

MOLINOS INGUEZA S. A. INGÜEZA

Notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2012, expresados en USD dólares de USA.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde diciembre de 1983, inicialmente como "INDUSTRIA MOLINERA COMPAÑIA ANONIMA" hasta que el 30/nov/16, luego de varias cambios de denominación ha quedado como MOLINOS INGUEZA S.A. INGUEZA 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 todas las 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 resume los más importantes principios y/o prácticas contables seguidos 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 adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador:

Bases de Presentación.- El estado de situación general al 31 de diciembre de 2017 y 2012, fue preparado de acuerdo con lo establecido en las NIF 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 SER 17 hasta marzo/2000. La depreciación se calcula entre valores dolarizados asignando al estado de línea sexta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 3 y 30 años, de acuerdo al siguiente detalle:

Edificios	30
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	30%
Máquinas, muebles y equipo de oficina	10% y 30%

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

6) MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y MEJORA

Los gastos de mantenimiento y reparaciones de cargas e resultados del año, los costos por reparaciones y mejoras de importancia se consideran como adiciones al activo fijo.

7) 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.

8) GASTOS ANTICIPADOS

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

9) INVERSIONES EN ACCIONES

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

10) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta sobre las utilidades obtenidas, en un porcentaje del 29% (2012) y 22% (2013), después de la deducción de la participación a los trabajadores.

11) JUBILACIÓN PATRONAL Y DESARRO

De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo, se establece que los trabajadores y empleadas tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o interrumpido, la compañía al 31 de diciembre de 2012, mantiene provisionado el valor de USD 22.328.07 por dicho concepto, y como desahucio el valor de USD 21.582.86.

12) FONDO DE RESERVA

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al I.C.F.R., 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 junio/2005, se efectuó los depósitos en el IERR, luego de dicha fecha cambiada al sistema de pago anual y uno de pago mensual al trabajador o al IERR, 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:

	2012	2013
Caja General y Caja Chica	100.00	120.88
Bancos	115,296.81	14,248.85
Banco	115,196.81	14,348.85

4.- CUENTAS POR COBRAR: Clientes

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

	2012	2013
CLIENTES MAQUILA RELACIONADOS	81.69	250,277.63
Total Clientes.	81.69	250,277.63

La compañía no provisionó ningún valor por créditos concedidos y no cobrados durante el año 2013 de clientes, por cuanto no existen riesgos de incobrabilidad.

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Se incluyen:

	2012	2013
Crédito T IVA, Impto. Renta	26,751.45	54,354.76
Préstamos empleados	620.00	1,150.00
Garantía Energía Eléctrica	0.18	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Total otras ctas. por cobrar	27,371.63	55,504.76

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	USD
Terrenos 31/12/12 y 31/12/13	825.67
Edificios 31/12/12 y 31/12/13	821,796.80
Maquinaria y Equipo 31/12/12 y 31/12/2013	17,440.77
Muebles y Enseres 31/12/12 y 31/12/2013	10,430.18
Vehículos 31/12/12 y 31/12/2013	40,508.76
Equipo de Oficina 31/12/11 y 31/12/2013	38,148.60
SUBTOTAL	927,152.28

7.- OTROS ACTIVOS INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑÍAS

Se detallan de la siguiente manera:

a) Ensuperior S.A. 14% de participación accionaria	
Valor en acciones	23,600.00
Ajuste VFP al 31/dic/2013	181,497.40
Saldo según libros contables	215,097.40
b) Corporación Superior S. A. 1% de participación accionaria	
Valor en acciones	15,010.00
Ajuste VFP al 31/dic/2012	41,718.08
Saldo según libros contables	56,728.08
Valor Total Inversiones en Acciones(a+b)	271,825.48

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	2012	2013
PROVEEDORES DE ACTIVOS	-712.80	-11,835.27
PROVEEDORES DE ENVASES	0	-23,282.55
PROVEEDORES DE SERVIC. DE EMPRESAS	-423.50	-1,072.96
PROVEEDORES REPUESTOS E INSUMOS	0	-30,219.96
PROVEEDORES DE SEGUROS	-51.07	-11,303.04
PROVEEDORES MANTENIMIENTO GENERAL	0	0
PROVEEDORES TRANSPORTE	0	-154.63
PROVEEDORES SERVICIOS PROFES.	1,002.30	-491.80
PROVEEDORES DE ALQUILA	-301,265.15	-991,308.41
PROVEEDORES VARIOS	-142.94	-17,627.45
PROVEEDORES DE MERCADERIAS	0	-156,755.45
PROVEEDORES SUMINISTROS	0	-123.65
TOTAL CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES	-303,297.96	-611,395.09

9.- PROVISIONES, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR

Este rubro se resume como sigue:

	2012	2011
IVA por pagar	41,215.92	10,262.47
ISSS por pagar	2,105.59	2,204.79
Provisiones	12,355.70	15,255.43
Beneficios sociales anuales	12,494.31	9,197.78
Retenciones en Roles	119.12	14.22
Impto. A la Renta Anual por Pagar	5,447.89	8,108.96
Retenciones IVA por pagar	0.00	0.00
Retenciones en la Fuente por pagar	170.33	1,981.28
Total	73,911.86	67,023.96

11.- CAPITAL SOCIAL

El capital social pagado de MOLINOS INMOBILIA 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 33% 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 extinción 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.