

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA**  
**DR. FERNANDO CAMPAÑA I.**  
**ASESORA TÉCNICA EMPRESARIAL S.A.**  
**A.T.E. S.A.**

**COMPAÑÍA: MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**

**EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2003**

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

## **CONTENIDO DEL INFORME**

### **1. DICTAMEN DEL AUDITOR**

### **2. BALANCES**

#### **2.1. Estado de Situación Financiera**

#### **2.2. Estado de Resultados**

#### **2.3. Estado de Flujo de Efectivo**

#### **2.4. Estado de Evolución del Patrimonio**

### **3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **3.1. Notas Relativas a las Políticas Contables Aplicadas**

#### **3.2. Notas Relativas a los Balances**

---

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

# **INFORME**

---

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

### **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores Directivos y Accionistas de la compañía Molino "Miraflores" S. A.:

- Se ha procedido a efectuar la auditoria del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, de Flujo de Efectivo, de Cambios en el Patrimonio, de la compañía MOLINO "MIRAFLORES" S. A., todos referidos al año 2003, se analizó además la información y anexos adicionales del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2003.
- La preparación de los estados financieros mencionados en el párrafo anterior al igual que la información y anexos que soportan los mismos es de responsabilidad de los administradores de la compañía, siendo nuestra responsabilidad el dar una opinión sobre la estructura y valores que se presentan en éstos al 31 de Diciembre del año 2003, basándonos en el trabajo realizado.
- Se han observado durante la auditoria realizada lo enunciado por las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad, hemos efectuado pruebas, y, sustentamos nuestro trabajo en evidencias selectivas, lo cual nos da certeza de que la información que presentada en confiable, y que los estados financieros analizados no contienen errores relevantes, evaluamos además aplicación de los principios de control interno, así como las estimaciones que gerencia efectuó en ciertas operaciones. Considero que la información analizada en nuestro trabajo nos es suficiente para emitir nuestra opinión.
- La compañía MOLINO "MIRAFLORES" S. A. en el año 2003 cumplió adecuadamente con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, y las resoluciones de Servicio de Rentas Internas, efectuó las provisiones para cuentas incobrables y las demás requeridas correctamente.
- Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía MOLINO "MIRAFLORES" S. A. cortados al 31 de Diciembre del 2003, es que éstos presentan en forma razonable la situación financiera, los resultados, los flujos de efectivo y los cambios en el Patrimonio que se han dado en el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2003, encontrándose de conformidad con los Principios las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

**DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.**  
**AUDITOR EXTERNO**  
Calif. DC No. 108  
SC No. 315

Ambato, 18 de Marzo del 2004

*Luisa Torres Rodríguez*  
Superintendencia de Compañías

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

# **BALANCES**

---

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 De Diciembre del 2003**

| <b>ACTIVOS</b>                       | <b>VALOR</b>        | <b>NOTAS</b> |
|--------------------------------------|---------------------|--------------|
| Caja                                 | 39.777,84           | 4            |
| Bancos                               | 140.003,27          | 4            |
| Clientes                             | 295.519,84          | 5            |
| Préstamos y Anticipos Trabajadores   | 955,56              | 6            |
| Deudores Varios                      | 19.969,47           | 7            |
| Otras cuentas por Cobrar             | 1.934,03            | 8            |
| Inventarios                          | 60.680,17           | 9            |
| Pagos Anticipados                    | 21.039,87           | 10           |
| Activos Fijos                        | 62.878,92           | 11           |
| Diferidos                            | 2.246,53            | 12           |
| Otros Activos                        | 904.809,36          | 13           |
| <b>Total de Activos</b>              | <b>1.549.814,86</b> |              |
| <b>PASIVOS</b>                       |                     |              |
| Proveedores                          | 28.798,77           | 14           |
| Obligaciones Patronales              | 5.979,39            | 15           |
| Provisión de Beneficios Sociales     | 5.669,60            | 16           |
| Obligaciones Tributarias             | 1.831,15            | 17           |
| Acreedores Varios                    | 1.284,03            | 18           |
| Préstamos Accionistas                | 46.414,66           | 19           |
| Provisiones Laborales a Largo Plazo  | 80.721,37           | 20           |
| <b>Total de Pasivos</b>              | <b>170.698,97</b>   |              |
| <b>PATRIMONIO</b>                    |                     | <b>21</b>    |
| Capital Social                       | 32.000,00           |              |
| Reserva Legal                        | 48.528,58           |              |
| Reserva Facultativa                  | 177.896,03          |              |
| Reserva de Capital                   | 174.533,18          |              |
| Reservas por Inversiones             | 561.716,30          |              |
| Utilidades no Distribuidas           | 194.240,10          |              |
| Utilidad del Ejercicio               | 190.201,70          |              |
| <b>Total Patrimonio</b>              | <b>1.379.115,89</b> |              |
| <b>Total de Pasivos y Patrimonio</b> | <b>1.549.814,86</b> |              |

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2003**

|                                 |                                 |
|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Ventas Netas</b>             | <b>2.462.205,72</b>             |
| <b>Costo de Ventas Total</b>    | <b><u>2.092.358,27</u></b>      |
| <b>Utilidad Bruta en Ventas</b> | <b>369.847,45</b>               |
| <b>GASTOS</b>                   |                                 |
| Gastos de Administración        | 107.044,80                      |
| Gastos de Ventas                | 71.256,34                       |
| Gastos Financieros              | <u>212,52</u>                   |
| <b>Total de Gastos</b>          | <b>178.513,66</b>               |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>     | <b>191.333,79</b>               |
| Otros Ingresos                  | 96,00                           |
| Otros Egresos                   | 1.228,09                        |
| <b>Utilidad del Ejercicio</b>   | <b><u><u>190.201,70</u></u></b> |

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**Al 31 De Diciembre del 2003**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Recibido de Clientes             | 2.413.798,51  |
| Pagado a Proveedores y Empleados | -2.266.774,84 |
| Intereses Pagados                | -212,52       |
| Intereses Recibidos              | 0,00          |

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación** 146.811,15

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Incremento de Inversiones  | 0,00      |
| Adquisicion de Propiedades | -4.521,46 |

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión** -4.521,46

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

|  |            |
|--|------------|
| Obligaciones a Corto Plazo                       | 0,00       |
| Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio | -50.000,00 |

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:** -50.000,00

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Incremento del presente año | 92.289,69 |
| Saldo Inicial               | 87.491,42 |

**Saldo Final de Caja** 179.781,11

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION**

|  |                          |
|--|--------------------------|
| Utilidad del Ejercicio                                       | 190.201,70               |
| <b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>                            |                          |
| Provisión Cuentas Incobrables y Otras                        | 9.587,34                 |
| Depreciación   | 5.632,41                 |
| <b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>                      |                          |
| Aumento/disminución Obligaciones por Cobrar                  | -40.122,32               |
| Aumento/Disminución de Inventarios                           | 7.943,91                 |
| Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar                   | -26.431,89               |
| Aumento Intereses por Pagar                                  | 0,00                     |
| <b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b> | <b><u>146.811,15</u></b> |

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2003**

| CUENTAS                    | Capital Social   | Reserva Legal    | Reserva Facultativa | Reserva de Capital | Reservas por Inversiones | Utilidades no Distribuidas | Utilidad del Ejercicio | Total               |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Saldo al 31/12/2002</b> | <b>32.000,00</b> | <b>52.042,07</b> | <b>177.896,03</b>   | <b>933.053,66</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>107.384,92</b>      | <b>1.302.376,68</b> |
| Capital Social             |                  |                  |                     |                    |                          |                            |                        | 0,00                |
| Reserva Legal              |                  | -3.513,49        |                     |                    |                          | 3.513,49                   |                        | 0,00                |
| Reserva Facultativa        |                  |                  |                     |                    |                          |                            |                        | 0,00                |
| Reserva de Capital         |                  |                  |                     | -758.520,48        | 561.716,30               | 196.804,18                 |                        | 0,00                |
| Reservas por Inversiones   |                  |                  |                     |                    |                          |                            |                        | 0,00                |
| Utilidades no Distribuidas |                  |                  |                     |                    |                          | -6.077,57                  | -57.384,92             | -63.462,49          |
| Utilidad del Ejercicio     |                  |                  |                     |                    |                          |                            | 190.201,70             | 190.201,70          |
| Dividendos                 |                  |                  |                     |                    |                          |                            | -50.000,00             | -50.000,00          |
| <b>Saldo al 31/12/2003</b> | <b>32.000,00</b> | <b>48.528,58</b> | <b>177.896,03</b>   | <b>174.533,18</b>  | <b>561.716,30</b>        | <b>194.240,10</b>          | <b>190.201,70</b>      | <b>1.379.115,89</b> |

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 – Email – ATE@andinanet.net**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

# **NOTAS**

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1.- ENTORNO TRIBUTARIO - LABORAL**

Para el año 2003 se mantiene vigente la disposición legal que faculta la aplicación del 15% como porcentaje del impuesto a la renta si las utilidades se reinvierten y del 25% si las compañías no lo hacen. La compañía Molino "Miraflores" S. A. en el año 2002 no efectuó reinversión de utilidades por lo que el pago del impuesto a la renta lo hizo con el 25%. Si la compañía decide a través de la respectiva Junta General de Accionistas reinvertir las utilidades, se deberá efectuar hasta máximo el 31 de diciembre del 2004, mediante la inscripción de la escritura correspondiente en el Registro Mercantil.

En el año 2004 se deberá aplicar el crecimiento que tuvo el índice de precios al consumidor que es de 4,4%, como adición a las respectivas remuneraciones de los trabajadores luego del incremento de \$ 8 de la incorporación a las mismas de los componentes salariales, al igual que al décimo cuarto sueldo, que constituye un salario unificado.

### **NOTA 2.- SITUACIÓN SOCIETARIA**

Al cierre del año 2003 la compañía mantiene su capital social de treinta y dos mil dólares, encontrándose al cierre del trabajo de auditoria en proceso de aumento de capital.

### **NOTA 3.- APLICACIÓN DE PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES**

#### **3.1. PRESENTACIÓN DE BALANCES**

**3.1.1. Bases de Medición y Registro.-** La base de medición utilizada para la preparación de los registros contables y los consiguientes estados financieros es el costo histórico o el que se origina en la transacción financiera de transferencia de bienes o servicios, considerando además la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los conceptos básicos, esenciales y generales de operación vigentes al cierre del año 2003. Se utiliza para el procesamiento de la información el sistema computarizado Safi V6.

**3.1.2. Periodos de Reporte.**- Los reportes contables y estados financieros que reflejan la situación y resultados de la compañía se presentan mensualmente para ser revisados y aprobados por gerencia y anualmente para la revisión y aprobación de los accionistas a través de la Junta General correspondiente.

### **3.2.- PROCEDIMIENTOS CONTABLES**

**3.2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**- Se registran como activos disponibles los valores que forman parte de los fondos rotativos de caja, los cheques pendientes de ser depositados así como los que se mantienen en los diferentes bancos a disposición.

**3.2.2. Exigible.**- Se agrupan bajo esta denominación los créditos concedidos a los clientes en los plazos de cada negociación de venta, los concedidos a los empleados y a terceras personas o empresas con vencimiento a corto plazo.

**3.2.3. Valuación de Inventarios.**- Las materias primas, materiales y accesorios necesarios para la producción se las valora al costo promedio, los productos terminados al valor que resulta de obtener el costo de producción.

**3.2.4. Activos Fijos.**- Los activos fijos de la compañía se valoran al costo histórico de adquisición, efectuándose la depreciación desde el siguiente mes de su compra en los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, así:

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Edificios                    | 5%  |
| Maquinaria y Equipo          | 10% |
| Vehículos                    | 20% |
| Muebles y Enseres            | 10% |
| Equipo de Cómputo            | 33% |
| Equipo de Oficina            | 10% |
| Instalaciones y Adecuaciones | 10% |
| Herramientas                 | 10% |
| Equipo de Laboratorio        | 10% |
| Silos Metálicos              | 10% |

**3.2.5. Inversiones.**- La compañía mantiene inversiones a largo plazo en dos compañías con las que opera cuyo valor patrimonial se ajusta a través de confirmaciones de la evolución que éstas han tenido.

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

**3.2.6. Provisiones.-** Se efectúan provisiones por servicios recibidos o entregados que aún no se han cancelado por no llegar la fecha para hacerlo, cumpliendo lo dispuesto por el Código de Trabajo y la Ley de Régimen Tributario Interno, considerando proporcionalmente el devengamiento de los servicios, además la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio que lo efectúa una firma calificada.

**3.2.7. Tarifa de Impuestos.-** Para el ejercicio económico del año 2003 la compañía aplicó para el cálculo, registro y pago de sus impuestos los porcentajes que se detallan:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| IVA                      | 12% por transferencias de bienes                  |
| Retenciones en la fuente | 1%, 5% y 8%, según el tipo de transacción         |
| Retenciones del IVA      | 30%, 70%, 100%, según el tipo de transacción      |
| Impuesto a la renta      | 15% si hay reinversión de utilidades o 25% si no. |

El monto base para efectuar las retenciones en la fuente del impuesto a la renta es de \$50.

**3.2.8. Cumplimiento de Normas de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor.-** La compañía en el uso que realiza de bienes o servicios que tienen propiedad intelectual, posee las respectivas autorizaciones a través de licencias, o contratos que así establecen, es el caso del sistema operativo denominado Windows y del Paquete Contable denominado Safi V6.

**NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Los recursos disponibles con que cuenta la compañía al 31 de diciembre del 2003 son los que siguen:

|                       |                 |                          |
|-----------------------|-----------------|--------------------------|
| CAJA                  |                 | 39.777,84                |
| Caja General          | 39.277,84       |                          |
| Caja Chica            | <u>500,00</u>   |                          |
| BANCOS                |                 | 140.003,27               |
| Pichincha Cta. Cte.   | 24.790,99       |                          |
| Produbanco Cta. Cte.  | 106.246,25      |                          |
| Pacifico Ct.a Cte.    | 450,54          |                          |
| Bolivariano Cta. Cte. | <u>8.515,49</u> |                          |
| Suman:                |                 | <u><u>179.781,11</u></u> |

**NOTA 5.- CLIENTES**

Las obligaciones por cobrar comerciales de la compañía, se agrupan por agencias a las que corresponden, sus saldos al cierre del 2003 son:

|                               |                          |
|-------------------------------|--------------------------|
| Clientes Molino               | 111.525,13               |
| Clientes Agencia No. 1        | 47.978,57                |
| Clientes Agencia No. 2 Alm.   | 113.234,73               |
| Clientes Agencia No. 3        | 8.244,50                 |
| Clientes Agencia No. 4        | 21.399,54                |
| (-) Prov. Cuentas Incobrables | <u>-6.862,63</u>         |
| Suman:                        | <u><u>295.519,84</u></u> |

Se provisionó correctamente el 1% para cuentas incobrables, aplicando sobre el saldo de los créditos concedidos que aún no se han efectivizado al cierre del año.

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

**NOTA 6.- PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A TRABAJADORES**

Comprende los préstamos otorgados a los empleados para descontarse en rol, sus saldos son:

|                |               |
|----------------|---------------|
| Juan Alvaréz   | 20,00         |
| Patricio Caiza | 368,57        |
| Segundo Chango | 139,85        |
| Guido González | 70,70         |
| Luis Carrera   | 81,44         |
| Angel Tubón    | 200,00        |
| Luis Bejarano  | 75,00         |
| Suman:         | <u>955,56</u> |

**NOTA 7.- DEUDORES VARIOS**

Corresponde a las obligaciones a favor de la compañía por anticipos o garantías entregadas a terceros o créditos no comerciales, sus saldos al cierre del 2003 son:

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Ecuagrán            | 1.294,91         |
| Castillo Lida       | 600,00           |
| Andrade Elsa        | 300,00           |
| Rivadeneira Carlos  | 205,88           |
| Vela Fabián         | 220,00           |
| Anticipo Dividendos | <u>17.348,68</u> |
| Suman:              | <u>19.969,47</u> |

**NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Refleja las obligaciones por cobrar a los clientes respaldados en cheques que no han sido cobrados, su saldo al cierre del 2003 es:

**NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS**

Los movimientos y saldos de los bienes muebles e inmuebles de la compañía en el ejercicio del año 2003 se reflejan así:

| <b>RUBROS</b>                | <b>S. Inicial</b> | <b>Variaciones</b> | <b>S. Final</b>  |
|------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Terrenos                     | 11.203,38         | 0,00               | 11.203,38        |
| Maquinaria Y Equipo          | 219.310,42        | 2.045,60           | 221.356,02       |
| Edificios                    | 23.846,09         | 0,00               | 23.846,09        |
| Vehículos                    | 19.130,81         | 1.261,31           | 20.392,12        |
| Muebles y Enseres            | 3.920,30          | 0,00               | 3.920,30         |
| Equipo de Cómputo            | 7.309,77          | 983,36             | 8.293,13         |
| Equipo de Oficina            | 2.570,22          | 215,04             | 2.785,26         |
| Instalaciones y Adecuaciones | 9.338,38          | 0,00               | 9.338,38         |
| Instalación Eléctrica        | 3.872,51          | 0,00               | 3.872,51         |
| Herramientas                 | 1.150,33          | 16,15              | 1.166,48         |
| Equipo de Laboratorio        | 1.334,37          | 0,00               | 1.334,37         |
| Silos Metálicos              | 50.588,70         | 0,00               | 50.588,70        |
| (-) Depreciación Acumulada   | -277.563,66       | -17.654,16         | -295.217,82      |
| <b>Suman:</b>                | <u>76.011,62</u>  | <u>-13.132,70</u>  | <u>62.878,92</u> |

**NOTA 12.- ACTIVOS DIFERIDOS**

Comprende los activos amortizables a largo plazo, cuyos saldos al cierre del 2003 son como sigue:

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Gastos de Instalación      | 1.353,79         |
| Sistema Contable           | 3.484,82         |
| (-) Amortización Acumulada | <u>-2.592,08</u> |
| <b>Suman:</b>              | <u>2.246,53</u>  |

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

#### **NOTA 13.- OTROS ACTIVOS**

Se agrupan como otros activos las inversiones a largo plazo que se mantienen en las compañías que se detallan:

| <b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b> |                          |
|----------------------------------|--------------------------|
| Ecuagran                         | 878.107,33               |
| Sepyman                          | <u>26.702,03</u>         |
| Suman:                           | <u><u>904.809,36</u></u> |

#### **NOTA 14.- PROVEEDORES**

Las obligaciones por pagar a los proveedores al cierre del 2003 se presentan clasificados por departamento, cuyos montos son los que siguen:

|                                  |                         |
|----------------------------------|-------------------------|
| Proveedores del Molino           | 10.784,83               |
| Proveedores Dpto. Administrativo | 1.438,59                |
| Proveedores Dpto. de Ventas      | 180,95                  |
| Proveedores de Materia Prima     | <u>16.394,40</u>        |
| Suman:                           | <u><u>28.798,77</u></u> |

#### **NOTA 15.- OBLIGACIONES PATRONALES**

Los aportes al IESS y sueldos pendientes de pago al 31 de diciembre del 2003 son los que se detallan:

|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| IESS por Pagar    | 1.712,14               |
| Sueldos por Pagar | <u>4.267,25</u>        |
| Suman:            | <u><u>5.979,39</u></u> |

**NOTA 16.- PROVISIÓN DE BENEFICIOS SOCIALES**

Los beneficios sociales provisionados por la compañía pendientes de cancelarse a los empleados presentan al 31 de diciembre del 2003 los saldos que siguen:

|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| XIII Sueldo       | 487,59                 |
| XIV Sueldo        | 1.025,72               |
| Fondo de Reserva  | 3.365,02               |
| Comité de Empresa | <u>791,27</u>          |
| Suman:            | <u><u>5.669,60</u></u> |

**NOTA 17.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Corresponde a las retenciones practicadas por la compañía como agente de retención de impuestos y contribuyente especial pendientes de depositarse en el Servicio de Rentas Internas, sus saldos al cierre del 2003 son:

|  |                        |
|--|------------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE                 | 1.470,47               |
| Retención por Honorarios                 | 5,52                   |
| Retención en Relación de Dependencia     | 217,68                 |
| Retención por Arriendo de Bienes Inmueb. | 34,4                   |
| Retención por Transacciones de Bienes    | 1079,47                |
| Retención por Transacciones de Servicios | <u>133,4</u>           |
| RETENCIONES DEL IVA                      | 360,68                 |
| Retención del 30%                        | 52,67                  |
| Retención del 70%                        | 242,13                 |
| Retención del 100%                       | <u>65,88</u>           |
| Suman:                                   | <u><u>1.831,15</u></u> |

**NOTA 18.- ACREEDORES VARIOS**

Corresponde a obligaciones por pagar a corto plazo cuyos saldos son los que siguen:

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

|                              |                        |
|------------------------------|------------------------|
| Oficina                      | 1.109,52               |
| Depósitos de Clientes        | 26,16                  |
| Multas - Sanciones Cte. Emp. | <u>148,35</u>          |
| Suman:                       | <u><u>1.284,03</u></u> |

**NOTA 19.- PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS**

Los préstamos de los socios a la compañía con vencimiento a largo plazo, presentan al 31 de diciembre del 2003 los saldos que se detallan:

|                             |                         |
|-----------------------------|-------------------------|
| Callejas Ricardo            | 2.209,34                |
| Cobo Holguín María          | 7.936,91                |
| Cobo Ana de Proaño          | 1.109,31                |
| Cobo Clemencia de Fernández | 1.109,31                |
| Cobo Sevilla Carlos         | 4.655,39                |
| Cobo M. Francisco           | 533,77                  |
| Cobo M. Maristher           | 533,77                  |
| Cobo M. Mauricio            | 533,77                  |
| Cobo M. Wania               | 533,77                  |
| Cobo M. Santiago            | 533,77                  |
| Martínez Wania de Cobo      | 1.178,93                |
| Holguín Inés de Vela        | 2.042,25                |
| Vela Cobo Fernando          | 5.356,25                |
| Vela Cobo Wania             | - 821,54                |
| Vela Cobo Cristóbal         | 1.290,33                |
| Vela Cobo Christian         | 1.290,33                |
| Cobo Terán María Judith     | 1.165,01                |
| Cobo Terán María del Carmen | 1.160,36                |
| Cobo Terán Marcela          | 1.165,01                |
| Cobo Terán José Luis        | 1.165,01                |
| Vela Saa Gonzalo Estéban    | 5.690,43                |
| Vela Saa María Lorena       | <u>4.400,10</u>         |
| Suman:                      | <u><u>46.414,66</u></u> |

**NOTA 20.- PROVISIONES LABORALES A LARGO PLAZO**

Refleja las provisiones calculadas por la compañía Logaritmo Cia. Ltda., calificada para efectuar estas, provisiones, su saldo al cierre del 2003 es como sigue:

|   |                  |
|---|------------------|
| Provisión Jubilación Patronal y Desahucio |                  |
| Ases M. José                              | 3.791,59         |
| Chaglla Juan                              | 4.886,24         |
| Chaglla M. Rosalino                       | 3.212,16         |
| Chango Segundo                            | 4.452,29         |
| Chauca Galo                               | 4.679,97         |
| González Guido                            | 4.982,44         |
| Holguín Inés                              | 1.544,56         |
| Hurtado Ruíz                              | 4.886,24         |
| Maisanche Rafael                          | 3.799,21         |
| Ortega Segundo                            | 4.679,97         |
| Paredes Sonia                             | 2.839,42         |
| Quinapanta Juan                           | 5.167,27         |
| Quinapanta Julio                          | 4.785,57         |
| Saltos Rodrigo                            | 5.557,19         |
| Sánchez Nectario                          | 3.438,84         |
| Tubón Angel                               | 5.329,97         |
| Vela Cobo Fernando                        | 9.591,17         |
| Vela Fabián                               | 2.982,54         |
| Otros de menor cuantía                    | 114,73           |
| Suman:                                    | <u>80.721,37</u> |

**NOTA 21.- PATRIMONIO**

Las cuentas patrimoniales al 31 de diciembre del 2003 luego de que se han obtenido los resultados del periodo reflejan los siguientes valores:

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña L MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

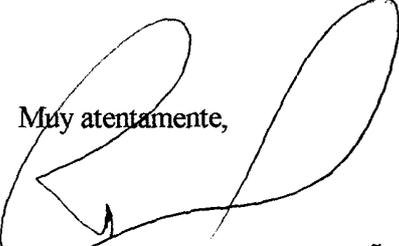
**PATRIMONIO**

|                            |                            |
|----------------------------|----------------------------|
| Capital Social             | 32.000,00                  |
| Reserva Legal              | 48.528,58                  |
| Reserva Facultativa        | 177.896,03                 |
| Reserva de Capital         | 174.533,18                 |
| Reservas por Inversiones   | 561.716,30                 |
| Utilidades no Distribuidas | 194.240,10                 |
| Utilidad del Ejercicio     | <u>190.201,70</u>          |
| Suman:                     | <u><u>1.379.115,89</u></u> |

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

En espera de haber satisfecho vuestra expectativa sobre nuestro trabajo, agradeciéndole por habernos dado la oportunidad de prestar nuestros servicios, me suscribo de usted.

Muy atentamente,



**DR. FERNANDO CAMPAÑA MG.**  
**AUDITOR EXTERNO**  
Calif. DC No. 108  
SC No. 315