

**LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE
LA INDUSTRIA HARINERA S.A.**

1.- Hemos practicado la Auditoría de los Estados Financieros de LA INDUSTRIA HARINERA S.A. por el período comprendido del 1 de enero del 2003 al 31 de diciembre del 2003, y los correspondientes Estados de Situación General, de Resultados, de Situación del Patrimonio, por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de LA INDUSTRIA HARINERA S.A., siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoría que hemos practicado.

2 - La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAs) y principios de Auditoría Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión

3. Nuestra responsabilidad corresponde a la auditoría de ejercicio definido en el primer párrafo, la empresa ha sido auditada en ejercicios anteriores por otros auditores externos.

4.- La empresa no nos ha proporcionado el estado financiero de Flujo de Fondos

5 - En mi opinión, a excepción de la nota 4 del presente informe, que pueden o no variar las cifras aquí presentadas, los estados financieros representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **LA INDUSTRIA HARINERA S.A.** Los resultados de sus operaciones por el ejercicio 2003 y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de



LA INDUSTRIA HARINERA S A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

10.- En Enero del 2003, se posesionó como Presidente Constitucional de la República el Coronel Lucio Gutiérrez, quien hasta la presente fecha no ha logrado consolidar primero el aspecto político y social, y peor aún iniciar la carrera contra la corrupción como lo ha prometido, los estados financieros deben leerse en este entorno

11 En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2003, se emitirá por separado



SILVIA LOPEZ MERINO
Auditora Externa
RNAE. 111

Quito, Marzo 12 del 2004

LA INDUSTRIA HARINERA S A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

Cuentas	Notas	Saldos	
		31-Dic-02	31-Dic.03
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	1	134,086 19	221,875 01
INVERSIONES FINANCIERAS	2	-	572,953 25
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3	600,809 14	749,660 01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	101,987 69	154,179 57
INVENTARIOS	4	489,086 79	477,251 61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,325,969 81	2,175,919 45
ACTIVOS FIJOS			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
5			
TERRENOS		3,262 13	3,262 13
EDIFICIOS TERMINADOS		382,888 84	250,340 12
INSTALACIONES		57,711 89	53,620 59
MAQUINARIA INDUSTRIAL		100,516 58	108,856 95
VEHICULOS		99,542 11	120,846 23
MUEBLES Y ENSERES		47,575 62	50,352 59
EQUIPO DE COMPUTACION		43,356 99	46,169 31
EQUIPO DE LABORATORIO		37,459 76	37,850 34
HERRAMIENTAS		253 12	253 12
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		772,567 04	671,551.38
DEPRECIACION ACUMULADA		582,663 53	508,641 88
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		189,903 51	162,909 50
ACTIVO A LARGO PLAZO			
6			
INVERSIONES EN ACCIONES		1,557,204 25	1,456,408 62
OTROS ACTIVOS			
7			
LICENCIA MICROSOFT		-	35,761 60
ACTIVO DIFERIDO		6,201 42	5,271 07
TOTAL OTROS ACTIVOS		6,201.42	41,032 67
TOTAL ACTIVO		3,079,278 99	3,836,270 24
PASIVOS			
PASIVOS CORTO PLAZO			
DOCUMENTOS POR PAGAR	8	831,817 06	1,156,119 82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	31,621 02	43,816 34
PROVEEDORES	10	212,161 10	192,874 30
OBLIGACIONES FISCALES Y LABORALES	11	24,657 83	37,911 22
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,100,257.01	1,430,721 68
PASIVOS LARGO PLAZO			
PRESTAMOS ACCIONISTAS			
		-	160,000 00
JUBILACIONES PATRONALES	12	60,000 00	180,000 00
PASIVOS LARGO PLAZO		60,000 00	340,000 00
TOTAL PASIVOS		1,160,257.01	1,770,721 68
PATRIMONIO			
13			
CAPITAL SOCIAL	14	840,000 00	840,000 00
RESERVA LEGAL		-	6,780 52
RESERVA DE CAPITAL		895,204 41	794,408 78
RESERVA FACULTATIVA		91,892 55	112,917 23
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		-17,708 98	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		109,634 00	311,442 03
TOTAL PATRIMONIO		1,919,021 98	2,065,548 56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,079,278 99	3,836,270 24

Notas son parte Integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

INGRESOS	NOTAS	DICIEMBRE 31. 2002	DICIEMBRE 31. 2003
VENTAS NETAS	15	3,234,827 50	4,726,137 98
		<u>3,234,827 50</u>	<u>4,726,137 98</u>
COSTO DE VENTAS			
	16		
COSTO DE VENTAS		2,437,545 35	3,472,517 93
		<u>2,437,545 35</u>	<u>3,472,517 93</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>797,282 15</u>	<u>1,253,620 05</u>
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17	364,688 59	353,270 07
GASTOS DE VENTAS	18	282,674 04	549,618 02
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>647,362 63</u>	<u>902,888 09</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>149,919 52</u>	<u>350,731 96</u>
OTROS GASTOS			
Otros Egresos		72,090 64	79,881 75
TOTAL OTROS GASTOS		<u>72,090 64</u>	<u>79,881 75</u>
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos		31,804 92	40,591 82
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>109,633 80</u></u>	<u><u>311,442 03</u></u>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

 GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

Cuentas	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Perdidas Ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	TOTAL
Saldos Iniciales	840,000 00	895,204 41	0 00	91,892 55	-17,708 98	109,634 00	1,919,021.98
Reserva año 2002			6,780 52				6,780 52
Resultado del ejercicio						311,442 03	311,442 03
Valuación de Activos		-100,795 63					-100,795 63
Distribución utilidades				21,024 68	17,708 98	-109,634 00	-70,900 34
Saldo al final del ejercicio	840,000 00	794,408 78	6,780 52	112,917 23	0 00	311,442 03	2,065,548.56

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

**LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

1.-POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Descripción del Negocio

La empresa LA INDUSTRIA HARINERA S.A. es una empresa creada desde el 16 de Julio de 1938, inscrita en el registro mercantil el veintiocho de septiembre del mismo año, según consta de Escritura Pública registrada en la Notaria Quinta del cantón Quito cuyo objeto social principal es la explotación de la industria harinera, dentro del territorio ecuatoriano.

Operaciones

La empresa desde su creación hasta la presente fecha ha cumplido el objetivo por el cual fue creada, y durante los últimos ejercicios ha iniciado con actividades de investigación que le permiten presentar nuevos productos al mercado.

PRINCIPALES POLÍTICAS APLICADAS:

a. Base de presentación de los estados financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones

**LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

b. Entorno económico

A partir de año 1999 hasta la presente fecha, la economía ecuatoriana vive aún los efectos de su más profunda crisis, a causa de: a) Congelamiento de los depósitos, b) Uso indebido de los fondos públicos, c) La caída de los precios del petróleo, d) Inflación por encima del 50% anual de los últimos cinco años, y e) El peso de la deuda pública equivalente a 128.4% del PIB. Todo ello ha producido una grave recesión económica. La dolarización, el acuerdo logrado con el Fondo Monetario Internacional (FMI), el incremento del ingreso de divisas como resultado del aumento del precio del petróleo y por las crecientes remesas de los emigrantes por alrededor de 1000 millones de dólares / año, y la apertura legislativa a las leyes de modernización a fines del año 2003, no han servido para lograr estabilizar la economía y para diciembre 31 del 2003 tenemos una inflación del 6.4%, la incertidumbre sobre el futuro económico del País es permanente, el alto grado de corrupción a todo nivel gubernamental y privado no permite avizorar mejora alguna, por lo cual los estados financieros deben leerse en este entorno económico, político y social que se vive actualmente.

Los Índices de Precios al Consumidor que se presentaron en los seis últimos años y que fueron publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) son los siguientes:

AÑO	VARIACIÓN PORCENTUAL
1998	45%
1999	61%
2000	91%
2001	22%
2002	9.4%
2003	6.1%

c. Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por ventas de productos, por préstamos a empleados y por anticipos entregados.



LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

d. Provisiones para documentos y cuentas incobrables

La Compañía acostumbra aprovisionar la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, para el ejercicio 2003 la empresa registro un porcentaje mayor, en razón que ha determinado cuentas con niveles altos de incobrabilidad

e. Activos Fijos

PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

Las inversiones en activo fijo se registran al costo de adquisición. Existe un listado de cada uno de los Activos donde se registra el costo dolarizado que es el resultado de la aplicación de LA NEC 17 de acuerdo a las leyes y disposiciones vigentes. La empresa para el control y registro de sus activos fijos, tiene un sistema computarizado donde se guarda la información acumulada de ejercicios anteriores.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes

Los Activos Fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad el momento de la compra. Existe un listado de cada uno de los Activos en forma completa desde el inicio de sus operaciones,

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes

Edificios	5 00%
Maquinaria	10.00%
Muebles y Enseres	10 00%
Equipo de Laboratorio	10 00%
Equipo de computación	33.33%



LA INDUSTRIA HARINERA S A
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

f. Información Electrónica y Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros. Los principales estados financieros que emite son BALANCE GENERAL, ESTADO DE RESULTADOS, Y BALANCE DE COMPROBACION LIBROS MAYORES AUXILIARES Y ANEXOS DE CUENTAS.

HECHO SUBSECUENTE: La empresa ha realizado la adquisición de un nuevo sistema contable financiero MBA, que le proporcionará mayores beneficios.

La elaboración de los Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración. La Auditoría se ha realizado con una adecuada planificación, que me ha permitido comprobar que el sistema y las aplicaciones contables se han realizado guardando los Principios y las Normas de Contabilidad, sus resultados que se reflejan en los mencionados Estados, están de acuerdo a las disposiciones legales y acuerdos de la Ley de Compañías y sus resoluciones.

g. Política de Inversiones

La empresa LA INDUSTRIA HARINERA S.A., a partir de 1999, ha llevado una expansión en la política de inversiones especialmente en el área de participación en el área de inversiones en acciones y en inversiones financieras.

h. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2003 se registran Activos Fijos por un valor de USD \$671 551 38 y su correspondiente depreciación de USD \$ 508 641 88.

En el ejercicio 2003 la empresa procedió a la venta de una de sus propiedades que poseía, casa norte.

En el ejercicio 2003 la empresa procedió a comprar varios Activos Fijos entre los principales: equipo electrónico por \$2 812.32; equipo de laboratorio \$390 58; maquinaria industrial por \$13.448.08, muebles y equipos de oficina por \$2 776 97 y vehículos por \$21 304.12.

i. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos se aplicó las tasas fijadas por la Ley, y bajo el sistema de línea recta.

**LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

j- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Compañía durante el año 2003 trabajó en forma normal en sus actividades de procesamiento industrial de la harina, obteniendo una ganancia de antes de impuestos y empleados de \$311 442 03

k. ASPECTO TRIBUTARIO

Por el ejercicio 2003, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha revisión fiscal alguna, desde hace algunos años ha sido determinada como CONTRIBUYENTE ESPECIAL

La empresa en el ejercicio 2003, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias

l. INVENTARIOS

Los inventarios están valorados al costo de adquisición y para egresos utiliza el costo promedio ponderado de acuerdo a disposiciones legales, las compras las registra directamente al activo y mantiene un sistema computarizado que llega kardex y todos los registros requeridos, el valor registrado no supera al del mercado

m. VARIACIÓN DE INVENTARIOS

La empresa al 31 de diciembre del 2003 la empresa registra las variaciones de inventarios que se producen por el desperdicio y por investigación

n. NEGOCIO EN MARCHA

La empresa tiene su negocio en Marcha, durante el 2003, la empresa ha continuado con el cumplimiento del objetivo social para lo cual fue creada y genera ventas, gastos, costos, nómina, que le dan la calidad de empresa en MARCHA.

o. Cargos Diferidos



**LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

o. Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2003 tiene un saldo de activos diferidos de \$5 271.07 que se refiere a los pagos por producción nuevos productos y que mensualmente se aplica al gasto.

p. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15%, la empresa durante el ejercicio 2003, genero una utilidad de \$311.442.03.

q. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por le método del impuesto a pagar de la compañía de acuerdo a las disposiciones establecidas en la ley que para el año 2003 exige un porcentaje para el Estado del 25%. La empresa por el ejercicio 2003, genera un impuesto a pagar por haber tenido utilidad.

r. Ingresos, Costos:

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos

t. Ingresos y Egresos:

Los ingresos y egresos se registran cuando se han devengado cada uno de ellos

u. Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2003, registra inversiones en acciones y participaciones, de acuerdo al siguiente detalle

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic 02	31.Dic 03
	INVERSIONES LARGO PLAZO		
169 00	ECUAQRAN	1,279,747 57	1,176,473 94
	SPYMAN	73,042 97	75,520 97
	EMPRESA ELECTRICA	15 97	15 97
	INVEGRAN S A	204,397 74	204,397 74
	TOTAL INVERSIONES EN ACCIONES	1,557,204.25	1,456,408 62

**LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

v. Inversiones Temporales

La empresa registra al 31 de diciembre del 2003, mantiene en inversiones financieras temporales, el PRODUBANCO por un saldo de \$572.953 25 depositado en un fondo disponible y con pago de intereses mensuales de acuerdo al mercado.

w. UTILIDAD POR ACCION

La empresa ha generado una utilidad neta de \$198 544 34 que corresponde a 0 04 de ganancia por acción invertida

La empresa ha generado una ganancia neta de \$0 23 dólares por cada acción, de acuerdo con la Ley Ecuatoriana; las acciones de los socios deben tener un valor individual del capital y el total de acciones para efectuar la relación utilidad con número de participaciones emitidas por la empresa

x. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

y. Partes Relacionadas

La empresa tiene como compañías relacionadas con ECUAGRAN, SEPYMAN, EMPRESA ELECTRICA QUITO Y INVERGRAN, donde tiene inversiones en acciones y algunas relaciones comerciales

z. Subsidiarias

La empresa no tiene subsidiarias

a.a. Responsabilidad de la Administración

La empresa tiene para la administración al gerente general, mismo que ha firmado la carta de representación, y es quien esta siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

ab Organización de la empresa.

La empresa tiene un organigrama donde se muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, la gerencia general es la encargada de emitir disposiciones, y el organigrama estructural está adecuado a las necesidades empresariales.

LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

2. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS

Auditoria Externa durante el examen realizado, tomó como muestra, las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación:

1. CAJA BANCOS

Efectivo y Equivalencias en efectivo

Al 31 de diciembre del 2003, este rubro contiene

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	CAJA		
	CAJA EFECTIVO		
111 01	CAJA SUR	11,449 68	39,167 22
	TOTAL CJA EFECTIVO	11,449.68	39,167.22
	CAJA CHICA		
111 02	GRACIELA DE GARCIA	600 00	600 00
	INES ZAMBRANO	40 00	40 00
	RODRIGO ROCHA	100 00	100 00
	MARIANA HERRERA	140 01	140 01
	TOTAL CAJAS	880.01	880.01
	BANCOS		
112 02	BANCO DEL PICHINCHA	3,747 84	38,447 64
	BANCO INTERNACIONAL	-	10,204 85
	BANCO PRODUBANCO	18,940 90	55,909 83
	PRODUBANCO DOLARES		17,040 46
	CITIBANK	5,338 16	
	TRANSFERENCIAS BANCARIAS	93,004 60	59,500 00
	DEPOSITOS GRANTIA	725 00	725 00
	TOTAL BANCOS	121,756.50	181,827.78
	TOTAL CAJA BANCOS	134,086.19	221,875.01

Cajas Efectivo

La empresa registra en esta cuenta las ventas del día y que se depositan al día siguiente

LA INDUSTRIA HARINERA S A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

Caja Chica

Son valores entregados en los sitios de venta para que se efectúe los pagos inmediatos y tengan para operar.

Bancos:

Los rubros arriba indicados son partidas de libre disponibilidad de la Empresa. La empresa tiene para su manejo, en bancos Pichincha, Internacional, Produbanco, la empresa tiene sistemas de conciliaciones bancarias en forma mensual.

2. INVERSIONES

Los saldos que conforman esta cuenta son:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	INVERSIONES		
123 00	INV BCO PRODUBANCO	-	572,953 25
	TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	-	572,953.25

La empresa para tener fondos disponibles para pagos de sus importaciones, tiene este fondo de inversión, se encuentra ubicado en el PRODUBANCO en un fondo denominado DISPONIBLE, mismo que es a la vista y genera el interés de mercado bursátil.

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2002, la empresa LA INDUSTRIA HARINERA S A , tiene en el exigible por cobrar a los clientes las siguientes partidas:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
132	CLIENTES		
132 00	CLIENTES SUR	613,136 79	776,634 22
	CLIENTES NORTE	4,888 30	4,888 30
	CLIENTES GUAYAQUIL	59 15	59 15
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-17,275 11	-31,921 66
	TOTAL CLIENTES	600,809.13	749,660.01

LA INDUSTRIA HARINERA S A
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

La empresa tiene clasificados los clientes por sectores de distribución o puntos de venta.

En este ejercicio la empresa ha efectuado una provisión de incobrables en porcentaje diferente al legalmente autorizado que es el 1%., la diferencia de esta provisión, se registró en gastos no deducibles

3.1 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En las otras cuentas por cobrar tenemos las siguientes partidas.

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	EMPLEADOS		
131 00	PRESTAMOS EMPLEADOS	3,907 56	6,029 08
	TOTAL EMPLEADOS	3,907.56	6,029.08
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
133 00	ING CESAR DURAN	4,950 41	4,950 41
	DAYANARA CARRERA	350 00	2,000 00
	ECON GILBERTO MAYORGA	-	278 22
	RAFAEL SERRANO PUIG	277 18	751 51
	DELIPAN	2,610 63	379 13
	AGROFRIO ARRIENDOS, TELEFONOS	425 04	-
	ELENA SALAZAR	-	42 47
	JORGE GUALOTUÑA	-	65 08
	ECUAQRAN	8,680 80	8,680 80
	HECTOR TOAQUIZA CHICAIZA	-	10 06
	VARIOS	1,727 97	252 12
	RICARDO VILLA	1,629 07	328 75
	YOLANDA MERIZALDE	-	430 00
	ERIKA MOSQUERA	1,933 31	1,146 42
	JAVIER TOALOMBO	28 00	-
	ZOILA PROAÑO	10 00	-
	PRESTAMOS PARA DESCONTAR UTILIDADES		10 00
	TOTAL CUENTAS YDOCUMENTOS X COBRAR	22,622.41	19,324.97
	ANTICIPOS		
	GASTOS ANTICIPADOS		
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,869 95	-
	TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	2,869.95	-
136 00	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4,539 18	669 22
	RETENCIONES POR VENTA Y OTROS	22,006 70	21,532 66
	TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	26,545.88	22,201.88

LA INDUSTRIA HARINERA S.A
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

	ANTICIPOS		
137 00	ANTICIPO VARIOS	6,328 02	6,085 07
	ANTICIPO IMPORTACION SEIS	29,606 83	-
	IMPORTACION TRIGO 500 TN CC INT	-	93,139 25
	IMPORTACIÓN REPUESTOS MOLINO	-	100 00
	ANTICIPO FLETE DE TRIGO	5,779 45	6,860 06
	ANTICIPO ALMACENAJE DE TRIGO	4,327 60	439 26
	TOTAL ANTICIPOS	46,041.90	106,618.48
	TOTAL DEUDORES	101,987 70	154,179 57

Los valores arriba registrados son de naturaleza temporal y son del normal funcionamiento de las operaciones de la empresa.

3. INVENTARIOS

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2003 está conformada por.

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	INVENTARIOS		
	MATERIA PRIMAY MATERIALES		
151 00	ENVASES	17,082 04	34,526 31
	UTILES DE LIMPIEZA	106 60	66 26
	MATERIA PRIMA	388,147 44	369,596 71
	REPUESTOS	8,198 29	11,970 07
	SUMINISTROS DE OFICINA	55 99	55 99
	PRODUCTOS TERMINADOS		
153 00	HARINA COMUN	36,439 83	33,173 82
	HARINA ESPECIAL	12,013 81	5,113 10
	HARINA INTEGRAL	604 80	177 51
	SUB-PRODUCTO AFRECHILLO GANADO	1,184 96	1,768 00
	SUB PRODUCTO HARINA DE TERCERA	4,472 00	72 00
	TORTAS	1,533 92	2,696 80
	PANCAKES	-	246 70
	POLVO DE HORNEAR	-	7 34
	AZUCAR IMPALPABLE	-	45 05
	GERMEN DE TRIGO	-	48 16
	SALVADO DE TRIGO	-	91.52
	HARINA INTEGRAL EMPACADA	-	78 16
157 00	MANTECA	19,247 11	17,518.11
	TOTAL INVENTARIOS	489,086.79	477,251.61

**LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

La empresa realiza inventarios físicos en forma mensual, los inventarios son manejados en un sistema electrónico específico para sus necesidades, provee listados de inventarios unitarios y totales, emite tarjetas kardex por cada uno de ellos y tiene adicionalmente el control contable.

El sistema de costos aplicado es el promedio ponderado, que es el que exige por ley el SRI.

4. ACTIVOS FIJOS

Dentro de la revisión de los Activos Fijos, como Propiedad, Planta y Equipo de la empresa LA INDUSTRIA HARINERA S.A. tenemos los siguientes saldos netos:

LA INDUSTRIA HARINERA S.A						
ACTIVOS FIJOS						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003						
CODIGO	CUENTAS	COSTO		DEPRECIACIONES		SALDO NETO
		31/12/02	31/12/03	31/12/02	31/12/03	
17 0	TERRENOS	3,262 13	3,262 13	-	-	3,262 13
17 0	EDIFICIOS TERMINADOS	382,888 84	250,340 12	301,154 43	210,851 93	39,488 19
17 0	INSTALACIONES	57,711 89	53,620 59	28,039 97	24,454 21	29,166 38
17 0	MAQUINARIA INDUSTRIAL	100,516 58	108,856 95	80,469 09	79,805 23	29,051 72
17 0	VEHICULOS	99,542 11	120,846 23	89,426 68	94,073 48	26,772 75
17 0	MUEBLES Y ENSERES	47,575 62	50,352 59	37,750 24	40,437 25	9,915 34
17 0	EQUIPO DE COMPUTACION	43,356 99	46,169 31	36,638 93	42,257 62	3,911 69
17 0	EQUIPO DE LABORATORIO	37,459 76	37,850 34	9,152 06	16,704 72	21,145 62
17 0	HERRAMIENTAS	253 12	253 12	32 13	57 44	195 68
TOTAL		772,567 04	671,551.38	582,663 53	508,641 88	162,909 50

En el ejercicio 2003 la empresa procedió a la venta de una de sus propiedades que poseía, casa norte, generando una utilidad

En el ejercicio 2003 la empresa procedió a comprar varios Activos Fijos entre los principales equipo electrónico por \$2 812 32, equipo de laboratorio \$390.58, maquinaria industrial por \$13.448.08, muebles y equipos de oficina por \$2.776.97 y vehículos por \$21 304 12

LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

La empresa maneja en modulo separado los activos fijos, donde se realizan los cálculos de depreciación, ventas y saldos.

5. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	INVERSIONES LARGO PLAZO		
169 00	ECUAQRAN	1,279,747 57	1,176,473 94
	SPYMAN	73,042 97	75,520 97
	EMPRESA ELECTRICA	15 97	15 97
	INVEGRAN S A	204,397 74	204,397 74
	TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO	1,557,204.25	1,456,408.62

La empresa ha procedido a registrar en cada una de las inversiones en acciones de las empresas arriba mencionadas, el respectivo registro al valor actual, como dispone la ley tributaria, a excepción de EMPRESA ELECTRICA Y INVEGRAN S A, en razón de que hasta la fecha del cierre de este informe no recibió la información pertinente

6. OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta se presenta a continuación:

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	OTROS ACTIVOS		
181 00	LICENCIA DE MICROSOFT	-	35,761.60
	TOTAL OTROS ACTIVOS	-	35,761.60
	ACTIVOS DIFERIDOS		
191 00	DESARROLLO NUEVOS PRODUCTOS	6,201.22	5,271.07
	TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	6,201.22	5,271.07
	TOTAL OTROS ACTIVOS	6,201.22	41,032.67

La empresa a fines del año 2003, adquirió un nuevo paquete de computación un sistema contable financiero que suple algunas de las falencias de capacidad que tiene el actual, este sistema se denomina MBA, y empezara a funcionar en este ejercicio

LA INDUSTRIA HARINERA S A
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

En cuanto al Activo diferido la empresa carga a esta cuenta los costos y gastos que se ocasionan para la investigación y el desarrollo de productos nuevos que luego se lanzan al mercado, esta cuenta se amortiza en forma mensual

7. DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros.

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	PASIVOS		
	SOBREGIROS BANCARIOS		
	PRODUBANCO	-31,621.02	-
	DOCUMENTOS POR PAGAR		
222 00	CARQILL CARTA DE CREDITO	-	-630,556 14
	SEABOARD CARTA CREDITO	-	-401,051 25
	BANCO DEL PICHINCHA	-43,420 83	-47,867 83
	INTERESES POR PAGAR B PICHINCHA	-643 18	-
	BANCO PRODUBANCO	-272,500 11	-74,913 35
	INTERES POR PAGAR PRODUBANCO	-6,793 44	-1,731 25
	SECRETARIA DE IMPLEMENTACION MAG	-508,459 50	
	TOTAL DOCUMENTOS POR PAGAR	-831,817.06	-1,156,119.82

La empresa para su normal funcionamiento requiere de la apertura de cartas de crédito para poder realizar las importaciones, en este caso tiene aperturadas dos cartas de crédito.

Los prestamos bancarios son de corto plazo, y se manejan con tabla de amortización

La empresa dispone de los documentos donde se encuentran aplicados tanto el capital como los intereses en cada una de las operaciones.



LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas contienen los siguientes ítem al 31 de diciembre del 2003

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	CUENTAS POR PAGAR		
232 00	SR GUILLERMO TOBAR	-8,992 24	-2,788 24
	RAFAEL SERRANO PUIG	-6,201 39	-
	ANTICIPO CLIENTES SUR	-1,263 10	-
	ANTICIPO TRANS	-58 00	-693 08
	ACCIONISTA POR (CIERRE	-538 27	-524 48
	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-	0 96
233 00	CUENTAS POR PAGAR VARIOS	-1,569 71	-102 25
	EL GLOBO	-	8 78
	OTROS POR PAGAR	-	-39,718 03
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	-18,622.71	-43,816.34

Son valores transitorios que se liquidan en el año siguiente.

9. PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta se presenta a continuación.

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
237 00	PROVEEDORES VARIOS	-193,538 39	-192,874 30

La empresa tiene un módulo separado para el manejo de sus proveedores, los saldos de cada uno de ellos se cancelan en el año 2004

10. OBLIGACIONES FISCALES Y LABORALES

La empresa registra los siguientes saldos



LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	OBLIGACIONES FISCALES Y LABORALES		
241 00	RETENCION EN LA FUENTE	-851 81	-1,544 27
	IMPUESTOS A LA RENTA EMPLEADOS	-9,015 35	-7,079 17
	IVA A PAGAR POR RETENCIONES	-3,390 51	-6,091 76
242 00	APORTES Y PRESTAMOS IESS	-3,421 96	-4,418 50
	FONDO DE RESERVA	-5,629 03	-6,347 78
243 00	SUELDOS POR PAGAR	-	80 00
	DECIMO TERCER SUELDO	-1,119 63	-1,266 58
	DECIMO CUARTO SUELDO	-1,229 54	-2,856 52
	OTROS	-	-8,386 64
	TOTAL	-24,657.83	-37,911.22

Son obligaciones que la empresa cancela en el siguiente ejercicio

11. PASIVO LARGO PLAZO

La empresa registra el pasivo a largo plazo sus obligaciones patronales por provisión jubilación y por préstamos accionistas

	PASIVO LARGO PLAZO		
253 00	JUBILACION PATRONAL	-60,000 00	-180,000 00
	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-	-160,000 00
	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	-60,000.00	-340,000.00

La empresa efectuó la respectiva provisión para la jubilación patronal, con el respectivo estudio actuarial

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2003 el Patrimonio de la empresa está constituido por las siguientes partidas



LA INDUSTRIA HARINERA S.A
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
311 00	CAPITAL SOCIAL	- 840,000 00	- 840,000 00
315 00	RESEVA LEGAL	-	-6,780 52
	RESERVA FACULTATIVA	-91,892 55	-112,917 23
317 00	PERDIDA AÑO 2000	14,117 38	-
	PERDIDA AÑO 2001	3,591 60	-
319 00	RESERVA CAPITAL	-895,204 41	-794,408 78
	UTILIDAD NETA	-109,634 00	-311,442 03
	TOTAL RESERVAS Y RESULTADOS	-1,079,021 98	-1,225,548 56
	TOTAL PATRIMONIO	-1,919,021 98	-2,065,548 56

La cuenta reserva de capital ha sido afectada por el déficit en la valuación de acciones.

En cuanto a la reserva legal, la empresa desde este año ha iniciado el registro desde cero, ya que los valores anteriores se traspasaron al aumento de capital que la empresa efectuó en el año 2001.

13. EL CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, como consta en Escritura Pública de Constitución y de escritura de Aumento de Capital de fecha 30 de enero del 2002.

Las acciones que tiene son 840 000 acciones de valor un dólar cada una y a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del Capital Social

Las transferencias de acciones están respaldadas por cartas de los socios y registradas en la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS



LA INDUSTRIA HARINERA S.A
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

LA INDUSTRIA HARINERA S.A				
ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003				
	AÑO 2002		AÑO 2003	
SOCIOS	ACCIONES	VALOR	ACCIONES	VALOR
AVILA BEDOYA JOSE	4,200	4,200 00	4,200	4,200 00
BORJA PENIA JOAQUIN	38,976	38,976 00	38,976	38,976 00
BORJA PENIA RODRIGO	19,908	19,908 00	19,908	19,908 00
PEÑA BORJA MARIA DEL CARMEN	504	504 00	504	504 00
BORJA DE TOBAR TERESA	3,107	3,107 00	3,107	3,107 00
COBO MARIA	9,719	9,719 00	9,719	9,719 00
COBO ESCANDON RAQUEL	840	840 00	840	840 00
EQUIGUREN E FRANCISCO	13,434	13,434 00	17,034	17,034 00
ESCUDERO DE EQUIGUREN ELENA	18,149	18,149 00	3,749	3,749 00
EQUIGUREN ESCUDERO JOSE	3,049	3,049 00	3,049	3,049 00
EQUIGUREN E ELENA	-	-	3,600	3,600 00
EQUIGUREN MARIA P	2,211	2,211 00	5,811	5,811 00
EQUIGUREN JUAN CARLOS	2,211	2,211 00	5,811	5,811 00
GARICA TOBAR CAROLINA	672	672 00	672	672 00
PONCE TOABAR ANA MARIA	19,488	19,488 00	19,488	19,488 00
PAEZ JATIVA YOLANDA E	3,360	3,360 00	3,360	3,360 00
QUEVEDO CARLOS	5,771	5,771 00	5,771	5,771 00
QUEVEDO HERNAN	2,940	2,940 00	2,940	2,940 00
ROMAN DE GARCIA MARA GRACIELA	840	840 00	840	840 00
TOBAR GUILLERMO	208,367	208,367 00	208,367	208,367 00
TERAN VASCONEZ JOHN	672	672 00	672	672 00
FUNDACION CORNELIA POLIT	53,256	53,256 00	53,256	53,256 00
CORPORACION EDUCACION SOCIAL	53,256	53,256 00	53,256	53,256 00
TOBAR G FERNANDO	14,675	14,675 00	-	-
TOBAR DE QUEVEDO MARIANA	6,972	6,972 00	6,972	6,972 00
TOBAR TOBAR GABRIEL	3,663	3,663 00	3,663	3,663 00
TOBAR DE SANCHEZ AMPARO	3,948	3,948 00	3,948	3,948 00
TOBAR RIBADENERIA ANA MERCEDES	150,668	150,668 00	150,668	150,668 00
TOBAR DE ARIAS MARISTELA	3,276	3,276 00	3,276	3,276 00
WILVA JARA DE HOTZ	22,151	22,151 00	22,151	22,151 00
TOBAR DE QUEVEDO NATALIA	3,108	3,108 00	3,108	3,108 00
TOBAR DE RABI MARIA	3,108	3,108 00	3,108	3,108 00
TOBAR DE DONOSO ASUNCION	3,108	3,108 00	3,108	3,108 00
TOBAR DE CHIRIBOGA FATIMA	3,108	3,108 00	1,000	1,000 00
TOBAR CARRION BERNARDO	3,108	3,108 00	3,108	3,108 00
TOBAR CARRION SEBASTIAN	3,108	3,108 00	3,108	3,108 00
TOBAR CARRION FERNANDO	3,108	3,108 00	3,108	3,108 00

LA INDUSTRIA HARINERA S.A
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

TOBAR T ROSA ELENA	3,108	3,108 00	3,108	3,108 00
TOBAR T JAVIER	3,108	3,108 00	3,108	3,108 00
TOBAR DE RUBIANES MERCEDES	3,108	3,108 00	3,108	3,108 00
TOBAR CARRION ESTEBAN	2	2 00	2	2 00
TOBAR MERINO JOSE	3,139	3,139 00	3,139	3,139 00
TOBAR R LUIS	126,981	126,981 00	126,981	126,981 00
TOBAR JOSE	278	278 00	278	278 00
TOBAR TOBAR JULIO	168	168 00	1,876	1,876 00
TOBAR TOBAR ALFONSO	110	110 00	110	110 00
TOBAR VAR MARIA DE LOS ANGELES	286	286 00	286	286 00
TOBAR MERINO ANDRES	3,137	3,137 00	3,137	3,137 00
TOBAR BORJA LUIS	1,512	1,512 00	1,512	1,512 00
TOBAR DE TERAN MARIA	1,512	1,512 00	1,512	1,512 00
TOBAR BORJA MONICA	1,512	1,512 00	1,512	1,512 00
PATRICIA CARRION	-	-	14,675	14,675 00
MAURICIO GOMEZ	-	-	200	200 00
VIVIANA TOBAR TAYLOR	-	-	200	200 00
CAPITAL SOCIAL PAGADO	840,000	840,000 00	840,000	840,000 00

14. INGRESOS

Los ingresos de la empresa se componen de las siguientes partidas

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	INGRESOS		
450 00	VENTA DE TRIGO	-	-45,000 00
451 00	VENTAS HARINA COMUN	-1,873,290 52	-3,033,790 70
	VENTAS HARINA ESPECIAL	-773,412 82	-807,371 49
	VENTAS HARINA INTEGRAL	-16,299 37	-18,349 10
	VENTAS VARIAS	-25,520 56	-28,270 40
	VENTAS GERMEN DE TRIGO	-	-1,325 15
	VENTAS SALVADO DE TRIGO	-	-871 63
	VENTAS HARINA INTEGRAL EMPACADA		-1,275 12
	DESCUENTOS EN VENTAS DE HARINAS	87,695 59	32,098 07
	DEVOLUCION DE HARINAS	37,642 24	52,213 52
	DEVOLUCION EN VENTA DE H INTEGRAL EMP	-	4 64
452 00	AFRECHILLO GANADO	-211,350 00	-248,457 20
	HARINA TERCERA	-65,943 50	-65,896 00
	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES VENTA SUB	380 15	72.26

LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

	VENTA HARINA COMUN GUAYAQUIL		-2,906 50
	VENTAS HARINA ESPECIAL GUIL		-2,220 00
	DESCUENTOY DEVOLUCION VTAS G		368 00
	VENTAS PREMEZCLA	-481 33	-
461 00	VENTAS PANCAKES	-	-41,096 98
461 00	DESCUENTOS PANCAKES	-	8,811 46
	DEVOLUCIONES PANCAKES	-	626 45
462 00	VENTA POLVO HORNEAR	-	-186 56
471 00	VENTA DE AZUCAR IMPALPABLE	-	-116 30
481 00	VENTA TORTAS	-104,033 77	-160,883 14
	DESCUENTO Y DEVOLUCION TORTALS	12,110 32	11,783 79
491 00	VENTA MANTECA	-323,295 13	-374,378 22
	VENTA DE LEUDANTES	-16 00	-
	DSTC DEV MANTECA	20,564 43	145 60
	DSCT Y DEVO MARGARINA	422 77	132 72
	TOTAL VENTAS	-3,234,827.50	-4,726,137.98

Los ingresos de la empresa están constituidos por ventas de su producción

15. COSTOS DIRECTOS

El total de esta cuenta se compone de:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-Dic.02	31.Dic.03
	COSTO DIRECTOS		
551 00	COSTO DE HARINA SUR	2,089,274 55	2,951,422 94
	COSTO DE SUB PROD	0 14	0 41
	COSTOS DE VENTAS GERMEN DE TRIGO	-	1,263 64
	COSTO DE VENTAS SALVADO DE TRIGO	-	333 63
	COSTO DE VNETA HARINA INTEGRAL EMPACADA	-	371 73
	COSTO DE VENTA TRIGO	-	41,360 79
	COSTO DE VNETA VARIOS	4,515 75	5,049 68
	COSTO DE VENTAS HARINA GUIL		3,878 17
	COSTO DE PANCAKES		21,244 78
	COSTO DE POLVO DE H9ORNEAR		92 95
	COSTO DE VENTA AZUCAR IMPALPABLE		4 16
	COSTO DE VENTA PREMEZCLA	326 38	-
	COSTO DE VENTA TORTAS	60,324 85	100,659 28
	COSTO DE VENTA MANTECA	280,451 20	349,445 86

LA INDUSTRIA HARINERA S.A
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

	COSTO DE VENTA MARGARINA	-179 48	-
601 00	VARIACION INVENTARIOS HARINA	2,831 96	3,816 55
604.00	VARIACION COSTO TRIGO IMPORTADO	-	-6,426 64
	TOTAL COSTOS	2,437,545.35	3,472,517.93

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El total de esta cuenta se compone de

	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
711 00	SUELDOS Y SALARIOS	45,828 54	54,215 36
	BENEFICIOS SOCIALES	5,408 91	3,478 97
	PROVISION BENEFICIOS SOCIAL	44,740 55	22,452 76
	OTROS BENEFICIOS SOCIALES	96,087 62	108,273 29
	ALIMENTACION CAFETERIA	14,311 54	14,658 95
	HONORARIOS TRABAJOS OCASIONALES	9,158 51	18,806 96
	OTOS BENEFICIOS CONTRATO COLECTIVO	6,267 51	4,889 38
	PARTICIPACION ADMINISTRACIÓN	17,527 53	3,508 98
	MANTENIMEINTO EDIFICIOS	6,567 01	5,698 78
	MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPOS	2,977 05	2,229 17
	MANTENIMIENTO MAQUINARIA	67 20	52 40
	MANTENIMEINTO VEHICULOS	1,750 96	2,363 31
	LUZ YAGUA	11,670 89	13,051 48
	TELFONOS TELEX FRANQUEO	6,960 65	8,948 72
	ARRIENDO VARIOS		33 60
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		0 70
	PUBLICACIONES		0 70
	COMBUSTIBLE	10 00	56 85
	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	1,245 04	2,084 01
	SEGURO DE INVENTARIOS	59 40	
	ANALISIS DE MATERIA PRIMA	1,537 15	2,266 98
	IMPUESTOS FISCALES, MUNICIPALES, CONTRI	14,616 48	15,350 24
	CUOTAS SUSCRIPCIONES AFIL CAMARAS	5,390 32	6,022 10
	GASTOS LEGALES	3,517 84	7,717 36
	POLIZA DE SEGUROS	4,498 74	4,943 78
	VIATICOS		453 75
	UTILES DE OFICINA IMPRESOS COPIAS	5,722 74	4,184 65
	SUMINISTROS Y MATERIALES		1,762 73
	UTILES DE ASEO	769 87	888 16
	VIAJES LOCALES	1,186 60	1,347 61
	VIAJES AL EXTERIOR	1,294 99	566 51
	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	30,074 65	28,203 11
	AMORTIZACION PERDIDAS EJERCICIOS ANT	10,309 47	

LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

	DONACIONES Y OBSEQUIOS	3,051 99	3,212 13
	UNIFORMES PERSONAL	1,741 53	2,618 65
	CAPACITACION Y CONTRATACION DE PERSONAL	3,185 03	422 20
	MEDICINAS	745 72	1,406 94
	DESARROLLO DE PRODUCTOS NUEVOS	-	2,324 32
	DIFERENCIA IVA	88 05	
	VARIOS GASTOS	6,318 51	13,866 22
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	364,688 59	362,361 81

Los gastos de administración son los de orden común y continuos.

17. GASTOS DE VENTAS

Se detallan a continuación:

	GASTOS DE VENTA		
721 00	SUELDOS Y SALARIOS	111,733 67	332,925 49
	COMISIONES	46,615 45	50,496 83
	TRABAJOS OCASIONALES	-	19,192 72
	OTROS BENEFICIOS CONTRATO COLECTIVO	6,119 66	
	SERVICIOS TEMPORARIOS	6,443 25	2,466 63
	MANTENIMIENTO ALMACEN	468 45	592 10
	MANTENIMIENTO EQUIPOS	350 29	199 80
	MANTENIMIENTO VEHICULO	15,437 52	16,252 42
	LUZ Y AGUA	14,441 06	16,391 70
	TELEFONOS TELEFEX FRANQUEO	8,999 87	8,150 00
	COMBUSTIBLE	6,632 50	6,660 42
	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	7,240 51	22,124 24
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	24,570 55	50,092 64
	DEGUSTACIONES	1,999 53	144 64
	POLIZA DE SEGUROS	9,312 38	10,354 63
	VIAJES LOCALES		732 54
	VIATICOS		151 85
	UTILES DE OFICINA IMPRESOS COPIAS	2,772 24	2,533 05
	UTILES DE ASEO	544 46	332 62
	MATERIALES Y SUMINISTROS	793 48	572 98
	UNIFORMES PERSONAL	760 97	2,308 31
	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5,255 99	5,591 56
	CUENTAS INCOBRABLES	5,943 40	
	CAPACITACION Y CONTRATACION DE PERSONAL	1,207 18	212 80
	VARIACION INVENTARIOS VENTA TORTAS	4,642 68	
	PERDIDA PRODUCTOS	267 50	992 74
	GASTOS VARIOS	121 45	145 31

LA INDUSTRIA HARINERA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

	TOTAL GASTOS DE VENTAS	282,674 04	549,618 02
--	------------------------	------------	------------

18. CONTINGENCIAS

A. Situación Tributaria

Los criterios de aplicación de las Normas Tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las Autoridades Tributarias

