



Alvarez, Castillo &
Asociados S. Civil de R.L.
SOCIEDAD DE AUDITORIA

MOLINORTE S.A.C.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 Y AL 1 DE ENERO DE 2013**



¡El Perú vota por Datos Libres!

datosperu.org

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](http://DatosPeru.org)



MOLINORTE S.A.C.

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 Y AL 1 DE ENERO 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 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 29

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



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
Molinorte S.A.C.

12 de junio de 2015

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Molinorte S.A.C.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 y al 1 de enero de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas de la 1 a la 29

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 necesario, 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.

12 de junio de 2015
Molinorte S.A.C

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 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Molinorte S.A.C.** al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y al 1 de enero 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis de la situación

El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, antes de los ajustes de conversión a Normas Internacionales de Información Financiera, fueron auditados por otros auditores independientes quienes, en su dictamen de fecha 28 de mayo de 2014, emitieron una opinión sin salvedades sobre dicho estado financiero.

Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros e 2014, también hemos auditado los ajustes de conversión de Normas Internacionales de Información Financiera de los estados financieros de 2012 que se exponen en la nota 3 de la Compañía distintos de aquellos a los que se refieren a los ajustes de conversión y, en consecuencia, no expresamos ningún tipo de aseguramiento sobre los estados financieros de 2012.

Refrendado por

Alvarez, Castillo y Asociados S. Civil de R.L.



Morgan Martín Alvarez Arcos
Contador Público Colegiado
Matrícula No. 02-06933

MOLINORTE S.A.C

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	Nota	Al 31 de diciembre de		Al 01 de enero de		PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Al 31 de diciembre de		Al 01 de enero de	
		2014 S/. 000	2013 S/. 000	2012 S/. 000	2014 S/. 000			2014 S/. 000	2013 S/. 000	2012 S/. 000	
Activo corriente											
Efectivo y equivalente de efectivo	6	1,593	2,398	1,239		Sobreiros y prestamos bancarios	12	1,196	960	-	
Cuentas por cobrar comerciales	7	3,073	4,411	3,583		Cuentas por pagar comerciales	13	3,376	4,345	3,428	
Cuentas por cobrar diversas	8	360	257	308		Otras cuentas por pagar	14	431	587	1,032	
Existencias	9	6,005	4,338	3,315		Parte corriente de deuda a largo plazo	15	342	586	94	
Gastos contratados por anticipado		29	23	-		Total pasivo corriente		5,345	6,478	4,554	
Total activo corriente		11,060	11,427	8,445							
Activo no corriente											
Inmueble, maquinaria y equipo	10	8,274	8,451	8,555		Pasivo diferido	16	1,053	1,401	1,615	
Intangibles	11	61	61	69		Parte no corriente de deuda a largo plazo	15	1,390	1,422	997	
Total activo no corriente		8,335	8,512	8,624		Total pasivo no corriente		2,443	2,823	2,612	
								7,788	9,301	7,166	
						Total pasivo					
						Patrimonio	18				
						Capital Social		6,970	1,173	1,173	
						Capital adicional		211	3,579	3,579	
						Reservas		123	123	-	
						Resultados Acumulados		4,303	5,763	5,151	
						Total patrimonio		11,607	10,638	9,903	
		19,395	19,939	17,069				19,395	19,939	17,069	

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

MOLINORTE S.A.C

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

<u>Nota</u>	<u>Por el año terminado el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2014 S/. 000</u>	<u>2013 S/. 000</u>
Ventas netas	20 80,137	66,034
Costo de ventas	21 (71,960)	(60,025)
Utilidad bruta	<u>8,177</u>	<u>6,009</u>
 (Gastos) ingresos de operación:		
Gastos de administración	22 (2,416)	(2,325)
Gastos de venta	23 (4,530)	(2,945)
Otros ingresos	24 67	454
Otros gastos	25 (68)	(34)
Utilidad operativa	<u>1,230</u>	<u>1,159</u>
 Otros ingresos (gastos)		
Ingresos financieros	26 16	6
Gastos financieros	27 (219)	(167)
Diferencia en cambio	3-a) 169	78
Utilidad antes del impuesto a la renta	<u>1,196</u>	<u>1,076</u>
 Impuesto a la renta		
19-a) Utilidad del año	<u>(227)</u>	<u>(341)</u>
	<u>969</u>	<u>735</u>
 Otros resultados integrales		
Resultados integrales del año	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>969</u>	<u>735</u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

MOLINORTE 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 Miles	Capital social S/. 000	Capital adicional S/. 000	Reserva legal S/. 000	Resultados acumulados S/. 000	Total patrimonio S/. 000
Saldo al 1 de enero de 2013	1,173	1,173	3,579	-	5,151	9,903
Resultados integrales del año	-	-	-	-	735	735
Tranferencia a la reserva legal	-	-	-	123	(123)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1,173	1,173	3,579	123	5,763	10,638
Capitalización	3,579	3,579	(3,579)	-	-	-
Capitalización	2,218	2,218	211	-	(2,429)	-
Resultados integrales del año	-	-	-	-	969	969
Saldo al 31 de diciembre de 2014	6,970	6,970	211	123	4,303	11,607

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

MOLINORTE S.A.C

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2014	2013
	S/. 000	S/. 000
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobranza de venta de bienes o servicios e ingresos operacionales	81,475	75,119
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	97	114
Menos:		
Pago a proveedores de bienes y servicios	(73,543)	(67,502)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(1,460)	(1,166)
Pago de tributos	(1,342)	(1,466)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(1,988)	(1,562)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>3,239</u>	<u>3,537</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos por compra de instalaciones, maquinaria y equipo	<u>(1,187)</u>	<u>(1,165)</u>
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión	<u>(1,187)</u>	<u>(1,165)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Variación de obligaciones de largo plazo	(517)	1,121
Variacion de sobregiros y prestamos bancarios	(2,340)	(2,334)
Efectivo neto (aplicado a) provisto por las actividades de financiamiento	<u>(2,857)</u>	<u>(1,213)</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalente de efectivo	(805)	1,159
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>2,398</u>	<u>1,239</u>
Saldo del efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>1,593</u>	<u>2,398</u>

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.

MOLINORTE S.A.C**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2014	2013
	S/.	S/.
CONCILIACION DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del año	969	735
Ajustes al resultado neto que no afectan los flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Depreciación	1,088	1,179
Impuesto a la renta diferido	(348)	(214)
Otros	1,528	498
Variaciones netas en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	2,338	(1,071)
Otras cuentas por cobrar	(103)	(48)
Existencias	(1,667)	(798)
Gastos contratados por anticipado	(6)	-
Cuentas por pagar comerciales	(404)	619
Otras cuentas por pagar	(156)	2,637
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	3,239	3,537

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros.