



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

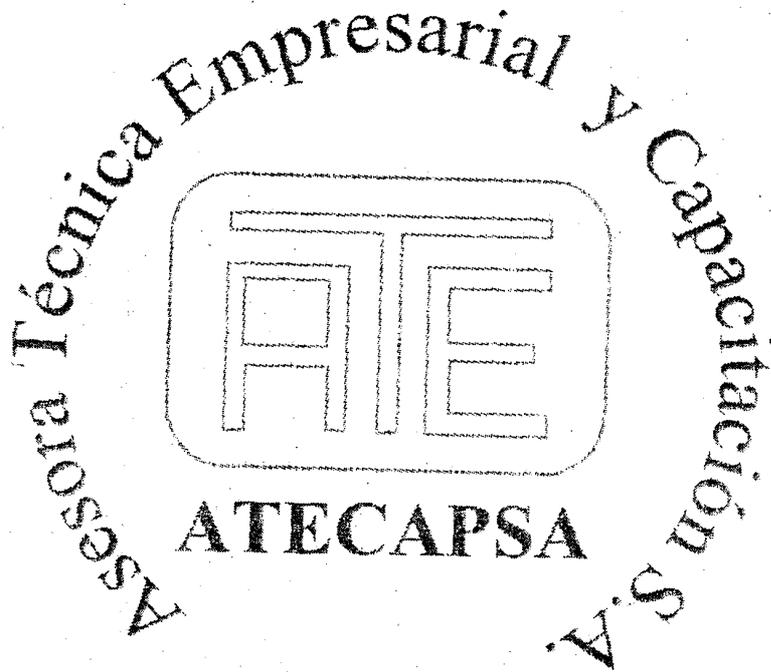
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

## **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**ATECAPSA**



**MOLINO MIRAFLORES S. A.**

**Ejercicio Económico 2007**

Ambato, 15 de febrero de 2008

INFORME DE PRESIDENCIA DE "MOLINOS MIRAFLORES S.A."

Señores Accionistas.

El ejercicio 2007 ha sido un periodo de transición de la administración de la empresa por parte de un accionista a una administración liderada por una persona que no es accionista, pues en el mes de marzo de 2007 asume la Gerencia General de Molinos Miraflores S.A. el Lic. Raúl Lara P., lo cual ha me ha comprometido aún más en la presencia y constante vigilancia de las labores del Molino.

Sin embargo hay que resaltar ciertos hechos suscitados en el ejercicio económico 2007, entre los principales puedo mencionar:

1.- Como manifesté en el párrafo precedente se cambio el sistema de Administración de la empresa,

2.- Como es de vuestro conocimiento ante los reclamos efectuados por señor Gonzalo Vela en su calidad de apoderado de los señores accionistas Esteban Vela Saa y Lorena Vela Saa , la Intendencia de Compañías ordenó la Intervención de la empresa, la misma que luego de solucionar dichos reclamos en la Junta Extraordinaria de Accionistas efectuada en el mes de Junio, fue levantada en el mes de Julio.

3.- A partir del mes de Septiembre el Gobierno Nacional ante el incremento inusitado del precio del trigo y por ende de la Harina, decide intervenir en el mercado mediante un subsidio al precio de la harina, el mismo que en el mes de Septiembre fue de USD 3,50 por saco de Kg de harina y para los meses de Octubre a Diciembre fue de USD 10,00. Debo manifestar que el mencionado incremento en el precio de la materia prima (Trigo) continúa y ha llegado a cotizarse hasta en cerca de los USD 900 la TM.

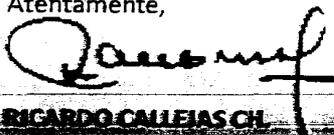
4.- De los análisis de los Estados Financieros en cada uno de las reuniones de Directorio efectuados en el año 2007 y ante el pedido de la Gerencia de reclasificar las cuentas por cobrar de años anteriores, se decidió que así se lo efectúe.

5.- Las constantes pérdidas en que ha incurrido la Empresa Ecuagran y su inminente liquidación o venta, es necesario indicar que esto tendrá un efecto muy importante en la estructura financiera del Molino.

6.- De la misma manera en la reunión de Directorio en el mes de Enero del presente año, se decidió recomendar a la Junta General de Accionistas distribuir dividendos por un valor de USD 100.000,00.

Aprovecho la oportunidad para informarles que posteriormente se convocará a una nueva Junta de accionistas con el objeto de reformar y codificar los estatutos de la compañía.

Atentamente,



**RIGARDO CALLEJAS CH.**  
PRESIDENTE

## **CONTENIDO DEL INFORME**

- 1. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**
  
- 2. ESTADOS FINANCIEROS**
  - 2.1. Estado de Situación Financiera**
  - 2.2. Estado de Resultados**
  - 2.3. Estado de Flujo de Efectivo**
  - 2.4. Estado de Cambios en el Patrimonio**
  
- 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
  - 3.1. Normas Generales**
  - 3.2. Políticas Contables**
  - 3.3. Notas a las Cuentas del Balances**
  - 3.4. Siglas**

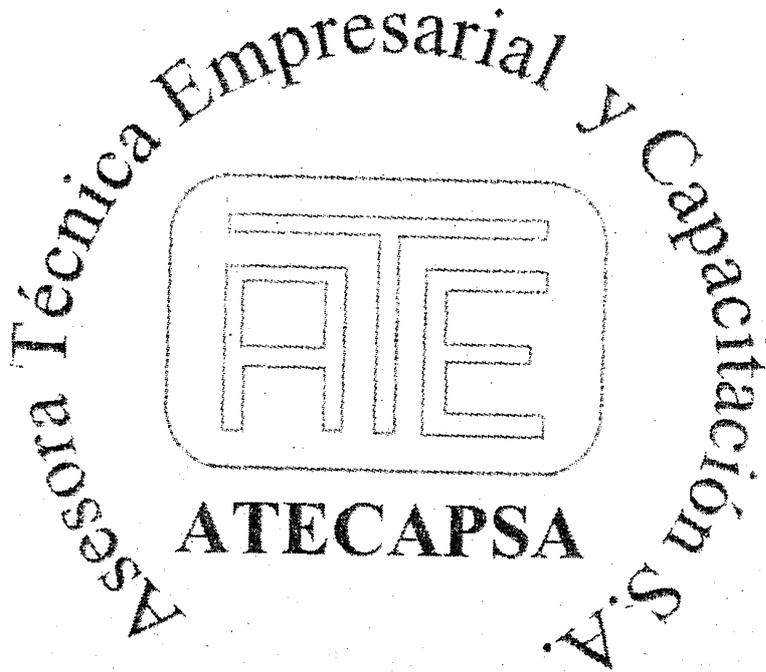


Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



**DICTAMEN**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Directores y Accionistas de la compañía Molino Miraflores S. A.:

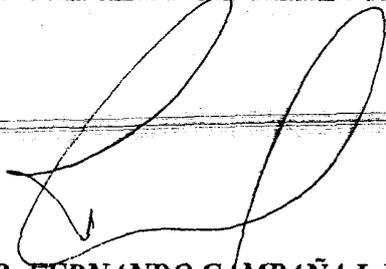
Hemos auditado el Balance General de la compañía MOLINO MIRAFLORES S. A., al 31 de diciembre del 2007 y los correspondientes estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Auditoria Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. La auditoria incluye tambien la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas aplicadas y, de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía MOLINO MIRAFLORES S. A. al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Ambato, 15 de Febrero del 2008

ATECAPSA  
Calif. SC – 576

  
DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG  
GERENTE GENERAL



ATECAPSA - Auditoria 2007 ABR 2008

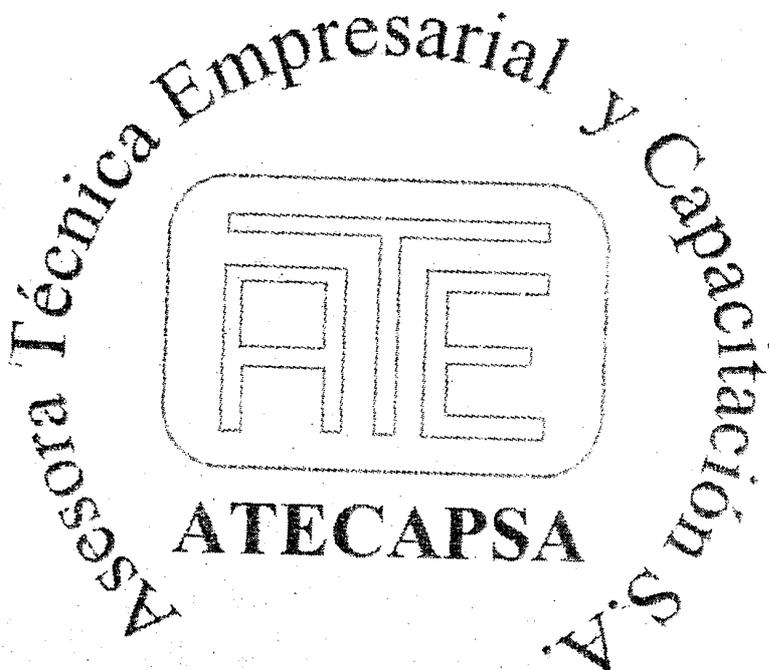


Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



## ***ESTADOS FINANCIEROS***

ATECAPSA – Auditoría 2007

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Al 31 De Diciembre del 2007**

ACTIVOS	Al 31-12/2006	Al 31-12/2007	NOTAS
Caja	24,905.98	44,185.00	3
Bancos	41,745.94	146,723.41	3
Inversiones a corto plazo	296,953.94	121,810.92	4
Clientes	215,400.86	54,114.28	5
Préstamos Accionistas	13,214.78	0.00	
Préstamos y Anticipos Trabajadores	1,952.35	1,064.86	6
Deudores Varios	5,611.15	124,153.27	7
Inventarios	282,982.68	123,360.81	8
Pagos Anticipados	15,977.86	51,052.35	9
Activos Fijos	47,434.57	95,963.97	10
Otros Activos	839,080.80	925,261.44	11
<b>Total de Activos</b>	<b>1,785,240.91</b>	<b>1,687,690.31</b>	
<b>PASIVOS</b>			
Préstamos con Instituciones	506,342.68	0.00	
Proveedores	12,657.04	11,782.43	12
Obligaciones Patronales	1,458.60	2,087.66	13
Provisión de Beneficios Sociales	5,417.81	7,356.35	13
Obligaciones Tributarias	2,150.41	2,394.39	14
Acreedores Varios	1,464.37	11.97	15
Préstamos Accionistas	20,000.00	5,683.45	16
Provisiones Laborales a Largo Plazo	83,481.20	87,711.70	17
Otros Pasivos	1,231.67	119,060.58	18
<b>Total de Pasivos</b>	<b>434,233.78</b>	<b>236,088.53</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	602,290.00	602,290.00	
Reserva Legal	32,831.17	44,251.76	
Reserva Facultativa	56,859.27	77,416.33	
Reserva de Capital	478,014.69	478,014.69	
Utilidad del Ejercicio	181,012.00	249,629.00	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1,351,007.13</b>	<b>1,451,601.78</b>	
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>1,785,240.91</b>	<b>1,687,690.31</b>	

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
 Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2007

	AI 31-12-2006	AI 31-12-2007
<b>INGRESOS</b>		
Ventas Tarifa 0%	1,971,913.71	2,949,968.99
Ventas Tarifa 12%	3,727.57	4,584.77
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>1,975,641.28</b>	<b>2,954,553.76</b>
Costo de Ventas Total	1,610,573.48	2,489,536.46
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>365,067.80</b>	<b>465,017.30</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Administración	126,835.59	110,651.05
Gastos de Ventas	76,105.87	127,339.49
Gastos Financieros	1,108.43	965.93
<b>Total de Gastos</b>	<b>204,049.39</b>	<b>238,956.47</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>161,018.41</b>	<b>226,060.83</b>
Otros Ingresos	21,354.73	27,760.63
Otros Egresos	1,361.14	4,192.46
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>181,012.00</b>	<b>249,629.00</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 De Diciembre del 2007**

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

Recibido de Clientes	3,137,578.12
Pagado a Proveedores y Empleados	-2,678,530.94
Intereses Pagados	-965.93
Intereses Recibidos	6,022.85
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>464,104.10</b>

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

Incremento/Disminución de Inversiones	175,143.02
Adquisición de Propiedades	-58,511.83
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>116,631.19</b>

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

Obligaciones a Corto Plazo	-307,444.45
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-149,034.35
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>-456,478.80</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	124,256.49
Saldo Inicial	66,651.92
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b><u>190,908.41</u></b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	249,629.00
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	4,686.35
Depreciación	9,982.43
Cambios en los Activos y Pasivo	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	21,752.24
Aumento/Disminución de Inventarios	159,621.87
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	18,432.21
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>464,104.10</b>

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A.  
MOLINO "MIRAFLORES" S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2007

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2006	602,290.00	32,831.17	56,859.27	478,014.69	181,012.00	1,351,007.13
Capital Social						0.00
Reserva Legal		11,420.59			11,420.59	0.00
Reserva Facultativa			20,557.06		20,557.06	0.00
Reserva de Capital						0.00
Utilidad del Ejercicio					249,629.00	249,629.00
Distribución/Apropiación					-149,034.35	-149,034.35
Saldo al 31/12/2007	602,290.00	44,251.76	77,416.33	478,014.69	249,629.00	1,451,601.78



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



## ***NOTAS AL INFORME***

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- NOTAS GENERALES

#### NORMAS LEGALES

Para la preparación de los registros contables y la estructuración de los balances, la compañía se fundamenta en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, basa sus registros en la aplicación correcta de la Ley de Régimen Tributario Interno, su respectivo Reglamento, Ley de Compañías, Ley de Seguridad Social, Código de Trabajo, y otras demás disposiciones legales que se relacionen con su ámbito financiero.

Según resolución No. 06.Q-ICI-004 emitida por la Superintendencia de Compañías y publicada en el Registro Oficial No. 348 del año 2006, se dispuso que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009, por lo que se pretende que en el año 2008 se proyecte su aplicación.

#### DISPOSICIONES TRIBUTARIAS

En el año 2007 por disposiciones tributarias se debió aplicar en el primer semestre los siguientes porcentajes de impuestos y retenciones:

% Impuesto a la Renta	25%, o, en caso de reinvertir utilidades el 15%
Base para Retención de Impuesto Renta	US\$ 50,00, proveedor permanente sin base.
% Retenciones en la fuente	1%, 5% y 8%, según el tipo de transacción
% Retenciones del IVA	30%, 70%, 100%, según el tipo de transacción
Actividades de Construcción	30% si hay contratos

Según Registro Oficial No. 98 publicado el 5 de junio del 2007, se deroga la Resolución NAC-0182, publicada en el Registro Oficial No. 52 del 1 de abril del 2003, así como todas sus reformas relativas a retenciones en la fuente del impuesto a la renta, por lo que a partir del 1 de julio del 2008 los nuevos porcentajes de retención son: 1%, 2% y 8% según el tipo de transacción que se realice.

## DISPOSICIONES LABORALES

En el año 2007 según Registro Oficial No. 13 publicado el 1 de febrero del 2007 se fijó como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 170,00 para los trabajadores en general del sector privado, por lo cual el cálculo para beneficios sociales se aplica sobre este cuando corresponda.

En el año 2008 según Registro Oficial publicado el 29 de diciembre del 2007 se fijó como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 200,00

Según el Tercer Suplemento del Registro Oficial No.242 del 29 de diciembre del 2007 se expide la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador, que regirá para el año 2008.

## NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

### PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía estructura sus Estados Financieros aplicando lo establecido en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 1 y 3 en los párrafos pertinentes.

### PERIODO DE REPORTE Y OPORTUNIDAD

Siendo una empresa en marcha y considerando que en el Ecuador el periodo de reporte contable concuerda con un ejercicio económico, la compañía ha cumplido lo establecido en la NEC 1, párrafos 48, 49 y 50, así como con el párrafo 51 relativo a la oportunidad puesto que los balances han sido presentados dentro de las fechas previstas para ser aprobados por la Junta General de Accionistas.

## REGISTRO Y ACUMULACIÓN

Los registros contables se preparan considerando el costo de adquisición o prestación de servicios, se acumulan para efectos de la preparación de los estados financieros, aplicando lo establecido en el párrafo 25 de la NEC 1.

## CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía reconoce como efectivo o equivalentes de caja, los valores recaudados en efectivo y en cheques para depósitos a corto plazo, así como los valores que se mantienen como fondos rotativos, también se consideran las inversiones por ser de corto plazo.

## OBLIGACIONES POR COBRAR

El exigible de la compañía se clasifica en a corto plazo, por aquellas obligaciones con clientes, empleados y terceros con vencimiento menor a un año, y a largo plazo por las obligaciones que se prevé recuperar en un plazo mayor a un año.

La Provisión para Cuentas Incobrables se aplica sobre los créditos comerciales aún no recuperados al cierre del año, a razón del 1% anual según lo determina la Ley, no se considera las obligaciones que se relacionan con las ventas a crédito a clientes a través del Banco Nacional de Fomento.

## INVENTARIOS

Los inventarios de materias primas son registrados al costo de adquisición local o de importación, en el caso de los productos terminados se valoran acumulando los costos de producción, la valoración de bienes terminados se lo hace al costo promedio ponderado.

## INVERSIONES

Las inversiones en certificados financieros y depósitos se registran como corrientes por su disponibilidad inmediata a corto plazo, las inversiones en acciones se registran a largo plazo ajustándose por efecto de las variaciones en el valor patrimonial de la compañía poseedora de las acciones.

## ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, depreciándose por el desgaste sufrido en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno según el siguiente detalle:

Edificios e Instalaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Equipo de Laboratorio	10%

## OTROS ACTIVOS

Se registran como Otros Activos las inversiones que se mantienen en otras compañías en calidad de acciones y los valores por cobrar a largo plazo por efecto de trámites judiciales.

## PASIVOS

Los pasivos se han registrado clasificándose en pasivos a corto plazo, largo plazo, por aquellos que se han devengado y aún no se han cancelado, presentándose en forma razonable.

## PROVISIONES

Las provisiones se las efectúa por los beneficios sociales, cuentas incobrables, y la provisión para jubilación patronal de los empleados con más de diez años de servicio, según cálculo actuarial efectuado por la compañía Logaritmo

## OTROS PASIVOS

Se registran como Otros Pasivos las obligaciones pendientes de liquidarse con el Banco Nacional de Fomento y la Señora Inés Holguín, manteniéndose cuentas de control también en los pasivos, además se incluye los valores pendientes de pago a la ex – empleada Sonia Paredes que se encuentra en trámite judicial.

## PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales reflejan el aporte de cada accionista así como los movimientos que se han dado en la cuenta de resultados acumulados y reservas por efecto de la distribución de las utilidades, además se presenta el valor patrimonial de las inversiones que mantiene la empresa en otras compañías.

## RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la ganancia de partidas específicas de ingreso.

Los ingresos y egresos son clasificados como Operacionales y No Operacionales, se reconocen cuando se ha efectuado la entrega o recepción de los bienes o servicios.

### NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de las cuentas que representan efectivo o son equivalentes de éstos se presenta así:

Caja Chica	500.00
Caja General	43,685.00
Pichincha	7,444.86
Produbanco	6752.23
Pacifico	376.54
Bolivariano	236,222.80
Bando de Fomento	-103,073.02
<b>Suman</b>	<b>190,908.41</b>

### NOTA 4. INVERSIONES A CORTO PLAZO

Las inversiones a corto plazo que la compañía mantiene al cerrar el año presentan los saldos que se detallan:

Institución	Tipo	Origen	Vencimiento	Valor
Unifinsa	CE00082880	27-nov-07	27-dic-07	120,490.00
Produfondos				1,320.92
<b>Suman</b>				<b>121,810.92</b>

### NOTA 5. CLIENTES

Los valores por cobrar a los clientes de la compañía agrupados por vendedor presentan al 31 de diciembre los saldos siguientes:

Cientes de Molino	27,794.26
Cientes de Luis Carrera	11,352.09
Cientes de Richard Pozo	4,173.00
Cientes de Richard Alfaro	5,115.00
Cientes Bando de Fomento	14,766.00
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-9,086.07
<b>Suman</b>	<b>54,114.28</b>

La compañía aplicó el 1% para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables sobre los saldos de los créditos otorgados a los clientes, sin considerar el valor correspondiente al Banco Nacional de Fomento por ser de alta recuperación debido al subsidio que mantiene el gobierno nacional al cierre del año.

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

Las obligaciones por cobrar a los empleados de la compañía en un período menor a un año se presentan como sigue:

Patricio Caiza	150.00
Guido González	20.00
Juan Quinapanta	150.00
Héctor Yanca	80.00
<del>Luis Carrera</del>	<del>180.00</del>
Luis Bejarano	151.52
Luis Mishqui	300.00
Roberto Yuquilema	33.34
<b>Suman</b>	<b>1,064.86</b>

### NOTA 7. DEUDORES VARIOS

Los valores pendientes de cobro a terceros al cerrar el año reflejan los siguientes saldos:

Lida M. Castillo	600.00
Santana Jaime	1,340.08
Moore Rowland Ecuador	3,250.00
Fernando Vela	152.19
Banco Nacional de Fomento	116,920.00
Lupe Bejarano	11.00
Ricardo Callejas Obisoboga	1,840.00
Panavial	40.00
<b>Suman</b>	<b>124,153.27</b>

### NOTA 8. INVENTARIOS

Los diferentes inventarios que mantiene la compañía para la producción que al cierre del año fue constatado físicamente por el equipo de auditoría se presentan como sigue:

Trigo Importado CWRS	36,568.35
Harina	50,290.26
Afrecho	11,828.24
Envases	13,598.76
Repuestos y Accesorios	8,791.20
Premezclas	1,770.27
<b>Aditivos</b>	<b>513.73</b>
<b>Suman</b>	<b>123,360.81</b>

**NOTA 9. PAGOS ANTICIPADOS**

Los pagos anticipados pendientes de devengarse al 31 de diciembre reflejan los valores siguientes:

Seguros Anticipados	986.46
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	5,689.04
Anticipos del Impuesto a la Renta	14,004.46
Retenciones sobre Ventas	30,372.39
	Suma <b>51,052.35</b>

**NOTA 10. ACTIVOS FIJOS**

Los movimientos que se han dado con los activos fijos de la compañía en el presente año y sus saldos al cierre del mismo se presentan así:

RUBROS	Saldo al 1-1-07	Movimientos	Saldo al 31-12-07
Terrenos	11,203.38	0.00	11,203.38
Muebles y Enseres en Construcción	479.24	-479.24	0.00
Maquinaria Y Equipo	226,017.01	16,902.47	242,919.48
Edificios	28,417.78	1,321.60	29,739.38
Vehículos	10,691.60	18,516.14	29,207.74
Muebles y Enseres	5,854.57	3,168.28	9,022.85
Equipo de Cómputo y Software	17,511.75	5,811.59	23,323.34
Equipo de Oficina	4,478.91	2,296.32	6,775.23
Instalaciones y Adecuaciones	17,120.77	1,185.37	18,306.14
Instalación Eléctrica	3,872.51	4,667.68	8,540.19
Herramientas	1,553.33	101.28	1,654.61
Equipo de Laboratorio	1,672.28	5,020.34	6,692.62
Silos Metálicos	50,588.70	0.00	50,588.70
(-) Depreciación Acumulada	-332,027.26	-9,982.43	-342,009.69
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>47,434.57</b>	<b>48,529.40</b>	<b>95,963.97</b>

### NOTA 11.- OTROS ACTIVOS

Corresponden a otros activos las obligaciones que tienen dificultad de cobro y las inversiones a largo plazo, sus saldos son como siguen:

#### Cuentas y Documentos por Cobrar a Largo Plazo

Cientes Oficina	639.50
Cheques Posfechados Sonia Paredes	17,973.05
Cuentas por Cobrar Accionistas	18,463.01
Cientes Sonia Paredes	36,987.05
Cientes Carlos Matias	5,999.68
Cientes Agencia D	100.00
Cientes Fabian Vela	9,750.00
Cientes Bolivar Guevara	11,824.91
Cientes Cecilia Villalba	1,635.97
Cientes Silvia Balladares	628.75
<b>Inversiones a Largo Plazo</b>	
Inversiones Aguagran	794,345.18
Inversiones Sebyman	26,762.57
<b>Material de Biblioteca</b>	
Tratado de Panificación	89.28
Libro Industrias de Cebada	62.49
<b>Suman</b>	<b>925,261.44</b>

### NOTA 12.- PROVEEDORES

Las obligaciones con los proveedores de bienes y servicios que la compañía mantiene pendientes de pago al 31 de diciembre se presentan así:

**Proveedores del Molino**

Carlos Alberto Izurieta	2,061.43
Guido Manzano	1,429.40
Resiquim S. A.	2,310.00
Plasticsacks Cía. Ltda.	2,195.86
Angel Salinas Pérez	2,208.14

**Proveedores Dpto. Administrativo**

Martha Isabel Córdova	278.28
Diego Fernando Lara Pazmiño	257.82
Atecapsa	866.40
Conecel	175.10
<b>Suman</b>	<b>1,577.43</b>

**NOTA 13.- OBLIGACIONES PATRONALES Y BENEFICIOS SOCIALES**

Las obligaciones por pagar por beneficios sociales se presentan como sigue:

IESS por Pagar	2,087.66
XIII Sueldo	825.47
XIV Sueldo	1,931.97
Fondo de Reserva	3,758.26
Comité de Empresa 1,5%	840.65
<b>Suman</b>	<b>9,444.01</b>

**NOTA 14.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Los valores retenidos por la compañía por conceptos de impuestos sea como agente de percepción o retención se presentan al cierre de año así:

Retenciones en la Fuente por Pagar	1,095.96
Impuesto IVA 12%	42.00
Retenciones del IVA	1,256.43
<b>Suman</b>	<b>2,394.39</b>

**NOTA 15.- ACREEDORES VARIOS**

Comprende los valores que se detallan y que presentan saldo al cierre del año así:

Sobrantes Oficina Tevcol	6.97
Multas, sanciones Comité Empresa	5.00
<b>Suman</b>	<b>11.97</b>

**NOTA 16.- PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS**

Las obligaciones por pagar a los accionistas de la compañía se presentan como sigue:

Callejas Chiriboga Ricardo	864.60
Cobo Sevilla Ana Eugenia	478.00
Cobo Sevilla María Clemencia	68.15
Cobo Martínez Francisco	230.00
Cobo Martínez Maristher	230.00
Vela Cobo Cristóbal (hijo)	201.00
Vela Cobo Christian	556.00
Cobo Terán María Judith	502.00
Cobo Terán María del Carmen	500.00
Cobo Terán Marcela	502.00
Cobo Terán José Luis	502.00
Vela Saa Gonzalo Esteban	1,049.70
<b>Suman</b>	<b>5,683.45</b>

**NOTA 17.- PROVISIONES LABORALES A LARGO PLAZO**

Los valores correspondientes a la provisión para jubilación patronal en base al cálculo actuarial efectuado por la compañía Logaritmo se presentan así:

Ases M. José	4,022.37
Chaglla Juan	5,721.40
Chaglla M. Rosalino	3,018.47
Chango Segundo	7,020.43
Chauca Galo	7,090.05
González Guido	6,226.55
Hurtado Ruíz Luis	7,914.69
Maisanche Rafael	5,721.40
Ortega Segundo	5,390.86
Quinapanta Juan	7,748.61
Quinapanta Julio	7,239.54
Saltos Rodrigo	6,851.80
Sánchez Nectario	3,395.98
Tubón Angel	6,459.72
Alvarez Collao Juan	1,253.03
Caiza Guillermo Patricio	2,636.80
<b>Suman</b>	<b>87,711.70</b>

**NOTA 18.- OTROS PASIVOS**

Las obligaciones pasivas pendientes de liquidarse al cierre del año presentan los saldos siguientes:

<b>Pasivos Diferidos</b>	
Anticipo de clientes	365.90
<b>Otros Pasivos (B.N.F)</b>	<b>99,000.00</b>
<b>Otros Pasivos</b>	
Ingresos Anticipados	18,463.01
Otros Pasivos (Utilidades Sonia Paredes)	1,231.67
<b>Suman</b>	<b>119,060.58</b>

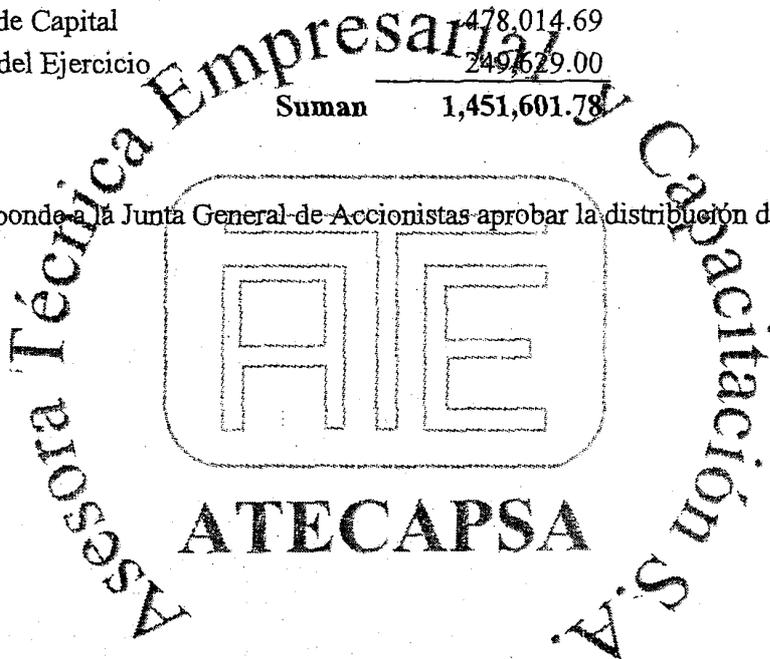


### NOTA 19.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales luego de obtenido el resultado del ejercicio se presentan así:

Capital Social	602,290.00
Reserva Legal	44,251.76
Reserva Facultativa	77,416.33
Reserva de Capital	478,014.69
Utilidad del Ejercicio	249,629.00
<b>Suman</b>	<b>1,451,601.78</b>

Le corresponde a la Junta General de Accionistas aprobar la distribución de las utilidades





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

**SIGLAS**

Prov. Provisión

US\$ Dólares

