

Ambato, 08 de abril del 2014

Señores, accionistas:
MOLINOS MIRAFLORES S. A.
Presente.-

Saludos Cordiales:

Ponemos en consideración de los señores Accionistas el informe de Comisario Revisor por el período 2013, el mismo que contiene:

1. Análisis Tributario
2. Evaluación Cumplimiento con Organismos de Control
3. Evaluación de Control Interno
4. Análisis Societario
5. Evaluación de balances financieros
6. Análisis Financiero
7. Conclusiones

1. ANÁLISIS TRIBUTARIO

El Informe de Cruces Tributarios de fecha 29 de octubre del 2013, fue entregado a la empresa oportunamente, mismo que ha sido actualizado y adjuntamos al presente informe como Anexo 1.

2. REVISIÓN DE CUMPLIMIENTO CON ORGANISMOS DE CONTROL

El Informe de Cumplimiento con Organismos de Control de fecha 14 de febrero del 2014, fue entregado a la empresa oportunamente y se adjunta como Anexo 2, del cual se puede mencionar que a la fecha del presente informe, las ventas a crédito del año 2013 han sido reportadas a la DINARDAP.

3. EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

El Informe de Evaluación de Control Interno de fecha 09 de julio del 2013, fue entregado a la empresa oportunamente, el cual adjuntamos al presente informe como Anexo 3 y contiene conclusiones y recomendaciones relacionadas a los siguientes componentes:

- Bancos
- Cuentas por Cobrar
- Activos Fijos
- Talento Humano (Personal)

4. EVALUACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2013

MOLINOS MIRAFLORES ha presentado los siguientes estados financieros:

- Balance General bajo NIIF
- Balance de Resultados bajo NIIF
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas aclaratorias

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ ACTIVO

Presentamos a continuación el comparativo 2012 – 2013 de las cuentas que conforman el ACTIVO

	2012	2013	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE	1.598.929,30	1.912.061,39	313.132,09	20%
ACTIVO FIJO	1.953.003,93	2.154.167,20	201.163,27	10%
ACTIVO INTANGIBLE	22.130,75	14.583,15	-7.547,60	-34%
OTROS ACTIVOS	4.647,39	23.129,15	18.481,76	398%
TOTAL ACTIVO	3.578.711,37	4.103.940,89	525.229,52	15%

MOLINOS MIRAFLORES para el año 2013, está conformada por un total de activos de \$ 4,103,940.89 presentando un incremento de su inversión con relación al año anterior de \$ 525,229.52.

COMENTARIO DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DE INVERSIÓN

ACTIVO CORRIENTE

Presentamos la descomposición de la cuenta con sus movimientos:

	2012	2013	VARIACION	%
TOTAL DISPONIBLE	32.080,06	12.488,18	19.591,88	61%
TOTAL EXIGIBLE	600.535,59	777.617,94	-177.082,35	-29%
TOTAL REALIZABLE	835.999,08	901.555,07	-65.555,99	-8%
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	130.314,57	220.400,20	-90.085,63	-69%
ACTIVO CORRIENTE	1.598.929,30	1.912.061,39	313.132,09	20%

DISPONIBLE

Presentamos la descomposición de la cuenta con sus movimientos:

	2012	2013	VARIACION	%
TOTAL CAJA	1.360,00	1.360,00	0,00	0%
TOTAL BANCOS	30.720,06	10.912,18	19.807,88	64%
TOTAL DISPONIBLE	32.080,06	12.488,18	19.591,88	61%

Bancos

	2012	2013	VARIACION	%
1.1.1.00.002.0.00 A PRODUBANCO / 01080005541	35.213,24	3.963,67	31.249,57	89%
1.1.1.00.005.0.00 A BANCO DE FOMENTO / 0130043724	717,78	241,19	476,59	66%
1.1.1.00.003.0.00 A BANCO PICHINCHA / 3146480104	-5.354,85	6.563,43	11.918,28	223%
1.1.1.00.004.0.00 A BANCO BOLIVARIANO / 120500233	143,89	143,89	0,00	0%
TOTAL BANCOS	30.720,06	10.912,18	19.807,88	64%

De la verificación a las conciliaciones bancarias se pudo determinar que los saldos presentados al 31 de diciembre se encuentran conciliados y no presentan diferencia. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente y cuentan con las firmas de responsabilidad.

La cuenta del Banco Bolivariano120500233 no presenta movimiento por lo tanto su conciliación o aplica.

EXIGIBLE

Presentamos la descomposición de la cuenta con sus movimientos:

	2012	2013	VARIACION	%
1.1.2.00.101.0.00 A CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONALES	396.834,96	502.093,64	-105.258,68	-27%
1.1.2.00.601.0.00 A (-) PROVISION DEUDAS INCOBRABLES	-3.968,24	-5.002,84	1.034,60	-26%
1.1.2.00.301.0.00 A PRESTAMOS Y ANTICIPOS TRABAJADORES	1.677,83	4.328,32	-2.650,49	-158%
1.1.1.00.206.0.00 A DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CP	205.991,04	276.198,82	-70.207,78	-34%
TOTAL EXIGIBLE	600.535,59	777.617,94	-177.082,35	-29%

Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales y Documentos por Cobrar Clientes CP

El saldo de la cuenta Documentos por Cobrar Clientes Corto Plazo corresponde a cheques de clientes.

La empresa tiene una política de crédito de 30 y 45 días, el detalle de la cartera vencida y por vencer al 31 de diciembre del 2013 se detalla a continuación:

ESTATUS	CARTERA VIGENTE	CARTERA VENCIDA	TOTAL
1-8 días	57.376,93	76.053,53	133.430,46
9-15 días	72.980,45	32.492,46	105.472,91
16-30 días	467.240,16	26.948,75	494.188,91
(+) 31 días	12.368,00	32.832,18	45.200,18
	609.965,54	168.326,92	778.292,46

El saldo de la cartera vencida a más de un año, representa el 0.21% de la cartera total.

Provisión Deudas Incobrables

La provisión cuentas incobrables asciende a \$ 5,002.84 calculada sobre el saldo de cuentas por cobrar a corto plazo. Tributariamente aplica el 1% sin exceder el límite legal.

Préstamos y Anticipos Trabajadores

Como soporte de esta cuenta, la empresa dispone de solicitudes de préstamos y solicitudes de anticipo de sueldo, aprobadas por Gerencia.

REALIZABLE

Presentamos la descomposición de la cuenta con sus movimientos:

	2012	2013	VARIACION	%
1.1.3.00.101.0.00 A INVENTARIO MATERIA PRIMA	528.344,40	322.137,79	206.206,61	39%
1.1.3.00.201.0.00 A INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	175.802,63	39.340,64	136.461,99	78%
1.1.3.00.401.0.00 A INVENTARIO BIENES NO PROD xSOC	14.852,84	12.960,01	1.892,83	13%
1.1.3.00.501.0.00 A INVENTARIO SUMINISTROS Y MATER	34.826,94	51.962,93	-17.135,99	-49%
1.1.3.00.601.0.00 A INVENTARIO REPUESTOS Y ACCESOR	50.352,13	35.508,12	14.844,01	29%
1.1.3.00.701.0.00 A IMPORTACIONES MATERIA PRIMA	10.315,20	432.620,56	-422.305,36	-4094%
1.1.3.00.705.0.00 A IMPORTACIONES MAQ. Y EQUIPO	1.150,00	6.950,45	-5.800,45	-504%
1.1.3.00.903.0.00 A INVENTARIO POR RECEPCIONAR	20.354,94	74,57	20.280,37	100%
TOTAL REALIZABLE	835.999,08	901.555,07	-65.555,99	-8%

Las cuentas que corresponden al activo realizable tienen un incremento del 39% con relación al año 2012.

El control de inventarios de producto terminado se realiza en cada turno, se emite un reporte de entrega recepción de producto terminado a bodega, con el cual el bodeguero constata cada entrega.

En el caso de materia prima el control se realiza en forma permanente, mediante constatación volumétrica.

No se efectuaron bajas de inventarios pues existe reproceso.

PAGOS ANTICIPADOS

Presentamos la descomposición de la cuenta con sus movimientos:

	2012	2013	VARIACION	%
TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.600,94	3.421,48	-820,54	-32%
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS	127.713,63	216.978,72	-89.265,09	-70%
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	130.314,57	220.400,20	-90.085,63	-69%

Impuestos Diferidos

	2012	2013	VARIACION	%
1.1.4.00.201.0.00 A CREDITO TRIBUTARIO IR	0,00	29.903,57	-29.903,57	-100%
1.1.4.00.203.0.00 A ANTICIPO IMPUESTO RENTA	16.927,44	21.938,16	-5.010,72	-30%
1.1.4.00.204.0.00 A CREDITO TRIB POR RETENC. X VTA	24.647,80	32.051,97	-7.404,17	-30%
1.1.4.00.206.0.00 A CREDITO TRIB POR ISD IMPORTAC	86.138,39	133.085,02	-46.946,63	-55%
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS	127.713,63	216.978,72	-89.265,09	-70%

El saldo de la cuenta Crédito Tributario IR asciende 29,903.57 y corresponde al saldo a favor por retenciones 2012, siendo consistente con el valor registrado como crédito tributario años anteriores en la conciliación tributaria proporcionada.

La cuenta Anticipo Impuesto a la Renta totaliza el valor de anticipo 2013 pagado (\$21,938.16) y consta en la conciliación tributaria proporcionada.

El saldo de la cuenta Crédito Tributario por Retenciones por Venta asciende a \$32,051.97 y corresponde al valor de retenciones en la fuente que le han sido efectuadas en el 2013, valor que constan en la conciliación tributaria proporcionada.

La cuenta Crédito tributario ISD Importaciones corresponde al saldo de crédito tributario por ISD pagado en el 2013 (\$133,085.02), valor que consta en la conciliación tributaria proporcionada.

De acuerdo a la conciliación tributaria proporcionada, el saldo a favor por impuesto a la renta 2013 asciende a \$ 128,318.93, mismo que corresponde a saldo a favor por **Retenciones e ISD 2013**, conforme se muestra a continuación:

	anticipo determinado	46.585,96	
	impuesto a la renta causado	88.659,79	
	impuesto a la renta a pagar	88.659,79	
	(-) anticipo 2013 pagados	21.938,16	Nota 1
a	(=) saldo impuesto a la renta a pagar	66.721,63	
	Nota 1: Compensado con ISD 2013		
b	CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES (retenciones 2012)	29.903,57	
c	RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	32.051,97	
	CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	155.023,18	
	(-) anticipo 2013	21.938,16	
d	SALDO CREDITO GENERADO POR ISD	133.085,02	
e=a-b-c-d	TOTAL SALDO A FAVOR IMPUESTO A LA RENTA 2013	(128.318,93)	

ACTIVO FIJO

El activo no depreciable presenta un decremento del 1%, el activo depreciable presenta un incremento del 13% y la depreciación acumulada tiene un decremento del 6%:

	2012	2013	VARIACION	%
1.2.1.00.101.0.00 A INMUEBLES	135.703,93	169.303,93	33.600,00	25%
1.2.1.00.201.0.00 A REEXPRESION INMUEBLES	37.389,56	37.389,56	0,00	0%
1.2.1.00.102.0.00 A MUEBLES Y ENSERES	24.344,68	30.993,52	6.648,84	27%
1.2.1.00.103.0.00 A MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALAC	953.479,74	1.020.191,57	66.711,83	7%
1.2.1.00.104.0.00 A EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTW	64.634,51	36.170,35	-28.464,16	-44%
1.2.1.00.105.0.00 A VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE	206.273,14	306.658,68	100.385,54	49%
TOTAL DEPRECIABLES	1.421.825,56	1.600.707,61	178.882,05	13%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-646.108,87	-608.878,99	37.229,88	-6%
1.2.1.00.108.0.00 A TERRENOS	11.203,38	11.203,38	0,00	0%
1.2.1.00.208.0.00 A REEXPRESION TERRENOS	782.358,11	782.358,11	0,00	0%
1.2.1.00.109.0.00 A OBRAS EN PROCESO	33.600,00	0,00	-33.600,00	-100%
1.2.1.00.110.0.00 A MAQ. Y EQUIPO EN MONTAJE	350.125,75	368.777,09	18.651,34	5%
TOTAL NO DEPRECIABLES	1.177.287,24	1.162.338,58	-14.948,66	-1%
ACTIVO FIJO	1.953.003,93	2.154.167,20	201.163,27	10%

En el 2013 se efectuó una venta de vehículo, transferencia gravada con tarifa 12% por la cual se emitió el respectivo comprobante de venta por \$ 62,500.00 y corresponde al valor registrado en la declaración de IVA por dicho concepto.

Así también, se efectuó bajas por obsolescencia y cumplimiento de vida útil de muebles y enseres, equipo de computación y maquinaria, por el valor de \$ 99,313.06, cuyo reporte fue proporcionado. Al respecto es importante considerar que los activos dados de baja pueden tener los siguientes destinos:

- Ser donados o destruidos, al efecto, deberá realizarse un acta notariada que contenga el destino de estos bienes.
- Ser vendidos, en cuyo caso, deberá facturarse con IVA y registrarse el ingreso como una utilidad en venta de activos.

Según los libro mayores, las adiciones por adquisiciones, se encuentran soportadas en facturas y DAU. A continuación se detallan los movimientos de activos fijos efectuados en el 2013:

	2.012	decreto reclasificación	incremento reclasificación	compra	baja	venta	saldo 2013
1.2.1.00.101.0.00 A INMUEBLES	135.703,93	-	33.600,00	-	-	-	169.303,93
1.2.1.00.201.0.00 A REEXPRESION INMUEBLES	37.389,56	-	-	-	-	-	37.389,56
1.2.1.00.102.0.00 A MUEBLES Y ENSERES	24.344,68	-	-	9.125,12	2.476,28	-	30.993,52
1.2.1.00.103.0.00 A MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALAC	953.479,74	-	86.607,69	38.687,74	58.583,60	-	1.020.191,57
1.2.1.00.104.0.00 A EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTW	64.634,51	-	-	9.789,02	38.253,18	-	36.170,35
1.2.1.00.105.0.00 A VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE	206.273,14	-	196.891,54	-	-	96.506,00	306.658,68
TOTAL DEPRECIABLES	1.421.825,56	-	317.099,23	57.601,88	99.313,06	96.506,00	1.600.707,61
1.2.1.00.108.0.00 A TERRENOS	11.203,38	-	-	-	-	-	11.203,38
1.2.1.00.208.0.00 A REEXPRESION TERRENOS	782.358,11	-	-	-	-	-	782.358,11
1.2.1.00.109.0.00 A OBRAS EN PROCESO	33.600,00	33.600,00	-	-	-	-	-
1.2.1.00.110.0.00 A MAQ. Y EQUIPO EN MONTAJE	350.125,75	196.891,54	-	302.150,57	-	-	368.777,09
		86.607,69					
TOTAL NO DEPRECIABLES	1.177.287,24	317.099,23	-	302.150,57	-	-	1.162.338,58

Cabe destacar que, en la declaración de impuesto a la renta del 2012, la empresa registró reinversión de utilidades por \$ 142,594.48, valor que se destinó a la inversión en maquinaria y equipo como se muestra a continuación:

CUENTA 1.2.1.00.110.0.00 A MAQ. Y EQUIPO EN MONTAJE		
SALDO AL 31/12/2012		350.125,75
(+) Compras		302.150,57
Compras Vehículos en montaje	196.891,54	
Compras Maquinaria y equipo en montaje	105.259,03	
(-) Activación		283.499,23
CTA 1.2.1.00.105.0.00 A VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE	196.891,54	
CTA 1.2.1.00.103.0.00 A MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	86.607,69	
SALDO AL 31/12/2013		368.777,09

Compras CTA 1.2.1.00.103.0.00 A MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	38.687,74
Compras CTA 1.2.1.00.110.0.00 A MAQ. Y EQUIPO EN MONTAJE	105.259,03
TOTAL COMPRAS MAQUINARIA 2013	143.946,77
UTILIDAD 2012 A REINVERTIR	142.594,48

Es importante indicar que, la empresa proporcionó el reporte de adquisiciones de maquinaria y equipo efectuadas en el 2013 que justifican el valor de la reinversión, en donde se detalla la fecha, proveedor, RUC, No. Factura o DAU, valor y descripción de cada una de las compras.

OTROS ACTIVOS

Presentamos la descomposición de la cuenta con sus movimientos:

	2012	2013	VARIACION	%
1.2.3.00.201.0.00 A CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LP	4.647,39	27.097,39	22.450,00	483%
1.2.3.00.202.0.00 A (-) PROV.DEUDAS INCOBRABLES LP	0,00	-3.968,24	-3.968,24	-100%
OTROS ACTIVOS	4.647,39	23.129,15	18.481,76	398%

Del saldo de Cuentas por Cobrar Clientes Largo Plazo, \$ 24,000.00 corresponde al valor de la denuncia por estafa presentada por MOLINOS MIRAFLORES ante la Fiscalía, documento que ha sido proporcionado por la empresa.

Provisión Deudas Incobrables Largo Plazo

El saldo de ésta cuenta corresponde a la provisión del saldo de créditos concedidos en años anteriores, misma que no afecta a resultados.

➤ PASIVO

El endeudamiento de MOLINOS MIRAFLORES se ha incrementado en 2013, su endeudamiento A CORTO PLAZO ha incrementado en 51%; y, su endeudamiento A LARGO PLAZO ha decrecido en un 3%.

	2012	2013	VARIACION	%
TOTAL PROVEEDORES CORTO PLAZO	503.592,25	678.609,54	175.017,29	35%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	281.417,90	537.506,67	256.088,77	91%
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR	22.644,58	22.608,95	-35,63	0%
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	9.542,84	8.842,86	-699,98	-7%
TOTAL OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	21.560,28	15.605,32	-5.954,96	-28%
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	838.757,85	1.263.173,34	424.415,49	51%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	169.726,96	143.851,03	-25.875,93	-15%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	11.636,09	8.408,25	-3.227,84	-28%
TOTAL PROVISIONES A LARGO PLAZO	159.546,22	177.466,48	17.920,26	11%
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	340.909,27	329.725,76	-11.183,51	-3%
TOTAL PASIVOS	1.179.667,12	1.592.899,10	413.231,98	35%

PASIVO CORTO PLAZO

Proveedores Corto Plazo

El saldo de ésta cuenta asciende a \$ 678,609.54 y muestra un incremento del 35% respecto al 2012.

Obligaciones Financieras Corto Plazo

El saldo de ésta cuenta asciende a \$537,506.67 y corresponde al endeudamiento a corto plazo con IFIS (Banco del Pichincha y Produbanco), cuyo detalle ha sido proporcionado.

Obligaciones Tributarias por Pagar

El saldo de ésta cuenta asciende a \$ 8,842.86 y corresponde al IVA a pagar en calidad de agente de retención (\$ 4,582.27) más Retenciones a pagar (\$ 4,260.59), valores que constan en los formularios 104 y 103 del mes de diciembre 2013.

Otros Pasivos Corto Plazo

El saldo por \$ 15.605,32, corresponde al registro de provisión de flete para la importación de trigo, provisión de energía eléctrica y multas o recargos a trabajadores.

PASIVO LARGO PLAZO

Obligaciones Financieras Largo Plazo

El saldo de ésta cuenta asciende a \$143,851.03 y corresponde al endeudamiento a largo plazo con IFIS (Banco del Pichincha y Produbanco), cuyo detalle ha sido proporcionado.

Cuentas por Pagar Largo Plazo

Corresponde al saldo por pagar a la empresa COVESA por \$ 8.408,25.

Provisiones Largo Plazo

En el Estudio Actuarial se consideró a dos empleados que salieron de la empresa en el mes de diciembre del 2013, por lo tanto la cuenta Provisión por Beneficios se incrementa por la contabilización de la provisión de Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio, en valores inferiores a los valores que constan en el Estudio Actuarial proporcionado:

	Saldo Contable	Cálculo Actuarial
PROVISION PARA DESAHUCIO	25.346,15	29.778,01
PROVISION PARA JUBILACIÓN PATRONAL	152.120,33	154.579,65

➤ PATRIMONIO

	2012	2013	VARIACION	%
CAPITAL SOCIAL	972.290,00	1.142.290,00	170.000,00	17%
RESERVA LEGAL	73.365,54	68.182,24	-5.183,30	-7%
RESULTADO DEL EJERCICIO	544.266,78	491.447,62	-52.819,16	-10%
SUPERA VIT POR REVALUACION	809.121,93	809.121,93	0,00	0%
TOTAL PATRIMONIO	2.399.044,25	2.511.041,79	111.997,54	5%

En la Junta General de Accionistas celebrada el 26 de abril del 2013, se resolvió:

- Respecto a la utilidad neta del 2012, destinar \$200,000.00 para de distribución de dividendos.
- Aumentar el Capital suscrito de la compañía en la suma de \$ 170,000.00 mediante la emisión de ciento setenta mil nuevas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. El aumento se paga capitalizando las cuentas Utilidades no distribuidas del año 2012 y Reserva Legal.

La Escritura de Aumento de Capital celebrada 19 de diciembre del 2013 fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de diciembre del 2013.

La empresa realizó los siguientes movimientos en cumplimiento con la resolución de la Junta:

Utilidad Contable 2012	544.266,78
15% Participación Trabajadores	-81.640,02
Impuesto a la Renta	-97.810,06
Reserva Legal	-22.222,12
Dividendos	-200.000,00
Capitalización utilidades no distribuidas	-142.594,48

Reserva Legal al 31/12/2012	73.365,64
Capitalización Reserva Legal	-27.405,52
Apropiación de Resultados 2012	22.222,12
Reserva Legal al 31/12/2013	68.182,24

Capital Social al 31/12/2012		972.290,00
Aumento de Capital		170.000,00
Capitalización utilidades no distribuidas	142.594,48	
Capitalización Reserva Legal	27.405,52	
Capital Social al 31/12/2013		1.142.290,00

ESTADO DE RESULTADOS

	2012	PARTICIPACION	2013	PARTICIPACION	VARIACION	% DE VARIACION
INGRESOS	5.289.672,50		6.424.799,97		1.135.127,47	21,46%
INGRESOS OPERACIONALES	5.284.504,56		6.352.417,57		1.067.913,01	20,21%
VENTAS NETAS	5.284.504,56		6.352.417,57		1.067.913,01	20,21%
INGRESOS NO OPERACIONALES	5.167,94		72.382,40		67.214,46	1300,60%
MARGEN BRUTO EN VENTAS	1.148.213,54	21,73%	1.229.180,54	19,35%	80.967,00	7,05%
GASTOS	4.745.405,72		5.933.352,35			
COSTO DE VENTAS	4.136.291,02	78,20%	5.123.237,03	79,74%	986.946,01	23,86%
GASTOS DE VENTA	324.072,26	6,13%	482.813,50	7,51%	158.741,24	48,98%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	260.885,90	4,93%	299.141,86	4,66%	38.255,96	14,66%
GASTOS NO OPERACIONALES	24.156,54	0,46%	28.159,96	0,44%	4.003,42	16,57%
RESULTADO BRUTO	544.266,78	10,30%	491.447,62	7,74%	(52.819,16)	-9,70%
RESULTADO NETO	364.816,70	6,90%	329.070,69	5,18%	(35.746,01)	-9,80%

Las ventas de MOLINOS MIRAFLORES se han incrementado en un 20,21% con relación al año 2012, así también el COSTO DE VENTAS presenta un incremento del 23,86%, con una participación en sus INGRESOS TOTALES del 79,74%, mayor al 2012 que presentó una participación del 78,20%.

Frente al incremento de ventas, la Administración de MOLINOS MIRAFLORES ha incrementado los GASTOS DE VENTA en un 48,98%, con una participación en sus INGRESOS TOTALES del 7,51%, mayor al 2012 que presentó una participación del 6,13%, a continuación su detalle:

DETALLE DE CUENTAS	2012	2013	VARIACION	%
TOTAL SUELDOS	-131.864,04	-188.564,37	-56.700,33	43,00%
TOTAL APORTES	-41.426,43	-59.447,09	-18.020,66	43,50%
TOTAL INDEMNIZACIONES LABORALES	0,00	-144,99	-144,99	100,00%
TOTAL PROVISIONES JUBILACION Y DESAHUCIO	-5.681,85	-16.286,59	-10.604,74	186,64%
TOTAL HONORARIOS VARIOS	-3.577,61	-4.066,51	-488,90	13,67%
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACION	-20.115,55	-26.399,17	-6.283,62	31,24%
TOTAL ARRIENDOS	0,00	-1.705,80	-1.705,80	100,00%
TOTAL PUBLICIDAD, COMBUSTIBLE, TRANSPORTE	-67.502,19	-96.697,00	-29.194,81	43,25%
TOTAL SERVICIOS BASICOS	-4.370,72	-4.297,92	72,80	-1,67%
TOTAL IMPUESTOS MUNICIPALES	-3.834,89	-4.544,09	-709,20	18,49%
TOTAL INTERESES	-1.053,97	-1.127,17	-73,20	6,95%
TOTAL PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-19.510,50	-31.066,12	-11.555,62	59,23%
TOTAL SERVICIOS VARIOS	-18.327,47	-21.846,23	-3.518,76	19,20%
TOTAL OTROS COSTOS	-5.250,42	-26.620,45	-21.370,03	407,02%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	-324.072,26	-482.813,50	-158.741,24	48,98%

En el caso de los GASTOS ADMINISTRATIVOS se han incrementado en un 14,66%, con una participación del 4,66% en el total de INGRESOS, su detalle a continuación:

DETALLE DE CUENTAS	2012	2013	VARIACION	%
TOTAL SUELDOS	-102.642,76	-114.783,83	-12.141,07	11,83%
TOTAL APORTES	-25.615,06	-35.630,94	-10.015,88	39,10%
TOTAL JUBILACION Y DESAHUCIO	-5.681,86	-3.877,68	1.804,18	-31,75%
TOTAL HONORARIOS Y DIETAS	-57.118,40	-48.128,58	8.989,82	-15,74%
TOTAL MANTENIMIENTOS	-6.709,37	-19.242,89	-12.533,52	186,81%
TOTAL ARRIENDOS	0,00	-22,40	-22,40	#¡DIV/0!
TOTAL PUBLICIDAD COMBUSTIBLE TRANSPORTE	-8.782,86	-15.747,29	-6.964,43	79,30%
TOTAL SERVICIOS BASICOS	-3.734,43	-3.606,82	127,61	-3,42%
TOTAL NOTARIOS Y REGISTRADORES	-124,18	-241,27	-117,09	94,29%
TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-11.363,93	-18.863,72	-7.499,79	66,00%
TOTAL DEPRECIACIÓN	-18.679,64	-13.001,22	5.678,42	-30,40%
TOTAL SERVICIOS VARIOS	-12.459,04	-15.879,69	-3.420,65	27,46%
TOTAL OTROS COSTOS	-7.974,37	-10.115,53	-2.141,16	26,85%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	-260.885,90	-299.141,86	-38.255,96	14,66%

Así también incrementó GASTOS NO OPERACIONALES se incrementó en un 16,57%, con una participación en sus INGRESOS TOTALES del 0,44%, menor al 2012 que presentó una participación del 0,46%.

Resultado Neto

La utilidad neta de MOLINOS MIRAFLORS asciende a \$329,070.69, a continuación su detalle:

Utilidad Contable 2013	491.447,62
15% Participación Trabajadores	-73.717,14
Impuesto a la Renta Causado (mayor al anticipo determinado)	-88659,79
Resultado Neto	329.070,69

5. ANÁLISIS FINANCIERO

INDICADORES DE LIQUIDEZ

FACTOR	INDICADORES TÉCNICOS	RESULTADOS 2013
I. LIQUIDEZ	1. Liquidez Corriente	1,51
	2. Prueba Ácida	0,80

Liquidez Corriente

MOLINOS MIRAFLORES al 31 de diciembre del 2013, presenta una liquidez corriente de 1,51, es decir tiene la capacidad de pagar sus obligaciones a corto plazo con su activo circulante, por lo tanto por cada \$ 1 de deuda a corto plazo, posee para su cancelación \$ 1.51.

Prueba Acida

Con lo que respecta a la PRUEBA ACIDA o LIQUIDEZ SECA la empresa cuenta con \$ 0.80 para el pago de \$ 1.00 de sus obligaciones a corto plazo, es decir la empresa depende de su inventario para cancelar sus obligaciones corrientes.

INDICADORES DE SOLVENCIA

Los indicadores de endeudamiento o solvencia tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa.

FACTOR	INDICADORES TÉCNICOS	RESULTADOS 2013
II. SOLVENCIA	1. Endeudamiento del Activo	0,39
	2. Endeudamiento Patrimonial	0,63
	3. Endeudamiento del Activo Fijo	1,17
	4. Apalancamiento	1,63

Endeudamiento del Activo

MOLINOS MIRAFLORES presenta un índice de endeudamiento del 0.39, lo que indica que de su inversión total el 39% ha sido financiado con fondos de terceros.

Endeudamiento Patrimonial

El grado de compromiso que tienen el patrimonio para con los acreedores es del 63%

Endeudamiento del Activo Fijo

La inversión de MOLINOS MIRAFLORES en sus activos fijos está financiada por su patrimonio, la relación es la siguiente por cada \$1,17 de patrimonio se ha invertido \$ 1.00 activos fijos.

Apalancamiento

Este indicador demuestra que por cada \$ 1,63 de activos utilizados, \$ 1,00 está respaldado por el patrimonio y la diferencia, esto es \$ 0,63 tiene el apoyo del pasivo o fondos de terceros.

INDICADORES DE GESTIÓN

Estos indicadores tienen por objetivo medir la eficiencia con la cual las empresas utilizan sus recursos.

FACTOR	INDICADORES TÉCNICOS	RESULTADOS 2013
III. GESTIÓN	1. Rotación de Cartera	7,89
	2. Rotación de Activo Fijo	2,95
	3. Rotación de Ventas	1,55
	4. Período Medio de Cobranzas	46,28
	5. Período Medio de Pago	48,95
	6. Impacto Gastos Administración y Ventas	0,12
	7. Impacto de la Carga Financiera	0,001

Rotación de Cartera – Promedio Medio de Cobranzas

Para MOLINOS MIRAFLORES su cartera ha girado en un promedio de 7,89 veces. Para calcular este indicador se ha tomado la cuenta CLIENTES (corto y largo plazo) y se ha descartado todas las cuentas que no se han originado por VENTAS.

Por lo tanto su promedio de cobranza es de 46,28 días.

Rotación de Activo Fijo

Este indicador demuestra que por un dólar invertido en activos fijos, la empresa ha generado \$ 2.95 en ventas, de esta manera está reflejando la eficiencia en VENTAS con la adecuada utilización de sus ACTIVOS FIJOS.

Rotación de Ventas

La rotación de ventas o coeficiencia de eficiencia directiva, en el caso de MOLINOS MIRAFLORES es de 1.55, que es el número de veces que utilizó sus ACTIVOS TOTALES en la generación de sus VENTAS.

Período Medio de Pago

El promedio de días que la empresa tarda en pagar a sus proveedores (corto y largo plazo) es de 48,95 días siendo superior al número de días que recupera su cartera que es 46,28.

Impacto Gastos Administrativos y de Venta

Los gastos Administrativos y de Ventas de MOLINOS MIRAFLORES, representa el 12% del total de las ventas y el impacto de la carga financiera es del 0,1%.

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Los indicadores de rendimiento, denominados también de rentabilidad, sirven para medir la efectividad de la Administración de la empresa para controlar los costos y gastos y, de esta manera, convertir las ventas en utilidades.

FACTOR	INDICADORES TÉCNICOS	RESULTADOS 2013
IV. RENTABILIDAD	3. Margen Bruto en Ventas	19,35%
	4. Rentabilidad Neta de Ventas (Margen Neto)	5,18%
	5. Rentabilidad Neta del Patrimonio	13,10%

Margen Bruto

MOLINOS MIRAFLORES presenta un margen bruto del 19,35%, es decir la utilidad bruta en ventas (ventas menos costos de ventas), presenta una rentabilidad del 19,35%

Rentabilidad Neta de las Ventas

La utilidad neta de MOLINOS MIRAFLORES descontada de pago a trabajadores e impuestos y presenta una rentabilidad de 5,18% sobre las ventas totales.

Rentabilidad Neta del Patrimonio

La rentabilidad neta del patrimonio permite identificar la rentabilidad que MOLINOS MIRAFLORES ofrece a los accionistas sobre el capital invertido. En el período 2013 es de 13,10%.

Para los INDICADORES DE GESTIÓN y de RENTABILIDAD se ha tomado el dato de los INGRESOS OPERACIONALES (ventas) y no del total de INGRESOS.

6. CONCLUSIONES

1. La Administración de la MOLINOS MIRAFLORES, ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias reglamentarias y resoluciones de la Junta General.

Los Libros Sociales se llevan cuidadosamente, se mantienen bajo la custodia y responsabilidad de la Gerencia General.

2. Para el desarrollo de las actividades se prestaron las facilidades y se proporcionó toda la información que fue requerida para el análisis de los balances financieros, balance de resultados, flujo de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas aclaratorias correspondientes al ejercicio 2013.
3. Los Registros Contables se mantienen de conformidad a principios contables y los comprobantes que sustentan los registros son llevados de forma ordenada y correcta.
4. Los procedimientos de Control Interno que se mantienen son adecuados.
5. La información presentada en los Estados Financieros correspondiente al ejercicio 2013 presenta razonablemente la situación financiera de la empresa con aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera y apegados a las disposiciones legales vigentes.

Cordialmente,



Dra. Cristina Barrera
COMISARIO REVISOR

ANEXO 1

EVALUACIÓN TRIBUTARIA ENERO A DICIEMBRE 2013

MOLINOS MIRAFLORES

- VENTAS DECLARADAS EN IVA**

La empresa ha declarado en IVA valores por concepto de ventas, cuyo total es igual a los ingresos registrados en el Balance, como se muestra a continuación:

MES	DECLARACIÓN DE IVA			
	IVA 0%	IVA 12%	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	TOTAL VENTAS
ENERO	484.917,00	-		484.917,00
FEBRERO	527.439,62	-		527.439,62
MARZO	518.698,90	-		518.698,90
ABRIL	512.592,50	-		512.592,50
MAYO	468.675,45	-	62.500,00	531.175,45
JUNIO	549.779,30	-		549.779,30
JULIO	563.654,75	-		563.654,75
AGOSTO	597.411,10	-		597.411,10
SEPTIEMBRE	551.513,80			551.513,80
OCTUBRE	588.658,75			588.658,75
NOVIEMBRE	470.091,90			470.091,90
DICIEMBRE	518.984,50			518.984,50
TOTAL	6.352.417,57	-	62.500,00	6.414.917,57
BALANCE 2013				6.414.917,57
DIFERENCIA				-

Los datos tomados del balance presentamos a continuación:

4.1.1.00.102.0.00 I VENTAS HARINA DE TRIGO	5.373.426,55
4.1.1.00.103.0.00 I VENTAS DE SUBPRODUCTOS	616.658,75
4.1.1.00.101.0.00 I VENTA BIENES NO PROD. X LA SOC	381.223,75
4.1.1.00.105.0.00 I DESCUENTOS Y DEV. EN VENTAS	-18.891,48
4.1.1.00.401.0.00 I VENTAS ACTIVOS FIJOS	62.500,00
TOTAL	6.414.917,57

- VENTAS IVA- VENTAS ANEXO TRANSACCIONAL**

Las ventas declaradas en el formulario 104 corresponden a las ventas reportadas en el anexo:

MES	DECLARACIÓN DE IVA				ANEXO TRANSACCIONAL				
	IVA 0%	IVA 12%	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	TOTAL VENTAS	VENTAS 0%	VENTAS 12%	NOTAS DE CRÉDITO	VENTAS NETAS	DIFERENCIA
ENERO	484.917,00	-		484.917,00	486.203,50	-	1.286,50	484.917,00	-
FEBRERO	527.439,62	-		527.439,62	530.840,50	-	3.400,88	527.439,62	-
MARZO	518.698,90	-		518.698,90	519.917,90	-	1.219,00	518.698,90	-
ABRIL	512.592,50	-		512.592,50	516.455,50	-	3.863,00	512.592,50	-
MAYO	468.675,45	-	62.500,00	531.175,45	469.523,45	62.500,00	848,00	531.175,45	-
JUNIO	549.779,30	-		549.779,30	551.091,80	-	1.312,50	549.779,30	-
JULIO	563.654,75	-		563.654,75	564.744,75	-	1.090,00	563.654,75	-
AGOSTO	597.411,10	-		597.411,10	598.381,10	-	970,00	597.411,10	-
SEPTIEMBRE	551.513,80	-		551.513,80	552.661,80	-	1.148,00	551.513,80	-
OCTUBRE	588.658,75	-		588.658,75	589.369,75	-	711,00	588.658,75	-
NOVIEMBRE	470.091,90	-		470.091,90	470.698,40	-	606,50	470.091,90	-
DICIEMBRE	518.984,50	-		518.984,50	521.420,60	-	2.436,10	518.984,50	-
TOTAL	6.352.417,57	-	62.500,00	6.414.917,57	6.371.309,05	62.500,00	18.891,48	6.414.917,57	-

- **COMPRAS IVA – ATS**

Los datos presentados en el cuadro siguiente, muestran que el valor de compras consignado en las declaraciones de impuesto al valor agregado es igual al valor reportado por dicho concepto en Anexos.

MESES	DECLARACIONES DE IVA	ANEXOS IVA			IMPORTACIONES	DIFERENCIAS
		B.I. 0%	B.I.12%	TOTAL		
ENERO	234.192,88	86.561,82	147.631,06	234.192,88	-	-
FEBRERO	266.962,89	176.801,18	90.161,71	266.962,89	-	-
MARZO	824.192,92	164.236,47	34.414,92	198.651,39	625.541,53	-
ABRIL	467.866,93	412.159,41	55.707,52	467.866,93	-	-
MAYO	646.941,10	136.700,49	45.428,25	182.128,74	464.812,36	-
JUNIO	138.052,67	47.541,50	85.404,89	132.946,39	5.106,28	-
JULIO	899.243,95	269.097,20	52.822,21	321.919,41	577.324,54	-
AGOSTO	671.305,48	61.203,27	63.722,36	124.925,63	546.379,85	-
SEPTIEMBRE	96.207,34	58.179,41	38.027,93	96.207,34	-	-
OCTUBRE	737.757,87	73.066,41	54.138,05	127.204,46	610.553,41	-
NOVIEMBRE	285.197,97	142.107,39	143.090,58	285.197,97	-	-
DICIEMBRE	540.867,53	51.218,41	84.256,84	135.475,25	405.392,28	-
TOTAL	5.808.789,53	1.678.872,96	894.806,32	2.573.679,28	3.235.110,25	-

- **ARRASTRE DE CRÉDITO TRIBUTARIO**

La presente liquidación de IVA no difiere de la consignada por la empresa en sus respectivas declaraciones.

MES	VENTAS			IVA PAGADO COMPRAS	IVA DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO	IMPUESTO CAUSADO (SALDO A FAVOR)	CREDITO TRIBUTARIO ANTERIOR		VALOR A PAGAR	CREDITO TRIBUTARIO PROXIMO MES	
	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA 12% VENTAS				ADQUISICIONES	RETENCIONES		ADQUISICIONES	RETENCIONES
ENERO	484.917,00	-	-	17.715,73	-	-	-	-	-	-	-
FEBRERO	527.439,62	-	-	10.819,41	-	-	-	-	-	-	-
MARZO	518.698,90	-	-	4.129,79	-	-	-	-	-	-	-
ABRIL	512.592,50	-	-	6.684,90	-	-	-	-	-	-	-
MAYO	468.675,45	62.500,00	7.500,00	5.451,39	640,50	6.859,50	-	-	6.859,50	-	-
JUNIO	549.779,30	-	-	10.861,34	-	-	-	-	-	-	-
JULIO	563.654,75	-	-	6.338,67	-	-	-	-	-	-	-
AGOSTO	597.411,10	-	-	7.646,68	-	-	-	-	-	-	-
SEPTIEMBRE	551.513,80	-	-	4.563,35	-	-	-	-	-	-	-
OCTUBRE	588.658,75	-	-	6.566,78	-	-	-	-	-	-	-
NOVIEMBRE	470.091,90	-	-	17.170,87	-	-	-	-	-	-	-
DICIEMBRE	518.984,50	-	-	10.203,07	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6.352.417,57	62.500,00	7.500,00	108.151,97	640,50	6.859,50	-	-	6.859,50	-	-

VALORES REPORTADOS EN LA DECLARACIÓN RENTA RETENCIÓN Y ANEXOS

Los valores de Base Imponible y Retenciones declarados en 103 son consistentes con los reportados en Anexos:

ANEXO TRANSACCIONAL	ANEXO RETENCIONES		REEMBOLSOS	RELACION DEPENDENCIA		FORMULARIO 103 RETENCIONES		DIFERENCIA	
	BASE IMPO	V. RETE		BASE IMPO	V. RETE	BASE IMPO	V. RETE	BASE IMPO	V. RETE
	ENERO	234.027,88		2.294,14	165,00	22.820,99	531,63	257.013,87	2.825,77
FEBRERO	269.757,38	2.657,52		23.785,85	778,14	293.545,73	3.435,66	2,50	-
MARZO	202.120,34	2.006,27		107.232,30	933,80	309.357,64	2.940,07	5,00	-
ABRIL	464.075,51	4.999,79		27.567,55	827,82	491.647,86	5.827,61	4,80	-
MAYO	185.002,06	2.324,65		25.772,45	848,23	210.776,51	3.172,88	2,00	-
JUNIO	134.269,93	1.514,70		26.665,91	906,53	160.935,84	2.421,23	-	-
JULIO	323.514,98	3.372,41		25.772,45	887,89	349.287,43	4.260,30	0,00	-
AGOSTO	125.230,22	1.623,47		34.252,97	1.057,88	159.485,69	2.681,35	2,50	-
SEPTIEMBRE	99.695,01	1.028,52		26.572,00	877,55	126.267,01	1.906,07	0,00	-
OCTUBRE	129.815,51	1.528,07		26.191,00	725,18	156.007,01	2.253,25	0,50	-
NOVIEMBRE	285.197,97	3.992,49		24.694,37	609,68	309.889,98	4.602,17	-	2,36
DICIEMBRE	138.363,36	3.585,81	170,36	11.492,12	674,78	150.026,81	4.260,59	0,97	-
TOTAL	2.591.070,15	30.927,84		382.819,96	9.659,11	2.974.241,38	40.586,95		15,91

- **ACTIVOS FIJOS**

La variación de los activos fijos en el periodo 2013 ha sido la siguiente:

	2.012	2.013	VARIACIÓN
1.2.1.00.101.0.00 A INMUEBLES	135.703,93	169.303,93	33.600,00
1.2.1.00.201.0.00 A REEXPRESION INMUEBLES	37.389,56	37.389,56	0,00
1.2.1.00.102.0.00 A MUEBLES Y ENSERES	24.344,68	30.993,52	6.648,84
1.2.1.00.103.0.00 A MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALAC	953.479,74	1.020.191,57	66.711,83
1.2.1.00.104.0.00 A EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTW	64.634,51	36.170,35	-28.464,16
1.2.1.00.105.0.00 A VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE	206.273,14	306.658,68	100.385,54
TOTAL DEPRECIABLES	1.421.825,56	1.600.707,61	178.882,05
1.2.1.00.108.0.00 A TERRENOS	11.203,38	11.203,38	0,00
1.2.1.00.208.0.00 A REEXPRESION TERRENOS	782.358,11	782.358,11	0,00
1.2.1.00.109.0.00 A OBRAS EN PROCESO	33.600,00	0,00	-33.600,00
1.2.1.00.110.0.00 A MAQ. Y EQUIPO EN MONTAJE	350.125,75	368.777,09	18.651,34
TOTAL NO DEPRECIABLES	1.177.287,24	1.162.338,58	-14.948,66

En el 2013 se efectuó una venta de vehículo, transferencia gravada con tarifa 12% por la cual se emitió el respectivo comprobante de venta por \$ 62,500.00 y corresponde al valor registrado en la declaración de IVA por dicho concepto.

Así también, se efectuó bajas por obsolescencia y cumplimiento de vida útil de muebles y enseres, equipo de computación y maquinaria, por el valor de \$ 99,313.06, cuyo reporte fue proporcionado.

Según los libro mayores, las adiciones por adquisiciones, se encuentran soportadas en facturas y DAU.

- **DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS**

CONCEPTO	VALOR
Depreciación Acumulada 2012	646.108,87
Depreciación Acumulada 2013	608.878,99
Diferencia entre saldos de Deprec. Acumulada	- 37.229,88
DEPRECIACION 2013	91.842,31
efecto de venta y bajas de activos	- 129.072,19
DIFERENCIA ENTRE DEPREC. ACUMULADA Y GASTO	-

- **INVENTARIOS**

Existe consistencia entre el inventario final registrado en balance 2012 e inventario inicial registrado en el estado de costos de producción 2013; así también, entre los inventarios finales registrados en balance y el estado de costos de producción:

CONCEPTO	BALANCE 2012	ESTADO COSTOS DE PRODUCCIÓN 2013	DIFERENCIA
	INVENTARIO FINAL	INVENTARIO INICIAL	
Materia Prima	528.344,40	528.344,40	0,00
Productos en Proceso	0,00	0,00	0,00
Producto Terminado	175.802,63	175.802,63	0,00
Bienes no producidos	14.852,84	14.852,84	0,00

CONCEPTO	BALANCE 2013	ESTADO COSTOS DE PRODUCCIÓN 2013	DIFERENCIA
	INVENTARIO FINAL	INVENTARIO FINAL	
Materia Prima	322.137,79	322.137,79	0,00
Productos en Proceso	0,00	0,00	0,00
Producto Terminado	39.340,64	39.340,64	0,00
Bienes no producidos	12.960,01	12.960,01	0,00

- **PLANILLAS DE IESS Y SUELDOS Y SALARIOS – BALANCE**

El valor de sueldos aportados al IESS, corresponde al total de rubros Sueldos registrados en el Balance:

SEGÚN IESS	SEGÚN P & G	DIFERENCIA
396.889,88	396.889,88	-

Los datos tomados del balance presentamos a continuación:

GASTO SUELDOS BALANCE	
G. ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS Y SALARIOS	110.280,00
HORAS EXTRAS	561,69
INCENTIVOS	3369,14
REFRIGERIO	573,00
	114.783,83
G. VENTAS	
SUELDOS Y SALARIOS	87.470,64
HORAS EXTRAS	8.048,49
COMISIONES	78.411,33
INCENTIVOS	9228,91
TRANSPORTE	473,00
REFRIGERIO	4.932,00
TOTAL G. VENTAS	188.564,37
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCCION	
MANO DE OBRA DIRECTA	48.878,28
MANO DE OBRA INDIRECTA	44.663,40
TOTAL MOD MOI	93.541,68
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	396.889,88

CONCLUSIÓN

La información contable y tributaria proporcionada de MOLINOS MIRAFLORES guarda consistencia.

ANEXO 2
CUMPLIMIENTO CON ORGANISMOS DE CONTROL
MOLINOS MIRAFLORES

1. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaraciones

A continuación, se muestra las obligaciones por declaraciones de impuestos, mismas que fueron presentadas dentro del plazo legal:

IMPUESTO	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE PRESENTACIÓN DECLARACIÓN ORIGINAL	CUMPLE PLAZO	OBSERVACIONES	
IVA	ene-13	26/02/2013	26/02/2013	SI	
	feb-13	26/03/2013	26/03/2013	SI	
	mar-13	26/04/2013	26/04/2013	SI	
	abr-13	26/05/2013	27/05/2013	SI	primer día hábil siguiente a la fecha de vencimiento
	may-13	26/06/2013	26/06/2013	SI	
	jun-13	26/07/2013	26/07/2013	SI	
	jul-13	26/08/2013	19/08/2013	SI	
	ago-13	26/09/2013	25/09/2013	SI	
	sep-13	26/10/2013	28/10/2013	SI	primer día hábil siguiente a la fecha de vencimiento
	oct-13	26/11/2013	26/11/2013	SI	
	nov-13	26/12/2013	26/12/2013	SI	
	dic-13	26/01/2014	27/01/2014	SI	primer día hábil siguiente a la fecha de vencimiento
RETENCIONES	ene-13	26/02/2013	26/02/2013	SI	
	feb-13	26/03/2013	26/03/2013	SI	
	mar-13	26/04/2013	26/04/2013	SI	
	abr-13	26/05/2013	27/05/2013	SI	primer día hábil siguiente a la fecha de vencimiento
	may-13	26/06/2013	26/06/2013	SI	
	jun-13	26/07/2013	26/07/2013	SI	
	jul-13	26/08/2013	19/08/2013	SI	
	ago-13	26/09/2013	25/09/2013	SI	
	sep-13	26/10/2013	28/10/2013	SI	primer día hábil siguiente a la fecha de vencimiento
	oct-13	26/11/2013	26/11/2013	SI	
	nov-13	26/12/2013	26/12/2013	SI	
	dic-13	26/01/2014	27/01/2014	SI	primer día hábil siguiente a la fecha de vencimiento
IMPUESTO A LA RENTA	2012	26/04/2013	26/04/2013	SI	
ANTICIPO 1RA CUOTA	2013	26/07/2013	26/07/2013	SI	
ANTICIPO 2DA CUOTA	2013	26/09/2013	25/09/2013	SI	

Anexos

- **Anexo Transaccional**
De acuerdo a los talones resumen proporcionados, los Anexos ATS de los meses de enero a diciembre del año 2013 han sido presentados por la empresa a la Administración Tributaria.
- **Anexo Accionistas**
Según el talón resumen proporcionado, la información de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores al 31 de diciembre del 2012, fue reportada por la empresa en el respectivo anexo, el 26 de febrero del 2013, dentro del plazo legal.
- **Anexo Relación de Dependencia RDEP**
Según el talón resumen proporcionado, la información de salarios relación de dependencia 2012, fue reportada por la empresa en el respectivo anexo, el 28 de febrero del 2013, siendo la fecha de vencimiento el 26 de febrero de 2013.
- **Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas**
Conforme consta en la declaración de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2012, el total de operaciones con partes relacionadas asciende a USD. 2,226,435.67. La empresa presentó el anexo de operaciones con partes relacionadas 2012, cuyo talón resumen fue proporcionado.
- **Otros**

Informe Integral de precios de transferencia: Como se indicó en el punto anterior, el monto reportado por la empresa en la declaración de impuesto a la renta 2012, por concepto de operaciones con partes relacionadas asciende a USD. 2,226,435.67, de tal forma la presentación de este informe no aplica.

Reinversión de utilidades: Según consta en la declaración de impuesto a la renta del 2012, la empresa registró reinversión de utilidades por USD. 142,594.48, la escritura de aumento de capital de fecha 19 de diciembre del 2013 fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de diciembre del 2013.

Informe de Cumplimiento Tributario: El informe de cumplimiento tributario del año 2012, fue presentado por el auditor externo Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda., el 31 de julio del 2013, dentro del plazo legal.

2. OBLIGACIONES CON LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Cumplimiento de obligaciones y Existencia Legal

La empresa presentó el Certificado de Cumplimiento emitido por la Superintendencia de Compañías el 14 de febrero del 2014, con validez hasta el 30 de abril de 2014.

Información trimestral de ventas a crédito

De acuerdo a la información proporcionada por el señor Contador, las ventas a crédito efectuadas por la empresa no causaron intereses, por lo tanto no aplica reportar esta información.

3. OBLIGACIONES CON LA DIRECCION NACIONAL DE REGISTRO DE DATOS PÚBLICOS DINARDAP

Información mensual de ventas a crédito

La información de ventas a crédito del 2013, ha sido presentada.

4. OBLIGACIONES CON LA UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO UAF

Según el Registro Único de Contribuyentes, la actividad principal de la empresa es la PRODUCCIÓN DE HARINA DE TRIGO, por lo tanto la presentación de reportes a la UAF no aplica, pues dicha actividad no se encuentra establecida en el artículo innumerado agregado a continuación del artículo 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos.

5. OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

La empresa presentó el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones Patronales emitido por el IEES, con validez hasta el 15 de febrero del 2014.

6. OBLIGACIONES CON EL MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES

Legalización del pago de beneficios sociales

A continuación, se muestra las obligaciones por legalización del pago de beneficios sociales:

CONCEPTO		FECHA DE LEGALIZACIÓN
LEGALIZACIÓN PAGO XIII SUELDO	2012	12/03/2013
LEGALIZACIÓN PAGO XIV SUELDO	01/08/2012 al 31/07/2013	15/10/2013
LEGALIZACIÓN PAGO UTILIDADES	2012	28/06/2013

Legalización de Contratos

Conforme a la consulta de la página web del MRL proporcionada por la empresa, el total de contratos legalizados es de 12, los cuales corresponden a contratos subidos al sistema del MRL a partir del año 2012.

Personal discapacidad

De acuerdo al reporte de nómina proporcionado por la empresa, al 31 de diciembre del 2013, el total de empleados asciende a 46 y el número de personal discapacitado es de 2, cumpliendo con la disposición legal del 4%.

Reglamento de Seguridad y Salud

Mediante Resolución No. MRL-DRTSP3-2013-0184-R3-MC, emitida el 23 de julio del 2013 por la Dirección Regional del Trabajo y Servicio Público de Ambato del MRL, fue aprobado el Reglamento de Seguridad y Salud de la empresa.

7. OBLIGACIONES CON EL MUNICIPIO

Patentes

La empresa presentó el pago de patentes efectuado el 30 de mayo del 2013.

Predios

La empresa presentó los pagos de predios efectuados con fecha 15 de enero del 2013.