

MOLINO LA PERLA S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 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

MOLINO LA PERLA S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONTENIDO	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio neto	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 25

S/. = Nuevo sol
US\$ = Dólar estadounidenses

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
Molino La Perla S.A.C.

19 de junio de 2015

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Molino La Perla S.A.C.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas de a 1 a la 19.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que concluye es necesaria, para permitir la preparación de estados financieros libre de distorsiones importantes, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros separados basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros separados contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados con el propósito de definir procedimientos de auditoría apropiados a 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 las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros separados.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

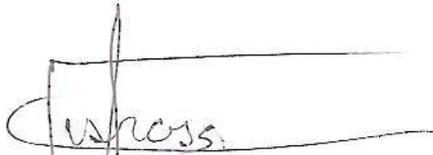
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Molino La Perla S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

Los estados financieros de Molino La Perla S.A.C. al 31 de diciembre de 2013 fueron examinados por otros auditores independientes quienes, en su dictamen de fecha 13 de junio de 2014, expresaron una opinión sin salvedades.

Refrendado por

VARGAS ALENCASTRE, GARCIA & ASOCIADOS SCRL



Carlos Vargas Alencastre
Contador Público Colegiado
Matrícula No. 10688

MOLINO LA PERLA S.A.C.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Nota	Al 31 de diciembre de		Nota	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013		2014	2013
		S/.	S/.		S/.	S/.
ACTIVO						
Activo corriente						
Efectivo y equivalente de efectivo	5	35,269,960	35,387,012		5,808,868	9,560,877
Cuentas por cobrar comerciales	6	509,325	430,119		6,249,800	1,202,691
Cuentas por cobrar a relacionadas	7	3,426,569	6,638,812		4,838,278	4,082,483
Otras cuentas por cobrar		192,575	449,158		16,896,946	14,846,051
Existencias	8	10,297,260	9,051,655			
Gastos contratados por anticipado		260,188	336,690			
Activo biológico	9	14,631,603	8,178,130	13	529,639	-
Total activo corriente		64,587,480	60,471,576		529,639	-
Activo no corriente						
Inversiones en asociadas		1,854,068	339,199		17,426,585	14,846,051
Impuesto a la renta diferido	13	-	31,141			
Instalaciones, maquinaria y equipo	10	25,114,359	24,596,004	14	24,376,830	14,728,121
Total activo no corriente		26,968,427	24,966,344		4,208,281	2,945,624
					45,544,211	52,918,124
Total activo		91,555,907	85,437,920		74,129,322	70,591,869
PASIVO Y PATRIMONIO						
Pasivo corriente						
Cuentas por pagar comerciales	11				5,808,868	9,560,877
Cuentas por pagar a relacionadas	7				6,249,800	1,202,691
Otras cuentas por pagar	12				4,838,278	4,082,483
Total pasivo corriente					16,896,946	14,846,051
Pasivo no corriente						
Impuesto a la Renta Diferido	13				529,639	-
Total pasivo no corriente					529,639	-
Total pasivo					17,426,585	14,846,051
Patrimonio						
Capital social					24,376,830	14,728,121
Reserva legal					4,208,281	2,945,624
Resultados acumulados					45,544,211	52,918,124
Total patrimonio					74,129,322	70,591,869
Total pasivo y patrimonio		91,555,907	85,437,920		91,555,907	85,437,920

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 25 forman parte de los estados financieros.

MOLINO LA PERLA S.A.C.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Nota	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
		2014 S/.	2013 S/.
Ingresos por ventas		194,536,875	180,716,756
Costo de ventas	16	(162,937,158)	(148,922,928)
Utilidad bruta		31,599,717	31,793,828
Cambio en el valor razonable de los activos biológicos	9	3,638,053	1,784,034
Utilidad despues del cambio en el valor razonable de los activos biológicos		35,237,770	33,577,862
(Gastos) ingresos de operación:			
Gastos de venta	17	(10,733,074)	(10,279,081)
Gastos de administración	18	(8,395,906)	(8,598,910)
Otros ingresos		245,888	1,813,285
Otros gastos		(211,091)	(1,781,473)
Utilidad operativa		16,143,587	14,731,683
Ingresos financieros		91,255	960,796
Gastos financieros		(22,822)	(890,057)
Diferencia en cambio, neta	3-a)	(432,593)	(410,726)
Utilidad antes del impuesto a la renta		15,779,427	14,391,696
Impuesto a la renta	15-a)	(2,504,223)	(2,225,082)
Utilidad neta		13,275,204	12,166,614
Otros resultados integrales		-	-
Resultados integrales del año		13,275,204	12,166,614

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 25 forman parte de los estados financieros.

MOLINO LA PERLA S.A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Número de acciones	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total patrimonio
	S/.	S/.	S/.	S/.	S/.
Saldo al 1 de enero de 2013	14,728,121	14,728,121	2,357,124	41,340,010	58,425,255
Utilidad de ejercicio	-	-	-	12,166,614	12,166,614
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicio	14,728,121	14,728,121	2,357,124	53,506,624	70,591,869
Detracción para reserva legal	-	-	588,500	(588,500)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2013	14,728,121	14,728,121	2,945,624	52,918,124	70,591,869
Utilidad de ejercicio	-	-	-	13,275,204	13,275,204
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicio	14,728,121	14,728,121	2,945,624	66,193,328	83,867,073
Detracción para reserva legal	-	-	1,262,657	(1,262,657)	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	(9,737,751)	(9,737,751)
Capitalización de resultados acumulados	9,648,709	9,648,709	-	(9,648,709)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2014	24,376,830	24,376,830	4,208,281	45,544,211	74,129,322

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 25 forman parte de los estados financieros.

MOLINO LA PERLA S.A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2014	2013
	SI.	SI.
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza a clientes	229,087,369	207,070,234
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	136,899	950,430
Pago a proveedores	(182,058,574)	(152,001,597)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(18,785,082)	(19,386,668)
Pago de tributos	(13,373,629)	(15,239,468)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(1,401,648)	(6,324,707)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	13,605,335	15,068,224
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de activo fijo	3,004,660	1,788,001
Compra de activo fijo	(12,237,227)	(5,069,534)
Adición de inversiones	(1,445,310)	(364,000)
Compra de intangible	-	(1,989)
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	(10,677,877)	(3,647,522)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago de dividendos	(3,044,510)	-
Efectivo aplicado a las actividades de financiamiento	(3,044,510)	-
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalente de efectivo	(117,052)	11,420,702
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	35,387,012	23,966,310
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al final del año	35,269,960	35,387,012

Las notas que se acompañan de la página 7 a la 25 forman parte de los estados financieros.