

## MOLINOS INGUEZA S . A . INGÜEZA

Notas a los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, expresados en USD dólares de USA.

### 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde diciembre de 1953, inicialmente como "INDUSTRIA MOLINERA COMPAÑIA ANÓNIMA" hasta que el 30/nov/76, luego de varios cambios de denominación ha quedado como MOLINOS INGÜEZA S.A. INGÜEZA y, su objetivo principal consiste en la transformación industrial de granos y cereales en general, con el objeto de producir harinas y demás derivados, así como todos los subproductos. También se dedicará a la comercialización, distribución y exportación de todos los productos derivados o relacionados con la industria molinera. Además podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles o mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas, relacionadas con el objeto social.

El domicilio principal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias y oficinas dentro o fuera del país.

### 2.- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se resumen los más importantes principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Bases de Presentación.- El estado de situación general al 31 de diciembre de 2012 y 2011, fue preparado de acuerdo con lo establecido en las NEC a sus valores y costos dolarizados y el estado de resultados está preparado y presentado a sus costos históricos.

#### a) PLANTA Y EQUIPO

La Planta y Equipo se encuentran registrados a su costo de adquisición, actualizados y convertidos a USD dólares de acuerdo con las disposiciones de la NEC 17 hasta marzo/2000. La depreciación es calculada sobre valores dolarizados siguiendo el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 3 y 20 años, de acuerdo al siguiente detalle:

Edificios	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles, enseres y equipo de oficina	10% y 20%

Como parte del examen efectuado, los auditores independientes, revisaron en términos generales la aplicación de los procedimientos de depreciación, en sus aspectos significativos.

b) MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y MEJORAS

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos por renovaciones y mejoras de importancia se consideran como adiciones al activo fijo.

c) PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la compañía reparte a su personal una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes del impuesto sobre la renta.

d) GASTOS ANTICIPADOS

Los intereses y seguros, son aplicados a resultados; en función de las fechas de su devengamiento.

e) INVERSIONES EN ACCIONES

Las inversiones en acciones de otras compañías se registraron al costo de adquisición y al cierre del presente ejercicio se efectuaron los ajustes al VPP.

f) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta sobre las utilidades obtenidas, en un porcentaje del 24% (2011) y 23% (2012), después de la deducción de la participación a los trabajadores.

g) JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo, se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o ininterrumpido, la compañía al 31 de diciembre de 2012, mantiene provisionado el valor de USD 32.079.40 por dicho concepto, y como desahucio el valor de USD 20.042.37

h) FONDO DE RESERVA

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al I.E.S.S., institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el código de trabajo por concepto de fondos de reserva y pensiones de jubilación. Hasta julio/2009, se efectuó los depósitos en el IESS, luego de dicha fecha cambió, el sistema de pago anual a uno de pago mensual al trabajador o al IESS, según corresponda.

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la compañía, cuyo saldo al cierre del presente ejercicio se presenta de la siguiente manera:

	2011	2012
Caja General y Caja Chica	100.00	100.00
Bancos	<u>79,797.73</u>	<u>115,296.81</u>
Suman	79,897.73	115,396.81

### 4.- CUENTAS POR COBRAR: Clientes

En la cuenta por cobrar clientes, se incluyen valores adeudados a la compañía y se resume como sigue:

	2011	2012
CLIENTES MAQUILA RELACIONADOS	0.00	<u>81.69</u>
Total Clientes	0.00	81.69

La compañía no provisionó ningún valor por créditos concedidos y no cobrados durante el año 2012 de clientes, por cuanto no existen riesgos de incobrabilidad.

### 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Se incluyen:

	2011	2012
Crédito T IVA. Impto. Renta	6,940.80	26,751.45
Préstamos empleados	0.00	620.00
Garantía Energía Eléctrica	7,016.84	0.16
Otras Cuentas por Cobrar	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total otras ctas. por cobrar	13,944.45	27,371.61

### 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro de propiedad, planta y equipo, se resume:

	USD
Terrenos 31/12/11 y 31/12/12	825.67
Edificios 31/12/11 y 31/12/12	821,798.30
Maquinaria y Equipo 31/12/11 Y 31/12/2012	17,440.77
Muebles y Enseres 31/12/11 y 31/12/2012	9,956.05
Vehículos 31/12/11 y 31/12/2012	40,508.76
Equipo de Oficina 31/12/11 Y 31/12/2012	<u>36,148.60</u>
SUBTOTAL	926,678.15

## 7.- OTROS ACTIVOS: INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑÍAS

Se detallan de la siguiente manera:

a) Distribuidora Superior S.A. 14% de participación accionaria	
Valor en acciones	196.00
Ajuste VPP al 31/dic/2012	<u>22,788.81</u>
Saldo según libros contables	22,984.81
b) Ensuperior S.A. 14% de participación accionaria	
Valor en acciones	33,600.00
Ajuste VPP al 31/dic/2012	<u>181,497.40</u>
Saldo según libros contables	215,097.40
c) Corporación Superior S. A. 1% de participación accionaria	
Valor en acciones	15,010.00
Ajuste VPP al 31/dic/2012	<u>41,718.08</u>
Saldo según libros contables	56,728.08
Valor Total Inversiones en Acciones (a+b+c)	294,810.29

No se recibieron dividendos.

## 8.- PROVEEDORES

En este rubro se ha agrupado los valores de las obligaciones con los proveedores locales de bienes y servicios.

PROVEEDORES POR PAGAR	2011	2012
PROVEEDORES DE ADITIVOS	0	-712.8
PROVEEDORES DE SERVIC. DE EMPRESAS	0	-423.5
PROVEEDORES DE SEGUROS	-51.07	-51.07
PROVEEDORES MANTENIMIENTO GENERAL	-144.48	0
PROVEEDORES TRANSPORTE	-102.9	0
PROVEEDORES SERVICIOS PROFES.	0	-1,002.30
PROVEEDORES DE MAQUILA	-147764.28	-301,065.35
PROVEEDORES VARIOS	-180	-142.94
TOTAL CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES	-148,242.73	-303,397.96

## 9.- PROVISIONES, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR

Este rubro se resume como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
IVA por Pagar	4,440.23	41,218.92
IESS por pagar	1,737.19	2,105.59
Provisión Empresa Eléctrica	13,850.04	12,355.70
Beneficios sociales anuales	731.77	12,494.31
Retenciones en Roles	342.12	119.12
Impto. A la Renta Anual por Pagar	6,572.92	5,447.89
Retenciones IVA por pagar	24.00	0.00
Retenciones en la fuente por pagar	85.88	170.33
<b>Total</b>	<u><del>27,784.15</del></u>	<u>73,911.86</u>

## 11.- CAPITAL SOCIAL

El capital social pagado de MOLINOS INGÚEZA S.A. es de USD 21,480.20 dividido en 107,401 acciones ordinarias y nominativas de USD 0.20 cada una.

## 12. - RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, un porcentaje no menor del 10% de las utilidades anuales debe ser apropiado para una reserva legal hasta que el monto de ésta, llegue por lo menos al 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para la distribución de dividendos en efectivo a los accionistas, pudiendo capitalizarse en su totalidad.

## 13.- RESERVA DE CAPITAL

En esta cuenta se mantiene registrado los valores por corrección monetaria hasta 1999 y en el 2000 por efectos de la aplicación de la NEC 17. En el presente ejercicio se disminuyó por efecto del ajuste de absorción por créditos tributarios, ajustes por valor patrimonial proporcional y diferencia reclamo seguro.