NOMINA DE ACCIONISTAS	%	SUSCRITO	PAGADOS
NOBOA PONTON LUIS ADOLFO	5,24	1.937.396,60	968.698,30
PONOMAX S.A.	5,24	1.937.396,60	968.698,30
INTERNATIONAL BUSINESS CORPORA	79,03	29.211.872,48	14.605.936,24
NEW WORLD COMMODITIES LIMITED	7,86	2.906.094,24	1.453.047,12
DISUAISA S.A.	1,31	484.349,16	242.174,58
HIEDELCOM	1,31	484.349,16	242.174,58
TOTAL	100,00	36.961.458,24	18.480.729,12

15.-IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2012 y 2010, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2012	2011
utilidad antes de part de trabajadores en las		
utilidades de impuesto a la renta	1.070.321,64	905.862,03
<u>Menos</u>		
15% participacion de trabajadores	-160.548,25	-135.879,30
Utilidad neta Año 2012 y 2011	909.773,39	769.982,73
<u>Mas</u>		
Gastos no deducibles	2.112.638,92	1.348.058,77
Gastos de depreciacion del año 2012 (GLOSAS)	157.991,88	-
Gastos de depreciacion del año 2012 (GLOSAS)	21.894,97	-
Gastos de Importaciones	36.090,54	-
Gastos no Deducibles Locales Deprecia. NIIF	93.920,81	-
Total Gastos no deducibles	2.422.537,12	1.348.058,77
Base imponible para impuesto a la Renta	3.332.310,51	2.118.041,50
Impuesto a la Renta 23% y 24%	766.431,42	508.329,96
<u>Determinacion de pago de minimo de impuesto a la Renta 2011 y 2010</u>		
Anticipo de Impuesto calculado para los años 2012 y 2011	849.017,97	900.100,82
Impuesto a la Renta 23% y 24%	766.431,42	508.329,96
Impuesto Minimo a pagar (mayor entre Anticipo e Imp.a la Renta calculado)	849.017,97	900.100,82

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (29 de mayo del 2013), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía INDUSTRIAL MOLINERA C.A., que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros, o que se requiera de ellos revelación alguna.