

Molitalia S.A.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 junto con el dictamen de los auditores independientes





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

Molitalia S.A.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros separados

Estado separado de situación financiera

Estado separado de resultados integrales

Estado separado de cambios en el patrimonio neto

Estado separado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros separados

Dictamen de los auditores independientes

A los Accionistas de Molitalia S.A.

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de Molitalia S.A. (una compañía peruana, subsidiaria de Empresas Carozzi S.A., empresa constituida en Chile), que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados separados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (incluidas en las notas 1 a la 27 adjuntas).

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros separados que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad de Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros separados basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas 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. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros separados están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros separados, 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 separados 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 separados.

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

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos, preparados para los fines indicados en el párrafo siguiente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Molitalia S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

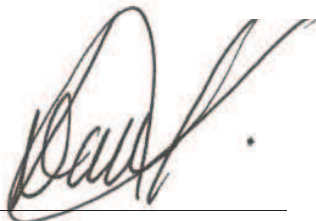
Énfasis sobre información separada

Los estados financieros separados de Molitalia S.A. han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos legales vigentes en Perú para la presentación de información financiera. Estos estados financieros separados reflejan el valor de sus inversiones en subsidiarias bajo el método del costo y no sobre una base consolidada, por lo cual estos estados financieros separados deben leerse junto con los estados financieros consolidados de Molitalia S.A. y Subsidiarias, que se presentan por separado y sobre los cuales hemos emitido una opinión sin salvedades el 19 de marzo de 2015.

Lima, Perú
19 de marzo de 2015

Refrendado por:

Paredes, Zaldívar, Burga & Asociados



Daniel Carpio
C.P.C.C. Matrícula N° 24098

Molitalia S.A.

Estado separado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Notas	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)		Notas	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Activo				Pasivo y patrimonio neto			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	10,898	10,586	Obligaciones financieras	15	177,483	127,280
Cuentas por cobrar comerciales, neto	7	119,954	109,869	Cuentas por pagar comerciales	13	60,683	48,511
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	18(c)	2,207	18,301	Cuentas por pagar a partes relacionadas	18(c)	25,765	29,322
Otras cuentas por cobrar, neto	8	2,450	1,858	Tributos, remuneraciones y otras cuentas por pagar	14	21,126	18,699
Existencias, neto	9	149,447	133,119	Total pasivo corriente		285,057	223,812
Impuestos y gastos contratados por anticipado	10	6,814	12,863	Pasivo no corriente			
Total activo corriente		291,770	286,596	Obligaciones financieras	15	84,202	112,185
				Pasivo por impuesto a las ganancias diferido, neto	16(a)	26,017	29,756
Activo no corriente				Total pasivo no corriente		110,219	141,941
Inversión en subsidiarias		1,610	1,610	Total pasivo		395,276	365,753
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	11	360,620	317,718	Patrimonio neto	17		
Intangibles, neto	12	33,825	34,294	Capital social		111,203	111,203
Total activo no corriente		396,055	353,622	Capital adicional		1,830	1,830
				Acciones de inversión		3,601	3,601
Total activo		687,825	640,218	Resultados acumulados		175,915	157,831
				Total patrimonio neto		292,549	274,465
				Total pasivo y patrimonio neto		687,825	640,218

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero separado.

Molitalia S.A.

Estado separado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Notas	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Ventas		731,771	703,415
Costo de ventas	20	<u>(511,967)</u>	<u>(498,081)</u>
Utilidad bruta		219,804	205,334
Gastos de venta	21	(121,523)	(109,452)
Gastos de administración	22	(61,599)	(54,187)
Otros ingresos		936	680
Otros gastos		<u>(420)</u>	<u>(198)</u>
Utilidad operativa		37,198	42,177
Gastos financieros	23	(11,505)	(11,589)
Ingresos financieros		278	268
Diferencia en cambio, neta	26(a)	<u>(3,534)</u>	<u>(3,189)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		22,437	27,667
Impuesto a las ganancias	16(b)	<u>(4,353)</u>	<u>(9,715)</u>
Utilidad neta		<u>18,084</u>	<u>17,952</u>
Otros resultados integrales			
Variación neta en ganancia no realizada en instrumentos financieros derivados		-	84
Impuesto a las ganancias	16(b)	<u>-</u>	<u>(25)</u>
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias		<u>-</u>	<u>59</u>
Total resultados integrales del año		<u>18,084</u>	<u>18,011</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero separado.

Molitalia S.A.

Estado separado de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Capital social S/.(000)	Capital adicional S/.(000)	Acciones de inversión S/.(000)	Otras reservas de patrimonio S/.(000)	Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
Saldos al 1 de enero de 2013	111,203	1,830	3,601	(59)	144,437	261,012
Utilidad neta	-	-	-	-	17,952	17,952
Otros resultados integrales	-	-	-	59	-	59
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	59	17,952	18,011
Otros	-	-	-	-	(4,558)	(4,558)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	111,203	1,830	3,601	-	157,831	274,465
Utilidad neta	-	-	-	-	18,084	18,084
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	18,084	18,084
Saldos al 31 de diciembre de 2014	111,203	1,830	3,601	-	175,915	292,549

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado separado.

Molitalia S.A.

Estado separado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Actividades de operación		
Ingresos de actividades ordinarias	714,414	695,583
Pagos a proveedores de bienes y servicios y otros	(510,867)	(514,974)
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	(106,930)	(102,318)
Pagos de tributos	(39,188)	(33,404)
Pagos a cuenta del impuesto a las ganancias	(6,677)	(14,597)
Pago de intereses	(12,108)	(10,648)
Efectivo y equivalentes de efectivo proveniente de las actividades de operación	<u>38,644</u>	<u>19,642</u>
Actividades de inversión		
Ingreso por venta de inmuebles, maquinaria y equipo	338	165
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(60,890)	(38,344)
Efectivo y equivalentes de efectivo utilizados en las actividades de inversión	<u>(60,552)</u>	<u>(38,179)</u>
Actividades de financiamiento		
Aumento de obligaciones financieras	283,483	237,349
Amortización de obligaciones financieras	(261,263)	(218,434)
Efectivo y equivalentes de efectivo proveniente de las actividades de financiamiento	<u>22,220</u>	<u>18,915</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	312	378
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	<u>10,586</u>	<u>10,208</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	<u>10,898</u>	<u>10,586</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado separado.