



TORRES ROJAS
AUDITORES

Comercial Molinera San Luis S.A.C.

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados financieros

Años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú



TORRES ROJAS
AUDITORES

Comercial Molinera San Luis S.A.C.

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados financieros



TORRES ROJAS AUDITORES

Dictamen de los Auditores Independientes

A los señores Accionistas y Miembros del Directorio
Comercial Molinera San Luis S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Comercial Molinera San Luis S.A.C.**, (en adelante "la Compañía"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2014, y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio neto, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú y del control interno que la Gerencia determina que son necesarios para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Perú. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos un trabajo diligente para tener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Calle Pariñas 816 Urb. San Isidro - Teléfono: 074 - 320892
* Correo: informes@torresrojasauditores.com



TORRES ROJAS AUDITORES

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Comercial Molinera San Luis S.A.C. al 31 de diciembre de 2014, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Otros asuntos

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, que se presentan para fines comparativos, no han sido auditados.

Chiclayo, Perú,
30 de Junio de 2015

Refrendado por:

Tadeo Caballero Ruiz
C.P.C. Matrícula No. 04-2438

TORRES, CABALLERO & ASOCIADOS S.C.R.L

Comercial Molinera San Luis S.A.C.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	Nota	2014	2013
		S/.(000)	S/.(000)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo		1,180	268
Cuentas por cobrar comerciales, neto		-	-
Cuentas por cobrar comerciales a relacionadas		8,231	8,629
Otras cuentas por cobrar		455	725
Inventarios, neto		22,181	16,954
Gastos contratados por anticipado		46	50
Total activo corriente		<u>32,093</u>	<u>26,626</u>
Activo no corriente			
Inversiones mobiliarias		772	772
Otras cuentas por cobrar a relacionadas		1,609	1,441
Propiedad, planta y equipo, neto		23,955	22,684
Intangibles		86	78
Pasivo diferido por impuesto a la renta		-	-
Total activo no corriente		<u>26,422</u>	<u>24,975</u>
Total activo		<u>58,515</u>	<u>51,601</u>
Pasivos y Patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros		24,960	24,691
Cuentas por pagar comerciales		1,901	1,127
Cuentas por pagar a partes relacionadas		6,385	3,320
Otras cuentas por pagar		432	416
Total pasivo corriente		<u>33,678</u>	<u>29,554</u>
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros		5,111	6,117
Total pasivo no corriente		<u>5,111</u>	<u>6,117</u>
Total pasivo		<u>38,789</u>	<u>35,671</u>
Patrimonio neto			
Capital social		7,620	3,055
Capital adicional		-	1,065
Excedente de revaluación		11,423	11,423
Resultados acumulados		683	387
Total patrimonio neto		<u>19,726</u>	<u>15,930</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>58,515</u>	<u>51,601</u>

Comercial Molinera San Luis S.A.C.

Estado de Resultados

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	Nota	2014	2013
		S/.(000)	S/.(000)
Ingresos de actividades ordinarias		35,949	33,265
Costo de ventas		(31,546)	(28,378)
Ganancia bruta		4,403	4,887
Gastos de ventas		(62)	(169)
Gastos de administración		(1,652)	(1,778)
Otros ingresos operativos		162	210
Otros gastos operativos		(16)	(38)
Ganancia por actividades de operación		2,835	3,112
Ingresos financieros		118	130
Gastos financieros		(1,804)	(2,349)
Diferencia de cambio, neto		(442)	(574)
Resultados antes del impuesto a las ganancias		707	319
Impuesto a las ganancias		(218)	(117)
Ganancia neta del ejercicio		489	202

Comercial Molinera San Luis S.A.C.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	Capital social S/.(000)	Capital Adicional S/.(000)	Excedente de revaluación S/.(000)	Reserva legal S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
Saldos al 1 enero de 2013	3,055	-	11,423	-	844	15,322
Utilidad neta	-	-	-	-	202	202
Otros resultados integrales del año	-	-	-	-	-	-
Total resultados integrales del año	-	-	-	-	202	202
Nuevos aportes de accionistas	-	1,065	-	-	-	1,065
Otros incrementos o disminuciones patrimoniales	-	-	-	-	(659)	(659)
Total transacciones con accionistas	-	1,065	-	-	(659)	406
Saldos al 31 de diciembre de 2013	3,055	1,065	11,423	-	387	15,930
Saldos al 01 de enero del 2014	3,055	1,065	11,423	-	387	15,930
Utilidad neta	-	-	-	-	489	489
Otros resultados integrales del año	-	-	-	-	-	-
Total resultados integrales del año	-	-	-	-	489	489
Nuevos aportes de accionistas	4,565	(1,065)	-	-	-	3,500
Otros incrementos o disminuciones patrimoniales	-	-	-	-	(193)	(193)
Total transacciones con accionistas	4,565	(1,065)	-	-	(193)	3,307
Saldos al 31 de diciembre de 2014	7,620	-	11,423	-	683	19,726

Comercial Molinera San Luis S.A.C.

Estados de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	2014	2013
	S/.(000)	S/.(000)
Actividades de operación		
Cobranza a clientes y otros	36,414	31,150
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	279	-
Pago a proveedores de bienes y de servicios	(30,813)	(29,112)
Pago a los empleados (remuneraciones y servicios sociales)	(86)	(45)
Pago de tributos	(377)	(185)
Impuesto a las ganancias	-	-
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad de operación	(3,430)	(4,946)
Efectivo y equivalente de efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>1,987</u>	<u>(3,138)</u>
Actividades de inversión		
Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo	(1,711)	(3,438)
Efectivo y equivalente de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(1,711)</u>	<u>(3,438)</u>
Actividades de financiamiento		
Ingreso (egresos) de otros pasivos financieros	(2,864)	(2,848)
Ingreso de accionistas	3,500)	1,065
Pago a accionistas		
Efectivo y equivalente de efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>636</u>	<u>(1,783)</u>
Aumento (Disminución) neta del efectivo y equivalente de efectivo en el año	912	(8,359)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	268	8,627
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u><u>1,180</u></u>	<u><u>268</u></u>



COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LAMBAYEQUE

Av. Los Rosales N° 196 - Urb. Sta. Victoria Telf: 074-238211
Chiclayo - Perú

Nº 008222

CONSTANCIA DE HABILITACIÓN

Art. 3, D.S. N° 096-86. EF

El Decano del Colegio de Contadores Públicos de Lambayeque que suscribe declara que en base a los registros de la Institución se ha verificado que:

TORRES CABALLERO & ASOCIADOS S.C.R.L.
MATRICULA 04 - 51

Se encuentra hábil a la fecha para el ejercicio de las funciones profesionales que le faculta la ley 13253-28951 y conforme al Estatuto y Reglamento Interno de este Colegio, en fe de la cual y a solicitud de parte se le extiende la presente para efectos y usos que estime conveniente.

Chiclayo, 30 de MARZO del 2015

COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS DE LAMBAYEQUE

CPC. MARIANO LARREA CHUCAS
DECANO

NOTA.- La presente es válida únicamente en ORIGINAL.

VALIDO HASTA 31 DE MARZO 2016