



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINO SUPERIOR S.A. MOSUSA

EJERCICIO ECONÓMICO 2012



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de
MOLINO SUPERIOR MOSUSA S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de **MOLINO SUPERIOR MOSUSA S.A.**, que comprenden el estado de situación general al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF y de control interno, tal como lo determine la Gerencia, si es necesario, para permitir la preparación de que los estados financieros estén libres de errores materiales. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría, las mismas que requieren que cumplamos con los requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si contienen o no los estados financieros, errores importantes.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esas evaluaciones de riesgos de errores, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos; la situación financiera de **MOLINO SUPERIOR MOSUSA S.A.** al 31 de diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF.



CONSULAUDITORES
J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

Como se indica en la nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2012, son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF, y con fines comparativos se incluyen cifras correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2012, los cuales se muestran a valores según NIIF. Las cifras presentadas con fines comparativos, ajustados conforme a NIIF a dic-2011, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2010, preparados de acuerdo con NEC vigentes en aquel momento, sobre los que emitimos nuestros informes de auditoría con una opinión sin salvedades el 25 febrero de 2012 y 25 de febrero de 2011, respectivamente. Los efectos más significativos sobre la información financiera de la compañía se describen en la nota 3.

No sido presentado a la Superintendencia de Compañías, la conciliación inicial y final del patrimonio por efecto de la implementación de NIIF y por ende tampoco el estado de flujo de efectivo con saldos al inicio y final del año 2011 ni el estado de cambios en el patrimonio.

El Informe de cumplimiento tributario se emite por separado.

Quito, abril 19 del 2013

Atentamente,

Patricio Lincango S.
Socio de auditoría
FNC-RN#21867

SC-RNAE-No.316



MOLINO SUPERIOR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

		NIIF 2012 USD	NIIF 2011 USD
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(NOTA 5)	10.276,03	10.132,87
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(NOTA 6)	300,00	330,00
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	(NOTA 7)	40.622,72	24.399,06
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 8)	1.479.980,00	0,00
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		2.914,31	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.534.093,06	34.861,93
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO	(NOTA 9)	1.005.363,22	977.295,46
INVERSIONES PERMANENTES	(NOTA 10)	768.204,00	2.335.565,87
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO		293,37	293,37
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		6.038,00	6.038,00
TOTAL ACTIVO		3.313.991,65	3.354.054,63
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES BANCARIAS PORCIÓN CORR.	(NOTA 14)	0,00	66.461,46
ACREEDORES COMERCIALES	(NOTA 11)	607.694,36	451.724,72
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	(NOTA 13)	14.987,40	9.602,10
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 12)	15.500,98	15.531,78
TOTAL PASIVO CORRIENTE		638.182,74	543.320,06
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		58.849,00	58.849,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		58.849,00	58.849,00
TOTAL PASIVOS		697.031,74	602.169,06
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 15)	216.000,00	216.000,00
RESERVA LEGAL	(NOTA 16)	75.050,69	72.097,52
RESERVA DE CAPITAL	(NOTA 17)	(87.381,87)	0,00
RESERVA POR VALUACIÓN		906.879,11	948.297,00
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPC. NIIFs		(79.958,82)	(77.772,76)
RESULTADOS ACUMULADOS		1.558.580,06	1.563.732,14
UTILIDADES RETENIDAS		31.730,58	0,00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(3.939,84)	29.531,67
TOTAL PATRIMONIO		2.610.959,91	2.751.885,57
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.313.991,65	3.354.054,63

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONSULAUDITORES
J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 09-5887250 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

MOLINO SUPERIOR MOSUSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	NIIF 2012	NEC 2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
VENTA DE SERVICIOS	62.404,55	70.085,83
(-) COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	(20.652,57)	-39.833,77
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	41.751,98	30.252,06
(-) GASTOS		
ADMINISTRACIÓN	(6.531,20)	(3.352,62)
VENTAS	(34,00)	(455,30)
FINANCIEROS	(2.998,28)	(8.066,22)
TOTAL GASTOS	(9.563,48)	(11.874,14)
UTILIDAD OPERACIONAL	32.188,50	18.377,92
OTROS INGRESOS	1.096,99	21.959,27
OTROS EGRESOS	(23.534,98)	(1.479,12)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9.750,51	38.858,07
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	(13.690,35)	(9.326,40)
UTILIDA NETA DEL EJERCICIO	(3.939,84)	29.531,67

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



MOLINO SUPERIOR MOSUSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CAPITAL SOCIAL		
SALDO AL 31/12/2011	216.000,00	
SALDO AL 31/12/2012		216.000,00
RESERVA LEGAL		
SALDO AL 31/12/2011	72.097,52	
ASIGNACIÓN UTILIDAD 2011	2.953,17	
SALDO AL 31/12/2012		75.050,69
RESERVA POR VALUACIÓN		
SALDO AL 31/12/2011	906.879,11	
SALDO AL 31/12/2012		906.879,11
RESERVA DE CAPITAL		
SALDO AL 31/12/2011	69.091,78	
AJUSTES VPP 2011	1.489.488,28	
REVERSIÓN AJUSTE VPP 2011	(87.381,87)	
SALDO AL 31/12/2012		1.471.198,19
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPC. NIIFs		
SALDO AL 31/12/2011	0,00	
SALDO AL 31/12/2011	(79.958,82)	
SALDO AL 31/12/2012		(79.958,82)
RESULTADOS ACUMULADOS		
SALDO AL 31/12/2011	24.235,15	
PÉRDIDA EJERCICIO 2010	(19.083,07)	
UTILIDAD EJERCICIO 2011	26.578,50	
SALDO AL 31/12/2012		31.730,58
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(3.939,84)
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.616.959,91</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



MOLINO SUPERIOR MOSUSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	NIIF 2012	NIIF 2011
FLUJOS DE EFECTIVO DE OPERACIONES:		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	62.434,55	83.801,88
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	140.057,78	(38.039,99)
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	26.505,65
GASTOS FINANCIEROS	(2.998,28)	(8.066,22)
OTROS EGRESOS	(23.534,98)	(1.479,12)
OTROS INGRESOS	1.096,99	21.959,27
EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES	177.056,06	84.681,47
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:	(47.709,52)	
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES	(47.709,52)	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIV. DE FINANCIAMIENTO:		
DISMINUCIÓN OTROS ACTIVOS	(111.780,93)	172.455,42
DISMINUCIÓN OBLIGACIONES BANCARIAS C/P	0,00	(67.919,50)
DISMINUCIÓN CTAS.x PAGAR CÍAS. RELACIONADAS	0,00	(193.074,80)
DISMINUCIÓN CUENTAS DE PATRIMONIO	(17.422,45)	0,00
EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO	(129.203,38)	(88.538,88)
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO AÑO	143,16	(3.857,41)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	10.132,87	13.990,28
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	10.276,03	10.132,87
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFFECTIVO UTILIZADO EN OPERACIONES		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(3.939,84)	29.531,67
- AJUSTES PARA CONCILIACION CON LA UTILIDAD DEL EJERCICIO		
DEPRECIACIONES	19.641,76	5.502,06
- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
DISMINUCIÓN DEUDORES COMERCIALES	30,00	13.716,05
DISMINUCIÓN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	26.505,65
AUMENTO ACREEDORES COMERCIALES	155.969,64	35.701,81
AUMENTO PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.385,30	(26.411,41)
DISMINUCIÓN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(30,80)	135,64
EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES	177.056,06	84.681,47
LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		