



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**Proyecto Integrador, previo a la obtención del Título de Licenciada en
Contabilidad y Auditoría.**

Tema:

**“Examen especial al componente efectivo y equivalentes y clientes de Molinos
Miraflores S.A. en el período 2022”**

Autora: Castro Medina, Nayeli Valeria

Tutor: Dr. Tobar Vasco, Guido Hernán

Ambato – Ecuador

2024

APROBACIÓN DEL TUTOR

Yo, Dr. Guido Hernán Tobar Vasco con cédula de ciudadanía No. 180144999-0, en mi calidad de Tutor del proyecto integrador sobre el tema: **“EXAMEN ESPECIAL AL COMPONENTE EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y CLIENTES DE MOLINOS MIRAFLORES S.A. EN EL PERÍODO 2022”**, desarrollado por Nayeli Valeria Castro Medina, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, modalidad presencial, considero que dicho informe investigativo reúne los requisitos, tanto técnicos como científicos y corresponde a las normas establecidas en el Reglamento de Graduación de Pregrado, de la Universidad Técnica de Ambato y en el normativo para presentación de Trabajos de Graduación de la Facultad de Contabilidad y Auditoría.

Por lo tanto, autorizo la presentación del mismo ante el organismo pertinente, para que sea sometido a evaluación por los profesores calificadores designados por el H. Consejo Directivo de la Facultad.

Ambato, Febrero 2024

TUTOR



Dr. Guido Hernán Tobar Vasco
C.C. 180144999-0

AUTORÍA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

Yo, Nayeli Valeria Castro Medina con cédula de ciudadanía No. 180540758-0, tengo a bien indicar que los criterios emitidos en el proyecto integrador, bajo el tema: **“EXAMEN ESPECIAL AL COMPONENTE EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y CLIENTES DE MOLINOS MIRAFLORES S.A. EN EL PERÍODO 2022”**, así como también los contenidos presentados, ideas, análisis, síntesis de datos, conclusiones, son de exclusiva responsabilidad de mi persona, como autora de este Proyecto Integrador.

Ambato, Febrero 2024

AUTORA

..........

Nayeli Valeria Castro Medina

C.C. 180540758-0

DERECHOS DE AUTOR

Autorizo a la Universidad Técnica de Ambato, para que haga de este proyecto integrador, un documento disponible para su lectura, consulta y procesos de investigación.

Cedo los derechos en línea patrimoniales de mi proyecto integrador, con fines de difusión pública; además apruebo la reproducción de este proyecto integrador, dentro de las regulaciones de la Universidad, siempre y cuando esta reproducción no suponga una ganancia económica potencial; y se realice respetando mis derechos de autora.

Ambato, Febrero 2024

AUTORA



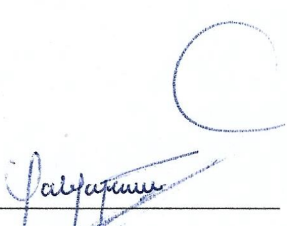
.....
Nayeli Valeria Castro Medina

C.C. 180540758-0

APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

El Tribunal de Grado, aprueba el proyecto integrador, sobre el tema: “EXAMEN ESPECIAL AL COMPONENTE EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y CLIENTES DE MOLINOS MIRAFLORES S.A. EN EL PERÍODO 2022”, elaborado por Nayeli Valeria Castro Medina, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, el mismo que guarda conformidad con las disposiciones reglamentarias emitidas por la Facultad de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Ambato.

Ambato, Febrero 2024



Dra. Tatiana Valle PhD.

PRESIDENTE



Ing. Bertha Sánchez

MIEMBRO CALIFICADOR



Dra. Cecilia Toscano

MIEMBRO CALIFICADOR

DEDICATORIA

El presente proyecto integrador está dedicado a mis padres, Fernando Castro y Lourdes Medina, quienes siempre me han brindado su cariño y apoyo en todo momento. Gracias por enseñarme a siempre seguir adelante a pesar de las dificultades y obstáculos que se puedan presentar. Este logro no hubiera sido posible sin su ayuda y sus consejos.

A toda mi familia por sus consejos y sus palabras de apoyo. Para mí han constituido un pilar fundamental en los momentos más difíciles de mi existencia.

A mi mejor amiga, Nicole, quien siempre ha sabido escucharme y darme palabras de apoyo cuando más lo he necesitado.

Esta meta no hubiera sido posible sin mi familia y amigos ya que gracias a su apoyo fue posible la obtención de mi título universitario.

Nayeli Valeria Castro Medina

AGRADECIMIENTO

Agradezco esencialmente a Dios por concederme la vida, así como la sabiduría necesaria para tomar las decisiones correctas en cada etapa de mi vida. Sin su bendición este logro no hubiera sido posible.

Agradezco a mis padres, a mi familia y a mis amigos por el apoyo y la confianza que depositaron en mí para cumplir esta meta.

Agradezco a la Universidad Técnica de Ambato, a la Facultad de Contabilidad y Auditoría y a cada uno de los docentes que la integran por todos los conocimientos impartidos a lo largo de mi carrera universitaria.

Finalmente, agradezco a la empresa Molinos Miraflores y a todos sus integrantes, por su apertura para conmigo y facilitarme la documentación pertinente para la elaboración de este trabajo de titulación.

Nayeli Valeria Castro Medina

ÍNDICE GENERAL DE CONTENIDOS

CONTENIDO	PÁGINA
A. PÁGINAS PRELIMINARES	
PORTADA.....	i
APROBACIÓN DEL TUTOR.....	ii
AUTORÍA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN	iii
DERECHOS DE AUTOR	iv
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO	v
DEDICATORIA	vi
AGRADECIMIENTO	vii
ÍNDICE GENERAL DE CONTENIDOS.....	viii
ÍNDICE DE TABLAS	xi
ÍNDICE DE ILUSTRACIONES.....	xii
RESUMEN EJECUTIVO	xiii
ABSTRACT.....	xiv
B. CONTENIDOS	
CAPÍTULO I.....	1
MARCO TEÓRICO	1
1.1. Introducción	1
1.1.1 Antecedentes del proyecto integrador	1
1.1.1.1 Historia de la empresa.....	1
1.1.1.2 Detalles estratégicos	2
1.1.1.3 Estructura organizacional	3
1.1.1.4 Detalles de operación.....	3
1.1.1.5 Detalles legales	4
1.1.1.6 Marcas y logos	4
1.1.1.7 Ubicación	4
1.1.2 Descripción del entorno.....	5
1.1.2.1.- Exámenes especiales como una herramienta de control alterna.....	5

1.1.2.2.- Dinámica de los exámenes especiales de auditoría en las empresas ecuatorianas	6
1.1.2.3.- Realidad contable de Molinos Miraflores S.A. en el año 2022.....	7
1.1.3 Justificación.....	8
1.1.4 Objetivos	9
1.1.4.1 Objetivo general.....	9
1.1.4.2 Objetivos específicos	9
1.2. Revisión de la literatura	9
1.2.1 La teoría de la agencia y las herramientas de control empresariales.....	9
1.2.2 Conceptos fundamentales de auditoría.....	10
1.2.2.1 Concepto general de auditoría	10
1.2.2.2 Etapas de la auditoría.....	10
1.2.2.3 Tipos de auditoría	11
1.2.2.4 Programa de auditoría.....	11
1.2.2.5 Marcas de auditoría.....	12
1.2.2.6 Papeles de trabajo	12
1.2.2.7 Técnicas de auditoría	12
1.2.2.8 Control interno basado en el modelo COSO	14
1.2.2.9 Tipos de opinión	14
1.2.2.10 Tipos de opinión modificada	15
1.2.2.11 Concepto de examen especial	15
1.2.2.12 Fases del examen especial	16
CAPÍTULO II	17
METODOLOGÍA	17
2.1. Descripción de la metodología.....	17
2.1.1 Unidad de análisis	17
2.1.2 Fuentes, técnicas e instrumentos de recolección de información.....	17
2.1.2.1 Fuentes de información primaria	17

2.1.3 Fases del desarrollo	20
CAPÍTULO III.....	22
DESARROLLO.....	22
3.1. Resultados	22
3.2. Planificación estratégica	24
3.2.1. Guía de visita previa.....	25
3.2.2. Archivo Permanente	28
3.2.3. Memorando de planificación estratégica.....	40
3.3. Planificación específica.....	63
3.3.1 Memorando de planificación específica.....	63
3.4. Ejecución.....	81
3.4.1 Efectivo y equivalentes del efectivo.....	81
3.4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no relacionadas	144
3.4.3 Hoja de ajustes.....	158
3.4.4 Estado de situación financiera	159
3.4.5 Estado de resultados integral	161
3.4.6 Estado de situación financiera auditado	164
3.4.7 Estado de resultados integral auditado	166
3.4.8 Notas a los estados financieros auditados	169
3.4.9 Hoja de hallazgos	173
3.5 Informes	176
3.5.1 Informe de control interno.....	176
3.5.2 Informe de auditoría	179
CAPÍTULO IV	182
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	182
4.1. Conclusiones	182
4.2. Recomendaciones.....	183
C. MATERIAL DE REFERENCIA	
REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.....	184

ÍNDICE DE TABLAS

CONTENIDO	PÁGINA
Tabla 1.- Productos producidos y comercializados.....	3
Tabla 2.- Efectivo y equivalentes	7
Tabla 3.- Clientes	7
Tabla 4.- Tipos de auditoría	11
Tabla 5.- Técnicas de auditoría	13
Tabla 6.- Personas encuestadas o entrevistadas	17
Tabla 7.- Preguntas del cuestionario y escalas	18
Tabla 8.- Preguntas de la entrevista y sus categorías	19
Tabla 9.- Fases para la aplicación del examen especial	20

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

CONTENIDO	PÁGINA
Ilustración 1.- Organigrama estructural.....	3
Ilustración 2.- Logo empresarial.....	4
Ilustración 3.- Ubicación de Molinos Miraflores S.A.	4
Ilustración 4.- Concepto general de auditoría.....	10
Ilustración 5.- Etapas de la auditoría	10
Ilustración 6.- Concepto de programa de auditoría	12
Ilustración 7.- Marcas de auditoría	12
Ilustración 8.- Concepto de papeles de trabajo.....	12
Ilustración 9.- Componentes del modelo COSO	14
Ilustración 10.- Tipos de opinión.....	15
Ilustración 11.- Tipos de opinión modificada.....	15
Ilustración 12.- Concepto de examen especial	16
Ilustración 13.- Fases del examen especial.....	16

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE AMBATO
FACULTAD DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TEMA: “EXAMEN ESPECIAL AL COMPONENTE EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y CLIENTES DE MOLINOS MIRAFLORES S.A. EN EL PERÍODO 2022”

AUTORA: Nayeli Valeria Castro Medina

TUTOR: Dr. Guido Hernán Tobar Vasco

FECHA: Febrero 2024

RESUMEN EJECUTIVO

El presente proyecto integrador tuvo como finalidad la ejecución de un examen especial a los componentes de Efectivo y Equivalentes y Clientes período 2022 de la empresa Molinos Miraflores S.A. para la determinación de su razonabilidad. Para el desarrollo del trabajo se empleó las tres fases de la auditoría: planificación, ejecución y comunicación de resultados. De igual forma, se hizo uso de la información propia de la entidad la cual se obtuvo mediante la aplicación de entrevistas y visitas presenciales. Con la información obtenida se verificó la razonabilidad de los componentes examinados. Algunos de los resultados más importantes fueron: la entidad cuenta con un nivel de riesgo inherente bajo debido a que cuenta con un buen control interno. Asimismo, el nivel de confianza para los grupos contables evaluados fue alto. Por otra parte, en Cuentas por Cobrar se determinó que la organización mantiene un porcentaje significativo de cartera vencida. Con la aplicación del examen especial se encontraron tres hallazgos relacionados con la antigüedad de saldos, la información de contacto desactualizada de los clientes y el cálculo erróneo de la provisión para cuentas incobrables. Finalmente, se emitió una opinión limpia en el dictamen de auditoría debido a que la gerencia aceptó las recomendaciones dadas por el auditor.

PALABRAS DESCRIPTORAS: EXAMEN ESPECIAL, EMPRESA INDUSTRIAL, CONTROL INTERNO, CUMPLIMIENTO.

TECHNICAL UNIVERSITY OF AMBATO
FACULTY OF ACCOUNTING AND AUDITING
ACCOUNTING AND AUDITING CAREER

TOPIC: “SPECIAL EXAMINATION OF CASH AND CASH EQUIVALENTS AND CUSTOMERS OF MOLINOS MIRAFLORES S.A. IN THE PERIOD 2022”.

AUTHOR: Nayeli Valeria Castro Medina

TUTOR: Dr. Guido Hernán Tobar Vasco

DATE: February 2024

ABSTRACT

The purpose of this integrative project was to carry out a special examination of Cash and Cash Equivalents and Customers for the 2022 period of the company Molinos Miraflores S.A. for determining its reasonableness. For the development of the work, the three phases of the audit were used: planning, execution and communication of results. Likewise, the entity's own information was used, which was obtained through the application of interviews and in-person visits. With the information obtained, the reasonableness of the components examined was verified. Some of the most important results were: the entity has a low level of inherent risk because it has a good internal control while the level of confidence for the accounting groups evaluated was high. On the other hand, in accounts receivable it was determined that the organization maintains a significant percentage of overdue loans. With the application of the special examination, three findings were found related to the aging of balances, outdated contact information of clients and the erroneous calculation of the provision for uncollectible accounts. Finally, a clean opinion was issued in the audit report because management accepted the recommendations given by the auditor.

KEYWORDS: SPECIAL EXAM, INDUSTRIAL ENTERPRISE, INTERNAL CONTROL, COMPLIANCE.

CAPÍTULO I

MARCO TEÓRICO

1.1. Introducción

1.1.1 Antecedentes del proyecto integrador

1.1.1.1 Historia de la empresa

Molinos Miraflores S.A. posee una destacada trayectoria conforme consta en las escrituras de constitución (1934) como se describe a continuación:

El 09 de marzo de 1934 nace en la ciudad de Ambato la sociedad mercantil colectiva denominada Hermanos Jauregui y Compañía. La empresa contó con los siguientes propietarios: Alberto, José, María y Camilo Jauregui Barona. Se acordó que la actividad principal de la entidad sería la explotación de la industria de harina. En esta escritura, se estableció que la duración de la organización sería de 10 años. El capital inicial de la entidad fue de 100.000 sucres.

Transcurrido el tiempo, el 14 de agosto de 1940 la empresa adquiere el nombre de Hermanos Cobo Jauregui y Cía. Luego, el 27 de abril de 1951 los propietarios deciden extender la duración de la entidad por 10 años más. Posteriormente, el 01 de octubre de 1960 se procede a prolongar las actividades de la compañía por segunda ocasión. Además, se efectuó un aumento de capital por un valor total de un millón quinientos mil sucres.

Nueve años después, el 14 de agosto de 1969 la organización se transformó en Compañía Anónima cambiando su razón social a Molinos Miraflores C.A. Así también, la gerencia de la compañía fue asumida por el Sr. Galo Cobo Jauregui. En esta misma fecha, se desarrolló una transformación de los estatutos de la empresa. Uno de los cambios más significativos fue que la organización adquirió un carácter familiar, así como el aumento del plazo de duración de la entidad a 50 años.

Para el año de 1980 Molinos Miraflores S.A. era una empresa pionera en su sector. Por lo cual, el capital aumentó en dos millones de sucres. De igual forma, hubo un mejoramiento tanto de maquinarias como de técnicas, hasta llegar a la molienda de 1540 quintales de trigo. La entidad es Contribuyente Especial desde 1996. Desde entonces, la empresa ha continuado con sus funciones para entregar productos de calidad que lleguen a todo el Ecuador.

1.1.1.2 Detalles estratégicos

A continuación, se muestran algunos puntos clave obtenidos del sitio web oficial de la empresa Molinos Miraflores S.A. (2023).

Misión

Proveemos alimentos que satisfacen los requerimientos de nuestros clientes, cumpliendo con altos estándares de eficiencia y calidad, respetando los valores y principios de la empresa.

Visión

Ser una empresa exitosa, con creciente participación en el mercado nacional, reconocida por sus clientes por la diversificación y calidad de sus productos y servicios.

Valores

- Ética en el negocio
- Respeto
- Lealtad
- Integridad
- Responsabilidad social

Política

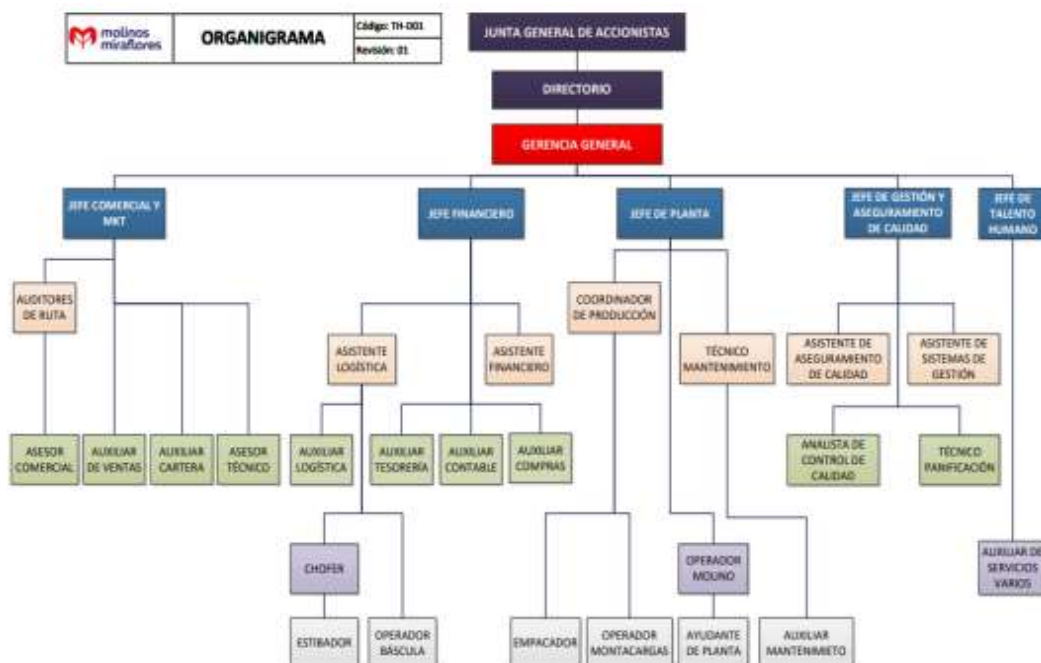
Molinos Miraflores S.A., empresa fabricante de productos de molinería se compromete a asignar todos los recursos necesarios para elaborar productos inocuos de manera responsable con el medio ambiente y proporcionando condiciones de trabajo seguras; manteniendo un enfoque de mejora continua para satisfacer las

necesidades de nuestros clientes, cumpliendo con toda la legislación vigente, promoviendo la participación de todos sus colaboradores y generando una comunicación eficaz tanto interna como externa.

1.1.1.3 Estructura organizacional

Molinos Miraflores S.A. posee el siguiente organigrama:

Ilustración 1.- Organigrama estructural



Fuente: Molinos Miraflores S.A. (2023)

1.1.1.4 Detalles de operación

Molinos Miraflores S.A. se dedica a la fabricación y venta de harinas y sus derivados, como lo son los siguientes:

Tabla 1.- Productos producidos y comercializados

Productos producidos	Productos comercializados
Harina Tradición Premium 50 Kg / 9 Kg	Grasas Marca Ales
Harina Tradición Plus 50Kg	Azúcar Marcas Valdez y San Carlos
Harina Tradición Integral 45 Kg / 25 Kg / 9 Kg	Levadura Lesafre
Harina Tradición Especial 25 Kg / 50 Kg	

Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Molinos Miraflores S.A. (2023)

1.1.1.5 Detalles legales

Según la entrevista realizada al jefe financiero de Molinos Miraflores S.A. José Luis Oñate (2023) la organización se apoya en las normativas:

- Constitución del Ecuador
- Ley de Compañías
- Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI)
- Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (RALRTI)
- Código de Trabajo

1.1.1.6 Marcas y logos

Molinos Miraflores S.A. cuenta con el siguiente logo:

Ilustración 2.- Logo empresarial

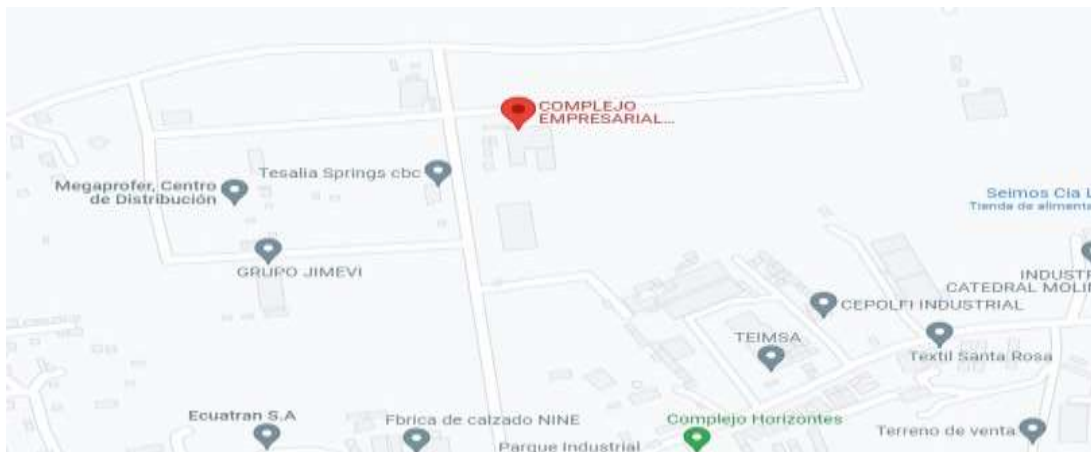


Fuente: Molinos Miraflores S.A. (2023)

1.1.1.7 Ubicación

Molinos Miraflores S.A. está localizada en Santa Rosa, en el Parque Industrial entre la Av. Tercera y Primera. A continuación, se adjunta la localización satelital de la entidad:

Ilustración 3.- Ubicación de Molinos Miraflores S.A.



Fuente: Google Maps (2023)

1.1.2 Descripción del entorno

1.1.2.1.- Exámenes especiales como una herramienta de control alterna

La necesidad de desarrollar exámenes especiales nace a partir de cambios evidenciados en la profesión de auditoría. De este modo, se establece que el rol del auditor es dar a conocer los riesgos existentes en cada uno de los componentes evaluados (Vélez et al., 2020). Por otra parte, Gutiérrez et al. (2020) mencionan que el crecimiento empresarial a escala mundial ha producido la necesidad de evaluar las actividades de una entidad de forma individual. Es decir, no hay una razón particular que justifique el origen del examen especial de auditoría. Esta herramienta surge debido a las nuevas circunstancias que se evidencian en las organizaciones.

Los exámenes especiales permiten la obtención de evidencia específica que detecte riesgos que pueden pasar desapercibidos en una auditoría financiera (Soto et al., 2023). De igual forma, Zambrano & Gilces (2020) aseguran que este instrumento de control se caracteriza por su enfoque específico, lo cual facilita la identificación de errores así como la veracidad de la información contable. De este modo, la efectividad de un examen especial radica en el enfoque empleado que al centrarse en un único proceso u actividad empresarial simplifica en gran medida la labor del auditor.

Existe una gran diferencia entre auditoría y examen especial. Al evaluar una única parte de las operaciones de una entidad el alcance del examen especial es más limitado. Esta herramienta es mayormente empleada como análisis de un caso particular (Quintero, 2014). Sin embargo, ambos instrumentos de evaluación tienen muchas similitudes. En ambos casos se entrega un informe que detalla las principales falencias detectadas que simplifica la gestión de procesos dentro de la entidad examinada (Clavería, 2020).

En los últimos años, la auditoría financiera ha provocado incertidumbre entre sus usuarios debido al alto nivel de error existente. Los exámenes especiales son una alternativa más efectiva ya que se enfoca en una parte pequeña de la organización (Lozano et al., 2020). Igualmente, Yuquilima et al. (2019) mencionan que los exámenes especiales son una opción confiable para examinar la administración

ejercida en cualquier entidad debido a que los auditores se han ido especializando cada vez más en áreas específicas. Este tipo de evaluación constituye una posibilidad de detectar fallas o fraudes en un proceso o actividad donde la administración ha identificado inconsistencias previas.

1.1.2.2.- Dinámica de los exámenes especiales de auditoría en las empresas ecuatorianas

En Ecuador la Contraloría General del Estado es la entidad encargada de desarrollar exámenes especiales si se trata de organismos públicos. En el sector privado los encargados son cualquier firma de auditoría independiente debidamente autorizada para este trabajo (Figuerola et al., 2019). Además, Subía (2017) indica que en el país los exámenes especiales pueden ser aplicados en cuatro ámbitos: financiero, administrativo, operativo y medio ambiental. Todos los exámenes especiales tienen como resultado un informe elaborado por el auditor que contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones que favorecen el progreso del ente evaluado.

El tipo de examen a aplicar dependerá de los objetivos que se desee alcanzar. En las empresas ecuatorianas alrededor del 90% de exámenes especiales son ejecutados en el ámbito financiero (Aguirre et al., 2020). Asimismo, Soto et al. (2022) mencionan que los exámenes especiales en Ecuador son cada vez más comunes en organismos públicos. Esto se debe a que el manejo inadecuado de los recursos es cada vez más frecuente debido a que los funcionarios buscan únicamente intereses personales. Por otra parte, González et al. (2019) afirman que los exámenes especiales se deben efectuar cumpliendo con las leyes ecuatorianas. Para ello, es necesario el empleo de técnicas y procedimientos acordes al componente evaluado.

En el sector público ecuatoriano los exámenes especiales se efectúan mediante una comprobación previa y de acuerdo con la planificación previa de la Contraloría General del Estado. Entre las falencias más comunes en las organizaciones públicas se pueden mencionar: incumplimiento de las partidas presupuestarias, inexistencia de un archivo adecuado y un sistema de control interno débil (Yuquilima et al., 2019). Asimismo, Pucha et al. (2019) afirman que en la aplicación de exámenes especiales

los hallazgos más frecuentes son: inadecuado manejo de documentos, inexistencia de controles por parte de la dirección e incumplimiento de la normativa legal. Es decir, los exámenes especiales permiten determinar las debilidades que ocurren con mayor frecuencia en las organizaciones. Sin olvidar el papel clave que desempeña la Contraloría General del Estado para garantizar la transparencia en las actividades empresariales del sector público.

1.1.2.3.- Realidad contable de Molinos Miraflores S.A. en el año 2022

Según lo mencionado por el jefe financiero de Molinos Miraflores S.A. José Luis Oñate (2023) la organización se destaca por dar un valor adicional a sus productos. Además, cuenta con una inserción en el mercado ecuatoriano de más de 100 años. La empresa cuenta con un buen sistema de ventas que brinda atención de forma individual, facilidades de crédito y un registro de clientes específica propio de cada sector.

De acuerdo con los estados financieros y los documentos contables del año 2022, Molinos Miraflores tuvo los siguientes rubros para Efectivo y Equivalentes y Clientes:

Tabla 2.- Efectivo y equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
Caja	\$ 2.323,00
Instituciones financieras públicas	\$ 4.454,12
Instituciones financieras privadas	\$ 99.043,78
TOTAL	\$ 105.820,90

Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Molinos Miraflores S.A. (2023)

Tabla 3.- Clientes

CLIENTES	
Cuentas y documentos a cobrar a clientes	\$ 749.372,42
Otras cuentas a cobrar no relacionadas	\$ 1.021.684,53
Provisión por cuentas incobrables y deterioro	-(\$ 5.352,25)
TOTAL	\$ 1.765.704,70

Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Molinos Miraflores S.A. (2023)

En el año 2022, en Molinos Miraflores S.A. se evidencia un buen índice de liquidez de acuerdo con los rubros presentados en el grupo de Efectivos y Equivalentes de Efectivo. De la misma forma, en el grupo de Clientes se evidencia valores significativos incluyendo la provisión para posibles pérdidas que estipula la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI).

1.1.3 Justificación

Un examen especial adquiere relevancia dentro de una organización ya que permite conocer si existen problemas financieros en un grupo contable determinado. Con ello, el auditor puede ofrecer las recomendaciones pertinentes para lograr mejorar las falencias (Clavería, 2020). De igual forma, Valderrama et al. (2021) mencionan que un examen especial es necesario dado que emite un informe acerca de la presencia de errores en un componente en los estados financieros. De esta manera, el sustento de la labor del auditor son los procedimientos de auditoría que brindan evidencia suficiente y adecuada.

Por otra parte, Saucedo (2019) manifiesta que la importancia del examen especial radica en que garantiza que la información financiera del componente analizado muestre de forma objetiva todas las transacciones efectuadas en el período de evaluación. Finalmente, Barberán & Díaz (2019) afirman que el examen especial mejora y protege el valor de un ente económico mediante la asesoría adecuada para la detección de riesgos.

Para el presente trabajo se firmó un convenio con la entidad auditada lo cual permitió obtener la información contable requerida. Fue así que se recolectaron datos primarios de las políticas, procedimientos y estados financieros proporcionados por Molinos Miraflores S.A. Una vez analizados los datos descritos anteriormente, se llevó a cabo un examen especial al componente Efectivo y Equivalentes y Clientes de la organización.

Este proyecto de titulación producirá un impacto positivo en la empresa auditada. La emisión del dictamen profesional del auditor permitirá conocer la realidad contable actual de los rubros analizados. Esto posibilitará que las elecciones realizadas sean más

prontas y efectivas en lo que respecta al incremento de la liquidez y gestión de la clientela. Los principales beneficiarios serán todos los miembros que conforman la organización ya que se descubrió debilidades que se deben erradicar para un mejoramiento continuo.

1.1.4 Objetivos

1.1.4.1 Objetivo General

Ejecutar el examen especial del componente Efectivo y Equivalentes y Clientes período 2022 de la empresa Molinos Miraflores S.A. para la determinación de su razonabilidad.

1.1.4.2 Objetivos Específicos

- Elaborar la planificación al examen especial del componente Efectivo y Equivalentes y Clientes para la determinación de los niveles de riesgo y enfoque de auditoría
- Desarrollar la fase de ejecución al examen especial del componente Efectivo y Equivalentes y Clientes mediante la aplicación de técnicas y procedimientos, para la obtención de evidencias suficientes y competentes que sustenten los resultados
- Comunicar los resultados correspondientes al examen especial del componente Efectivo y Equivalentes y Clientes a través del informe para la toma de decisiones de la alta gerencia.

1.2. Revisión de la literatura

1.2.1 La teoría de la agencia y las herramientas de control empresariales

La teoría de la agencia manifiesta que las personas o empresas tienen total derecho de solicitar a otros justificaciones acerca de las actividades desarrolladas. Esta teoría se encuentra implícita en la filosofía del accountability, en la cual existe el derecho incuestionable de control del principal sobre el agente. Dicha autoridad puede sustentarse en contratos tácitos o expresos (Machado & Marques, 2011).

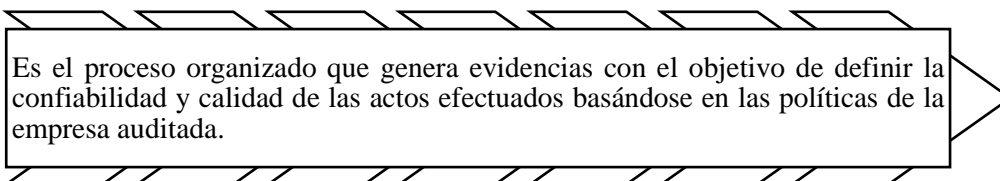
Esta teoría es empleada para explicar el comportamiento del individuo o ente evaluado. Además, esta teoría ayuda a verificar la información generada y proporcionada por el agente. Para este caso, esta teoría se aplica al examinar la información financiera de la organización auditada. Con ello, se garantiza que todas las operaciones del ente económico se realicen de forma idónea y se detecten errores que puedan afectar de manera negativa a la rentabilidad del ente.

1.2.2 Conceptos fundamentales de auditoría

1.2.2.1 Concepto general de auditoría

De acuerdo con Toro et al. (2021) la auditoría se define como:

Ilustración 4.- Concepto general de auditoría



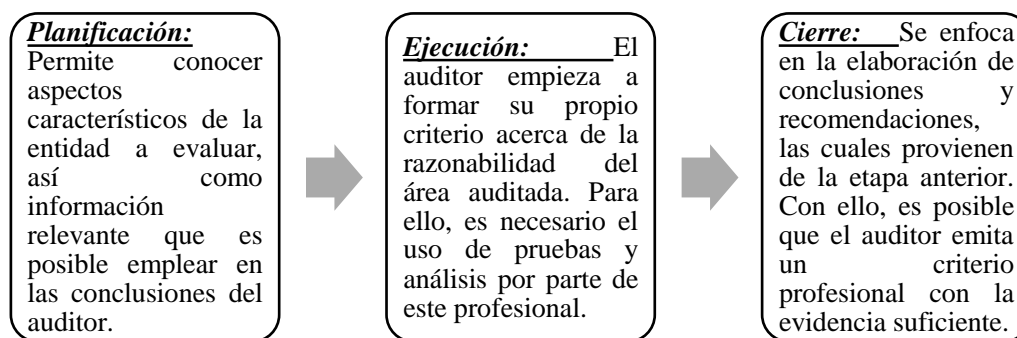
Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Toro et al. (2021)

1.2.2.2 Etapas de la auditoría

Para desarrollar una auditoría es necesario la aplicación de ciertas etapas, juntamente con el empleo de técnicas para lograr cumplir con los objetivos planteados (Benavides et al., 2019). Las etapas son las siguientes:

Ilustración 5.- Etapas de la auditoría



Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Benavides et. al (2019)

1.2.2.3 Tipos de auditoría

Según Saucedo (2019) existen las siguientes clases de auditoría según el tipo de revisión realizada:

Tabla 4.- Tipos de auditoría

Auditoría financiera	Es el estudio de los datos financieros de un ente económico.
Auditoría administrativa u operacional	Verificación del cumplimiento de la normativa establecida dentro de un ente económico.
Auditoría integral	Análisis de las áreas financiera, administrativa, operativa y legal en cualquier organización.
Auditoría de gestión del Sistema de Calidad	Análisis especial a la cadena de valor de una empresa, basándose en la normativa ISO 9000.
Auditoría gubernamental o de cuentas públicas	Evaluación al presupuesto empleado por organizaciones gubernamentales.
Auditoría de evaluación e impacto ambiental	Análisis del impacto ambiental generado por cualquier ente con la finalidad de generar responsabilidad con el entorno.
Examen especial	Es un tipo de auditoría de alcance limitado que se enfoca en una parte de las operaciones de una empresa. Su objetivo es comprobar la correcta gestión administrativa y financiera.

Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Saucedo (2019)

1.2.2.4 Programa de auditoría

Según la Ley Orgánica De La Contraloría General Del Estado (2002) un programa de auditoría se define como:

Ilustración 6.- Concepto de programa de auditoría

Son las actividades a seguir, el cual se basará en técnicas y procedimientos seleccionados basándose en los requerimientos de la entidad. El programa de auditoría deberá contener: la descripción del procedimiento a realizarse, el responsable de su ejecución y los días en los cuales se tiene previsto su desarrollo.

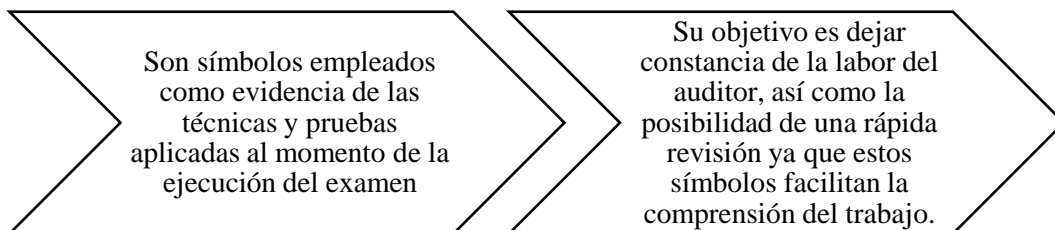
Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Ley Orgánica De La Contraloría General Del Estado (2002)

1.2.2.5 Marcas de auditoría

Conforme a lo mencionado por la Auditoría Superior del Estado (2001) se establece lo siguiente en relación a las marcas empleadas en auditoría:

Ilustración 7.- Marcas de auditoría



Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Auditoría Superior del Estado (2001)

1.2.2.6 Papeles de trabajo

Según lo mencionado por Castillo et al. (2021) es posible establecer la siguiente definición de un papel de trabajo:

Ilustración 8.- Concepto de papeles de trabajo

Grupo de datos organizado en cédulas, los cuales contienen los datos recopilados por el auditor en sus hallazgos. De igual forma, incluyen las pruebas desarrolladas y los resultados obtenidos. Su elaboración es de gran relevancia porque son la base del informe final que se expone al ente económico evaluado.

Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Castillo et. al. (2021)

1.2.2.7 Técnicas de auditoría

Según Ramírez (2008) las técnicas aplicadas en auditoría son modos útiles de investigación para verificar la información financiera, como las siguientes:

Tabla 5.- Técnicas de auditoría

Estudio general	Consideración de las cualidades de una entidad, así como de sus estados financieros.
Análisis	Clasificación de los elementos que forman en grupo contable específico. Puede ser: a) Análisis de saldos: Son las especificaciones de las cuentas contables residuales. b) Análisis de movimientos: Evaluación de una cuenta contable mediante una agrupación.
Inspección	Reconocimiento físico de documentos o de bienes con la finalidad de comprobar su presencia real o de una operación contable.
Confirmación	Escrito de una persona indiferente a la entidad evaluada que entienda sus operaciones para que pueda ratificarlo de forma válida.
Investigación	Adquisición de información proveniente de los funcionarios de la organización auditada.
Declaración	Afirmación escrita de los resultados de las indagaciones efectuadas. Este documento debe contar con las firmas de los interesados.
Certificación	Documento en el que se garantice la legalidad de una actividad, el cual posee la firma de la máxima autoridad.
Observación	Comprobación visual del desarrollo de las operaciones o hechos.
Cálculo	Verificación por parte del auditor de los cálculos realizados en una cuenta contable.

Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Ramírez (2008)

1.2.2.8 Control interno basado en el modelo COSO

Tomando como referencia a Gómez et al. (2021) es posible afirmar que el modelo COSO es una herramienta aplicada para el análisis de la gestión empresarial, cuya estructura se basa en 5 componentes, como se detalla a continuación:

Ilustración 9.- Componentes del modelo COSO

a) Ambiente de control: Es base del modelo debido a que aporta una configuración previa a los demás componentes.

b) Evaluación de riesgos: Se incluye el estudio de la manera en la cual la entidad identifica las amenazas significativas considerando factores internos como externos

c) Actividades de control: Conjunto de normas y actividades que se deben llevar a cabo con la finalidad de manejar de forma adecuada los riesgos identificados de forma previa.

d) Información y comunicación: En este componente es necesario identificar y notificar la información relevante de forma oportuna. Además, es importante la existencia de una comunicación eficaz dirigida a todos los niveles empresariales.

e) Supervisión: En este apartado se deben incluir necesariamente actividades de monitoreo, las cuales pueden ser definidas como una evaluación permanente de la calidad del desempeño del control ejercido por la gerencia

Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Gómez et. al. (2021)

1.2.2.9 Tipos de opinión

De acuerdo con la Junta Internacional de Normas de Auditoría y Aseguramiento (2016) la Norma Internacional de Auditoría 700 determina dos tipos de opinión válidas que el auditor puede emitir:

Ilustración 10.- Tipos de opinión

Opinión con salvedad: Este tipo de opinión se emplea cuando se evidencian incorrecciones en los estados financieros, pero no se encuentran de forma generalizada.

Opinión desfavorable: El auditor hace uso de este tipo de opinión cuando las incorrecciones identificadas en los estados financieros son materiales y generalizadas.

Denegación (abstención) de opinión: Se aplica si no fue posible obtener la evidencia suficiente que respalde su criterio profesional o cuando contando con la evidencia pertinente el auditor considere que existen incertidumbres que impidan emitir una opinión objetiva.

Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Junta Internacional de Normas de Auditoría y Aseguramiento (2016)

1.2.2.10 Tipos de opinión modificada

Tomando como referencia a la Junta Internacional de Normas de Auditoría y Aseguramiento (2016) la Norma Internacional de Auditoría 705 establece tres tipos de opinión modificada como se detalla a continuación:

Ilustración 11.- Tipos de opinión modificada

Opinión no modificada: Esta opinión también recibe el nombre de opinión favorable. Este tipo de opinión se emitirá cuando el auditor considere que los estados financieros fueron elaborados de acuerdo con la normativa contable pertinente y se evidencia la veracidad de la información contable.



Opinión modificada: Este tipo de opinión es empleada cuando existen incorrecciones en los estados financieros de la organización o cuando el auditor no tuvo la posibilidad de recolectar la evidencia necesaria que asegure la razonabilidad de la información.

Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Junta Internacional de Normas de Auditoría y Aseguramiento (2016)

1.2.2.11 Concepto de examen especial

En la Ley Orgánica de la Contraloría General Del Estado (2002) se establece la siguiente definición de examen especial:

Ilustración 12.- Concepto de examen especial

Es una evaluación en la cual se comprueba y se analiza aspectos limitados o una parte específica relacionada a las finanzas, administración, operaciones o gestión medioambiental de una entidad, de forma posterior a su ejecución.

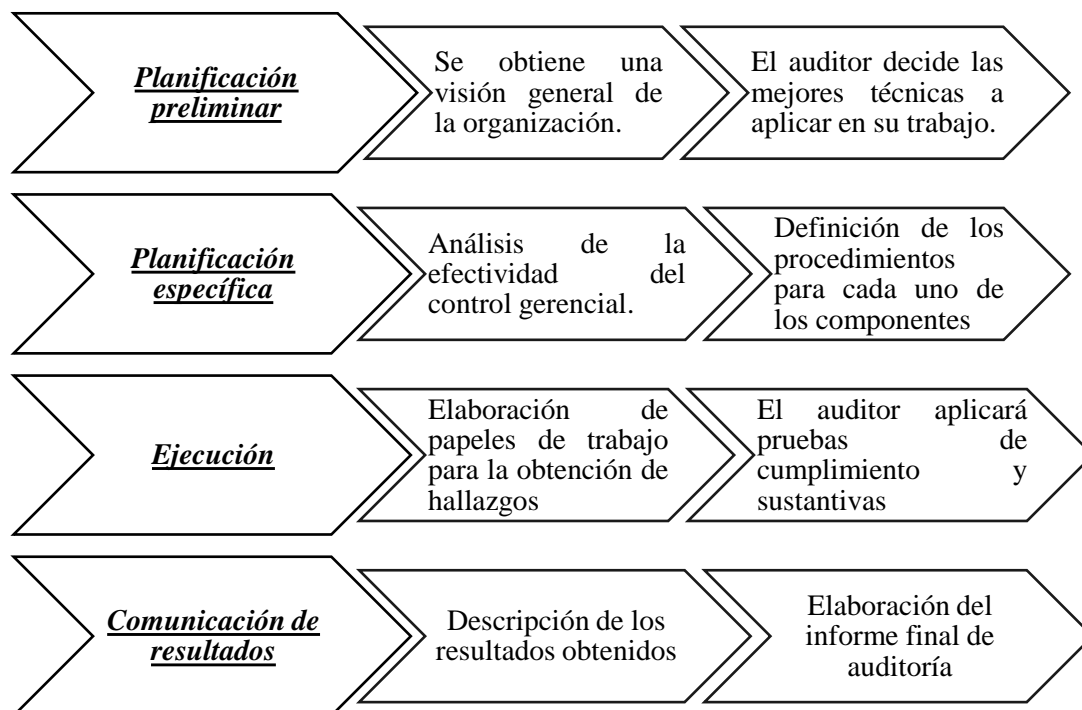
Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Ley Orgánica De La Contraloría General Del Estado (2002)

1.2.2.12 Fases del examen especial

De acuerdo con Gutiérrez et al. (2020) es necesario la aplicación de cuatro fases para un correcto desarrollo del examen especial, como se detalla a continuación:

Ilustración 13.- Fases del examen especial



Elaborado por: Castro (2023)

Fuente: Gutiérrez et al. (2020)

CAPÍTULO II

METODOLOGÍA

2.1. Descripción de la metodología

2.1.1 Unidad de análisis

La unidad de análisis de este trabajo de titulación fue el departamento de Contabilidad de la empresa Molinos Miraflores S.A., que se dedica a la fabricación y venta de todo tipo de harinas y sus derivados. La empresa está localizada en Ambato, Tungurahua.

La relevancia de un examen especial a los componentes Efectivo y Equivalentes de efectivo y Clientes radica en que posibilitó comprobar la razonabilidad de dichos grupos contables. Además, facilitó la identificación de errores dentro del control interno con la finalidad de erradicar falencias que pudieron perjudicar la liquidez, la rentabilidad y los procesos de cobranza de la organización.

2.1.2 Fuentes, técnicas e instrumentos de recolección de información

2.1.2.1 Fuentes de información primaria

En este proyecto integrador se empleó la entrevista y el cuestionario como medios para obtener información. Dichos instrumentos se aplicaron a dos funcionarios de la empresa, como son el gerente y el jefe financiero. En la siguiente tabla, se detallan los nombres y puestos de las personas de las cuales se obtuvo la información:

Tabla 6.- Personas encuestadas o entrevistadas

Nombres	Cargo	Departamento
Raúl Lara	Gerente	Gerencia
José Luis Oñate	Jefe financiero	Departamento contable

Elaborado por: Castro (2023)

Encuesta. – La encuesta se efectuó el 07 de noviembre del 2023 al Ing. José Luis Oñate mediante una visita presencial a las instalaciones de la empresa. La finalidad

fue indagar acerca del control interno en la organización tomando como base los cinco componentes del modelo COSO.

Cuestionario. – En este trabajo se emplearon preguntas dicotómicas y cerradas. El cuestionario constó de 31 preguntas distribuidas entre los distintos elementos del modelo COSO con una duración aproximada de 20 minutos, de acuerdo con la tabla expuesta a continuación:

Tabla 7.- Preguntas del cuestionario y escalas

N.	Preguntas	Escala
AMBIENTE DE CONTROL		
1	¿Los empleados son motivados a cumplir las tareas relacionadas al control ejercido por la dirección?	1.- Si 2.- No
2	¿La empresa posee un manual de políticas y procedimientos?	1.- Si 2.- No
3	¿La empresa cuenta con un manual de funciones?	1.- Si 2.- No
EVALUACIÓN DE RIESGO		
4	¿La empresa establece cuáles son sus principales riesgos?	1.- Si 2.- No
5	¿La empresa realiza y documenta la evaluación de riesgos de sus principales operaciones?	1.- Si 2.- No
ACTIVIDADES DE CONTROL		
6	¿Los controles actuales contribuyen a la disminución de riesgos?	1.- Si 2.- No
7	¿Existe un análisis de FODA en la empresa?	1.- Si 2.- No
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		
8	¿Los sistemas de información implementados facilitan la toma de decisiones?	1.- Si 2.- No
9	¿La empresa suministra la información de manera oportuna a sus empleados?	1.- Si 2.- No
SUPERVISIÓN Y MONITOREO		
10	¿Se realizan verificaciones de los registros con la existencia física de las solicitudes de crédito?	1.- Si 2.- No
11	¿Se controla al personal en sus labores diarias?	1.- Si 2.- No

Fuente: Palma et al. (2019)

Elaborado por: Castro (2023)

Nota: El cuestionario completo se encuentra en el capítulo III de este proyecto integrador.

Entrevista. – La entrevista fue aplicada al Sr. Raúl Lara el 06 de noviembre del 2023 de manera presencial. El objetivo de la entrevista fue conocer la historia y los principales detalles de la organización.

Guion de la entrevista. – Para el presente trabajo la entrevista constó de 10 preguntas y una duración de 30 minutos, como se muestra en la tabla:

Tabla 8.- Preguntas de la entrevista y sus categorías

Preguntas	Dimensión o categoría
¿Cómo se constituyó la organización?	Información general
¿Cuáles son los principales productos que comercializa la empresa?	Información general
¿Cuántos empleados trabajan actualmente en la empresa?	Información general
¿Cuál es la misión de la entidad?	Ambiente de control
¿La empresa cuenta con objetivos y metas a cumplir?	Ambiente de control
¿Cómo está estructurado el organigrama de la empresa?	Ambiente de control
¿La empresa cuenta con documentos internos para su contabilidad?	Ambiente de control
¿La empresa cuenta con estrategias y políticas de venta?	Ambiente de control
¿La entidad implementa nueva tecnología de manera frecuente?	Actividades de control
¿La empresa cuenta con convenios institucionales con los clientes?	Actividades de control

Fuente: Contreras & Gómez (2018)

Elaborado por: Castro (2023)

2.1.3 Fases del desarrollo

Para el desarrollo del examen especial a los grupos Efectivo y equivalentes y Clientes de Molinos Miraflores S.A. fue necesario la aplicación de las tres fases establecidas en la auditoría: planificación, ejecución y comunicación de resultados. Todas estas etapas fueron de gran relevancia para que el auditor emita su opinión conforme con la evidencia obtenida. En la siguiente tabla se especifican a mayor profundidad cada una de dichas fases:

Tabla 9.- Fases para la aplicación del examen especial

Fases	Evidencia	Resultado
Fase I Planificación	<ul style="list-style-type: none">• Información general de la entidad obtenida mediante una entrevista• Estructura de la guía de visita previa• Evaluación de control interno mediante un cuestionario	<ul style="list-style-type: none">• Guía de visita previa• Archivo permanente• Memorando de planificación estratégica• Memorando de planificación específica
Fase II Ejecución	<ul style="list-style-type: none">• Papeles de trabajo por cada componente• Documentos y evidencias	<ul style="list-style-type: none">• Hoja de hallazgos• Hoja de ajustes• Hoja de reclasificación
Fase III Comunicación de resultados	<ul style="list-style-type: none">• Informe borrador• Notificación de resultados• Difusión del informe final	<ul style="list-style-type: none">• Informe de control interno• Informe final del auditor

Fuente: Saucedo (2019)

Elaborado por: Castro (2023)

Fase I Planificación

Esta primera etapa consistió en la recolección de información general de la organización. Esto permitió conocer los principales detalles de la entidad, así como su riesgo inherente. Además, se determinó las técnicas y procedimientos a emplear de acuerdo con los resultados obtenidos. Los documentos elaborados en esta fase fueron:

- **Guía de visita previa:** Es un documento elaborado para obtener datos básicos de la empresa e información relacionada a los ámbitos económico, legal, político, tecnológico y de competencia.
- **Archivo permanente:** Documento que contiene la descripción de la organización, actividades principales, políticas e información contable necesarios para una correcta ejecución del examen especial.
- **Memorando de planificación estratégica:** Contiene los motivos y objetivos del examen especial y la evaluación del control interno.
- **Memorando de planificación específica:** Comprende la evaluación de control interno a cada uno de los componentes analizados, así como los programas de auditoría a efectuarse.

Fase II Ejecución

En esta segunda fase se desarrollaron los programas de auditoría previamente establecidos. Para ello, fue necesario la preparación de distintos papeles de trabajo de acuerdo con cada uno de los grupos contables evaluados con lo cual se obtuvo la evidencia necesaria para la emisión de la opinión del auditor. Los documentos obtenidos en esta etapa fueron:

- Cédulas sumarias
- Cédulas analíticas y subanalíticas
- Hoja de hallazgos
- Hoja de ajustes y reclasificaciones

Fase III Comunicación de resultados

La etapa final consistió en la elaboración de los informes de auditoría en base a los resultados de la fase anterior. La evidencia obtenida permitió determinar el tipo de opinión y las recomendaciones a emitir. Una vez que se elaboraron los informes, dichos documentos fueron dados a conocer al gerente de la entidad auditada. La notificación de los hallazgos permitió que la gerencia conociera la situación contable de los componentes examinados y definiera las acciones pertinentes para reducir posibles riesgos en lo posterior.

CAPÍTULO III

DESARROLLO

3.1. Resultados

En el presente trabajo se efectuó un examen especial a los componentes Efectivo y equivalentes del efectivo y Clientes de Molinos Miraflores en el año 2022 a través de tres fases: planificación, ejecución y comunicación. Esto se realizó con la finalidad de determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los EEFF de estos grupos contables.

A continuación, se exponen los resultados obtenidos en dicho examen especial:

FASE I

PLANIFICACIÓN

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.2. Planificación estratégica

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

INFORMACIÓN DE LA EMPRESA	
NOMBRE DE LA EMPRESA:	Molinos Miraflores S.A.
TIPO DE AUDITORÍA:	Examen especial al componente Efectivo y equivalentes del efectivo y Clientes
PERÍODO AUDITADO:	Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022

ÍNDICE		
	REF. /PT.	DESCRIPCIÓN
ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	GVP	Guía de Visita Previa
	AP	Archivo Permanente
	MPE	Memorándum de Planificación Estratégica

EQUIPO DE AUDITORÍA			
Nombre	Iniciales	Cargos	% Participación
Nayeli Valeria Castro Medina	NVCM	Senior	100%

3.2.1. Guía de visita previa

GUÍA DE VISITA PREVIA

1. INFORMACIÓN GENERAL	
1.1. Nombre de la entidad a Auditar	Molinos Miraflores S.A.
1.2. Número de Ruc	1890004195001
1.3. Dirección	Sector Parque Industrial de Santa Rosa Av. Tercera y Av. Primera Ambato - Ecuador
1.4. Correo electrónico de la empresa	ventas@molinosmiraflores.com
1.5. Fecha de la visita	07 de noviembre del 2023
1.6. Responsable de contestar la entrevista: Nombre y Cargo	Ing. José Luis Oñate – Jefe financiero
1.7. Entrevistador: Nombre y Cargo	Nayeli Castro - Senior

2. INFORMACIÓN AMBIENTE INTERNO

PREGUNTA	SI	NO	OBSERVACIÓN
1. ¿Cuenta la empresa con misión?	X		Véase en APCO 2
2. ¿Cuenta la empresa con visión?	X		Véase en APCO 2
3. ¿Con qué objeto social fue creada la empresa?	X		Véase en APCO 1
4. ¿Cómo se constituyó la empresa?	X		Véase en APCO 1
5. ¿Tiene la empresa objetivos?		X	
6. ¿Cuenta la empresa con valores corporativos?	X		Véase en APCO 2
7. ¿La empresa cuenta con estrategias?		X	

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

GVP

2/3

8. ¿La empresa cuenta con políticas?	X		Véase en APCO 3
9. ¿Cuenta la empresa con organigrama estructural autorizado en el que se muestre claramente los departamentos en uso y sus respectivas responsabilidades?	X		Véase en APCO 4
10. ¿Con cuántos empleados cuenta la empresa?			La empresa cuenta con 83 empleados.
11. ¿La empresa cuenta con convenios institucionales de compra y venta con los clientes, de ser así indique cuáles son?		X	La entidad realiza descuentos a los clientes, pero no cuenta con convenios escritos.
12. ¿Cuenta con un Software Contable la empresa?	X		Véase en APCSC 2
13. ¿Cuenta la empresa con documentos internos para respaldar su contabilidad?	X		Véase en APCSC 1

3. INFORMACIÓN AMBIENTE EXTERNO

En la actualidad, Ecuador cuenta con 55 empresas que se dedican al cultivo de trigo, molienda de cereales y producción de harina. El 58% de estas organizaciones está localizado en las provincias de Guayas y Pichincha. Además, la superficie de cultivo de trigo es de 6038 hectáreas. Las provincias que cuentan con una mayor producción de este cereal son: Carchi (55%), Bolívar (18%) y Pichincha (17%). Además, el sector relacionado a la producción de harina representa el 0,92% del PIB nacional.

La Comisión Nacional del Trigo (CNT) es la promotora de la Primera Ley de Certificación de Semillas del Ecuador. Gracias a esta normativa, se ha impulsado infraestructura tecnológica, asistencia técnica y controles en la industria molinera. Con lo cual, la producción de harina se incrementó. De igual manera, la industria molinera ecuatoriana recibe una cuota de importación de trigo anualmente en función de su capacidad.

3.1. ASPECTO ECONÓMICO, LEGAL Y POLÍTICO

Los ingresos ecuatorianos provienen principalmente de la exportación de petróleo, la producción agrícola y la recaudación tributaria. Debido las circunstancias actuales, en el 2023 el PIB ecuatoriano registró una disminución del 1,4% mientras que la inflación

se conservó en un valor del 2%. Estos resultados fueron causados en gran medida por la situación política del país. La inestabilidad política generada por el empleo de la muerte cruzada por parte del presidente Guillermo Lasso causó gran incertidumbre entre la población ecuatoriana.

3.2. ASPECTO TECNOLÓGICO

Con la finalidad de lograr una expansión dentro del mercado ecuatoriano Molinos Miraflores S.A. está en la búsqueda constante de innovación de sus procesos tecnológicos. Por esta razón, la organización garantiza el cumplimiento de altos estándares de calidad en la elaboración de sus productos, así como una asistencia técnica personalizada a sus clientes en lo relacionado a la panadería y pastelería.

La empresa cuenta con maquinaria especializada con la cual se logra elaborar una harina con una mayor capacidad de absorción de agua y multifuncional. Además, Molinos Miraflores S.A. cuenta con su sitio web oficial y está presente en las principales redes sociales con el objetivo de generar un mayor acercamiento con sus clientes.

3.3. ASPECTO DE COMPETENCIA

La competencia para Molinos Miraflores S.A. es amplia y variada ya que existen otras molineras alrededor de Ecuador, entre las que se puede destacar las siguientes: Molinos Superior, La Moderna, Molinos San Luis, Industrias Catedral, Industrial Molinera y Fairmensa. Sin embargo, la entidad posee buenas ventas debido a que la harina constituye un producto de alto consumo en los hogares ecuatorianos.

JOSE LUIS
ONATE MEDINA

Firmado digitalmente por JOSE LUIS ONATE
MEDINA
C.V. DR. JOSE LUIS ONATE MEDINA, s-EC,
c=SECURITY DATA S.A. 2, o=ENTIDAD DE
CERTIFICACION DE INFORMACION,
email=info@molinosmiraflores.com
Fecha: 2023.07.25 09:55:36 -05'00'

Ing. José Luis Oñate
Jefe financiero

MOLINOS MIRAFLORES S.A.



Nayeli Castro
Auditor Senior

**NVCM AUDITORES
INDEPENDIENTES**

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.2.2. Archivo Permanente

ARCHIVO PERMANENTE

INFORMACIÓN DE LA EMPRESA	
NOMBRE DE LA EMPRESA:	Molinos Miraflores S.A.
TIPO DE AUDITORÍA:	Examen especial al componente Efectivo y equivalentes del efectivo y Clientes
PERÍODO AUDITADO:	Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022

ÍNDICE ARCHIVO PERMANENTE	AP
A. CONOCIMIENTO DE LA ORGANIZACIÓN	APCO
Descripción de la empresa	APCO 1
Objeto social	APCO 1
Base legal	APCO 1
Misión y Visión	APCO 2
Valores corporativos	APCO 2
Principales actividades	APCO 2
Políticas	APCO 3
Organigrama de la empresa	APCO 4
Organización de la empresa	APCO 4
Clientes	APCO 6
Proveedores	APCO 9
B. CONOCIMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE	APCSC
Estructura del departamento de Contabilidad	APCSC 1
Documentos internos de la empresa	APCSC 1
Descripción del software	APCSC 1-2

EQUIPO DE AUDITORÍA			
Nombre	Iniciales	Cargos	% Participación
Nayeli Valeria Castro Medina	NVCM	Senior	100%

A) CONOCIMIENTO DE LA ORGANIZACIÓN

1. Descripción de la empresa

Molinos Miraflores S.A. inició sus actividades en el año de 1934 bajo el nombre de “Hermanos Jauregui y Compañía” en la ciudad de Ambato. Transcurrido el tiempo, en el año de 1969 la compañía adquiere el nombre de Molinos Miraflores S.A. como se la conoce en el presente. La entidad fue designada como Contribuyente Especial por el Servicio de Rentas Internas (SRI) desde el año 1996. La gerencia actual está a cargo del Sr. Raúl Lara. La empresa está localizada en el sector del Parque Industrial de Santa Rosa en la Av. Tercera y la Av. Primera en Ambato, provincia de Tungurahua.

2. Objeto social

La entidad tiene por objeto social la realización de las siguientes actividades: producción, industrialización y comercialización al por mayor y menor de todo tipo de harinas y sus derivados. Además, cuenta con un sitio web oficial y presencia en las principales redes sociales para mejorar la comunicación y servicio con sus clientes.

3. Base legal

La empresa Molinos Miraflores S.A. es una organización que se encuentra dentro del régimen general, de acuerdo con lo establecido por el SRI, por ello debe cumplir con las siguientes obligaciones tributarias:

- Declaración del IVA
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración de Impuesto a la Renta sociedades
- Anexo Relación Dependencia
- Anexo Transaccional Simplificado
- Anexo accionistas, partícipes, socios, miembros del directorio y administradores – anual
- Anexo de dividendos, utilidades o beneficios – ADI
- Contribución única y temporal para sociedades con ingresos mayores o iguales a USD 1 millón
- Contribución temporal para el impulso económico post covid de sociedades

Adicionalmente, entre algunas leyes y reglamentos en los que se rigen para el desarrollo de las actividades se encuentran las siguientes:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Compañías
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
- Código de Trabajo

4. Misión y Visión

MISIÓN

Proveemos alimentos que satisfacen los requerimientos de nuestros clientes, cumpliendo con altos estándares de eficiencia y calidad, respetando los valores y principios de la empresa.

VISIÓN

Ser una empresa exitosa, con creciente participación en el mercado nacional, reconocida por sus clientes por la diversificación y calidad de sus productos y servicios.

5. Valores Corporativos

- Ética en el negocio
- Respeto
- Lealtad
- Integridad
- Responsabilidad social

6. Principales actividades

Molinos Miraflores S.A. se enfoca en la producción y comercialización de harinas de distintos tipos, así como sus derivados, como se detalla a continuación:

Productos producidos	Productos comercializados
Harina Tradición Premium 50 Kg / 9 Kg	Grasas Marca Ales
Harina Tradición Plus 50Kg	Azúcar Marcas Valdez y San Carlos
Harina Tradición Integral 45 Kg / 25 Kg / 9 Kg	Levadura Lesafre
Harina Tradición Especial 25 Kg / 50 Kg	

7. Políticas

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

- Toda operación de entrada y salida de dinero debe contar con la evidencia pertinente y su registro contable.
- Toda operación relacionada al efectivo es verificada de forma mensual mediante la elaboración de conciliaciones bancarias.
- Caja General y Caja Chica serán monitoreadas a través de arqueos sorpresivos por parte de la asistente financiera.
- En el caso de Caja General y Caja Chica: el arqueo corresponde a la verificación de saldos, cheques girados, efectivo, y los comprobantes de los gastos realizados.
- Los valores recaudados diariamente son depositados intactos y de inmediato o máximo al día siguiente.
- Todas las cuentas bancarias deben estar a nombre de la entidad.
- Las conciliaciones bancarias deben ser archivadas de forma secuencial.

b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

POLÍTICAS DE FACTURACIÓN

Disposiciones generales

- El crédito máximo es de 30 días a clientes (comerciantes, panificadores).
- El crédito máximo es de 50 días para distribuidores.

Disposición para clientes de más de 1 año de antigüedad desde su creación

- En caso de que el cliente solicite una segunda factura y posea una factura vencida, esta deberá estar cancelada al menos en su 50%, caso contrario no tendrá la autorización para facturar.

Disposición para facturación a clientes nuevos

- Para este tipo de clientes, se podrá facturar nuevamente solo cuando el cliente haya cancelado el 100% del valor de la factura.

POLÍTICA DE CARTERA

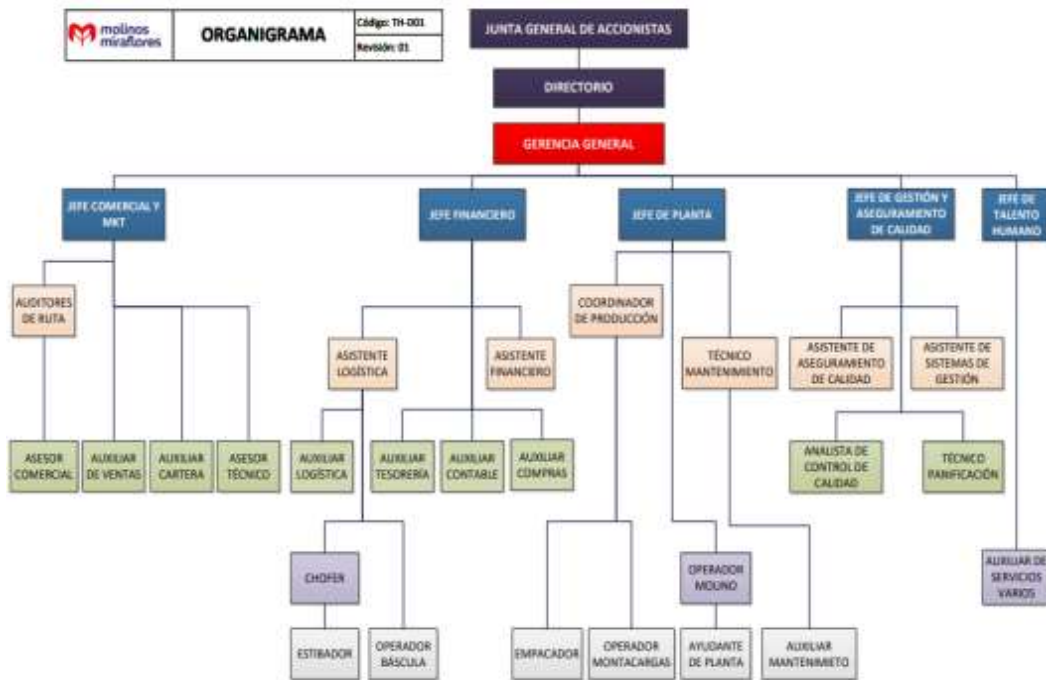
Incrementos o modificaciones de condiciones de crédito para clientes

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

APCO 4

- Los incrementos de cupos de compra serán aprobadas y realizadas por la Jefatura Comercial, tras la revisión del comportamiento histórico del cliente (análisis 360) y de los parámetros habilitantes.
- Cuando en un pedido, el monto del mismo supere al cupo de compra o límite de crédito hasta en un 20%, se procederá a otorgar una liberación del cupo o límite de crédito.

8. Organigrama de la empresa



9. Organización de la empresa

N.	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO
1	Arias Santamaria	Jairo Israel	Coordinador De Logística
2	Bejarano Chambo	Luis Hernán	Técnico De Mantenimiento y Maquinaria
3	Bombón Pilliza	Luis Alfredo	Asistente De Aseguramiento De Calidad
4	Caiza	Guillermo Patricio	Asistente Logística
5	Camana Sánchez	Adriano Nicolas	Analista De Control De Calidad
6	Cañadas Narváez	Edwin Mauricio	Auditor De Ruta
7	Carpio Villarroel	Darwin Giovanni	Empacador
8	Carrera Núñez	Luis Gerardo	Asesor Comercial
9	Carrera Sánchez	Miguel Ángel	Ayudante Planta
10	Chaglla Moreno	John Alexander	Estibador
11	Chamba Analuiza	Oscar Wilfrido	Empacador
12	Chango Chango	Néstor Antonio	Estibador
13	Chipantiza Salan	Jonathan Armando	Estibador
14	Cislema Vega	Luis Alberto	Estibador

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

APCO 5

15	Colobom Minota	Gixon Xavier	Empacador
16	Córdova Echeverría	Byron Eduardo	Jefe De Ventas
17	Cunachi Reyes	Adriana Alexandra	Auxiliar Ventas
18	Estrella Velastegui	Ruth	Asistente De Mantenimiento
19	Flores Pullutaci	Cristian Rolando	Estibador
20	Freire Lescano	Bayrun Adam	Empacador
21	Gómez Rodríguez	Gladys Elizabeth	Jefe De Talento Humano Y SSO
22	González Bejarno	Guido Fernando	Empacador
23	Grefa Vargas	Néstor Rumi	Auxiliar De Producción
24	Grefa Vargas	Rene Sandino	Empacador
25	Guambuguete Fierro	Renee Vladimir	Estibador
26	Guashpa Pullay	Clemente Lenin	Estibador
27	Hernández Ponluisa	Johnny Jesús	Estibador
28	Illicachi Shigla	Juan De Dios	Asesor Técnico De Panificación
29	Jácome Aldaz	Klever Paúl	Empacador
30	Lara Pazmiño	Raúl Antonio	Gerente General
31	Lema Chisag	Edwin Marcelo	Operador Molino
32	León Rosales	Darío Eduardo	Asesor Comercial
33	Llundo Nata	Edisson Israel	Chofer
34	López Benalcázar	Maritza Ivonne	Auxiliar Contable
35	Mancero Aroca	Carlos Eduardo	Chofer
36	Martínez Tasigchana	Mónica Cecilia	Asesor Comercial
37	Medina Bonilla	Soraya Elizabeth	Coordinador De Producción
38	Medina Guamán	Joel Patricio	Chofer
39	Melo González	Xavier Rodrigo	Asesor Comercial
40	Mishqui Llumi	Luis Miguel	Operador Molino
41	Moncayo Ramírez	Jhonny Marcelo	Asesor Comercial
42	Montachana Limache	Byron Polivio	Empacador
43	Montachana Quinapanta	Ángel Rodrigo	Estibador
44	Muntza Chachipanta	Emilio	Empacador
45	Muntza Laguna	Segundo William	Estibador
46	Nata Tennisaca	Walter Rolando	Ayudante Planta
47	Navas Ayala	Gilberto Fabricio	Auditor De Ruta
48	Ocaña Alban	Juan Eduardo	Asistente De Sistemas De Gestión
49	Olmos Tapia	Juan Gabriel	Jefe De Gestión y Calidad
50	Oñate Medina	José Luis	Jefe Financiero
51	Ortiz Jacome	Lenin Guillermo	Analista De Control De Calidad
52	Ortiz Montachana	Darwin Mauricio	Operador De Báscula y Limpieza
53	Paredes Jerez	Cristina Alexandra	Auxiliar Cartera
54	Pérez Chadán	Luis Aníbal	Ayudante Planta
55	Pérez Sánchez	German Patricio	Chofer
56	Pinta Remache	Mariana De Jesús	Auxiliar Compras
57	Ponluisa Rovalino	Luis Daniel	Empacador
58	Proaño Grefa	Christian Fernando	Estibador

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

APCO 6

59	Punina Ayme	Nelson German	Empacador
60	Quilligana Bustos	Andrés Paul	Jefe De Operaciones
61	Quinapanta Chimbana	Freddy Gonzalo	Chofer
62	Ramos Noboa	María Cristina	Asesor Comercial
63	Ramos Rodríguez	Kerly Madeleine	Auxiliar De Cartera
64	Rodríguez	María Del Carmen	Servicio De Limpieza
65	Salas Alvear	Fernando Augusto	Asesor Comercial
66	Sánchez Cofre	Fernanda Lucia	Asistente Financiero
67	Sánchez Duran	Francisco Omar	Estibador
68	Sánchez Núñez	Renan Arturo	Chofer
69	Sánchez Núñez	Cesar Guillermo	Chofer
70	Sánchez Pérez	Marco Alfredo	Chofer
71	Tayo Montenegro	Andrés Sebastián	Analista De Control De Calidad
72	Teneta Chamba	Edgar Wilfrido	Estibador
73	Teneta Chamba	Edwin Efraín	Chofer
74	Toaquiza Días	José Ernesto	Empacador
75	Tubon Cosquillo	Mauricio Alexander	Empacador
76	Vargas Grefa	Rigoberto Fausto	Empacador
77	Vargas Grefa	Noe Jorge	Empacador
78	Vásconez Bonilla	Cristian Andrés	Asesor Comercial
79	Vega Pallo	Julio Daniel	Estibador
80	Villacis Ortiz	Alex Paul	Asesor Técnico De Panificación
81	Villacrés Paucar	Christian Aurelio	Ayudante Planta
82	Yancha Bejarano	Edwin Enrique	Ayudante De Mantenimiento
83	Zurita Cruz	Ana Piedad	Asesor Comercial

10. Clientes

Adriana Jacqueline Guaigua Chacón	Juan Miguel Ushca Pilco
Adriana Mariuxi Heredia Bravo	Juan Parra Bravo
Alejandra Cecilia Zúñiga Mera	Juan Tenelema Guaita
Alejandrina Del Rosario Guerra	Judith Amparito Álvarez Sandoval
Alex Eduardo Bravo Yáñez	Judith Cristina Pesantez Rodri
Alex Eduardo Camalle Vega	Julia Margoth Yáñez Rivera
Alexandra Amparo Fajardo Caiza	Julián Ernesto Parco Yuquilema
Alexandra Ayala Silva	Julio Alcides Cuaran Obando
Alexandra Guaña Puente	Julio Alejandro Duchi Otorongo
Alexandra María Ramos Barragán	Julio Gustavo Quishpi Ashqui
Alexis Fernando Cando Herrera	Karina Del Rocío Altamirano

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

APCO 7

Alfredo Isaías Mejía Copo	Katherine Elizabeth Aguagallo
Alicia Esperanza Abalco Abalco	Kleber Hernán Pérez Martínez
Aliria Conejo Zambrano	Klever Antonio Peralta Chicaiza
Amparo Rodríguez Holguín	Klever Edison Aguagallo Gualan
Ana Consuelo Alicia Cobo Monta	Klever Rodrigo Chango Chuqui
Ana Del Rocío Wilcaso Fajardo	Klever Rodrigo López Martínez
Ana Lucia Guamán Martínez	La Industria Harinera S.A.
Ana Mercedes Solís Guerrero	Laura Alemania Fiallos Peña
Ana Raquel Pazmiño Garzón	Laura Alexandra Zamora Villacis
Ana Rocio Punina Uquillas	Laura Carmen Monar Paguay
Andrea Paulina Torres Vivanco	Lauro Mauricio Ortiz Mejía
Andrés Felipe Aguas Morales	Leidy Paola Grisales Gómez
Andrés Mauricio Sánchez Villag	Lenin Efrén Hernández Valle
Andrés Nevardo Rodríguez Villa	Lenin Joffre Silva Portilla
Andrés Salcedo Morales	Leonel Polivio Hoyos Poaquiza
Ángel Andrés López Villarroel	Leonor Del Carmen Del Valle
Ángel David Ushca Pacheco	Libia Teresa Fajardo
Ángel Efraín Mejía Tisalema	Lida Marina Aucatoma Gavilanes
Ángel Efraín Yantalema Mishqui	Lidia Amanda Martínez Sangurim
Ángel Elías Malan Allaica	Lidia Angelica Punina Barriga
Ángel Fernando Morocho Yaucan	Lidia Susana Arias Llumipanta
Ángel Gustavo Morales Ortiz	Ligia Marlene Celin Ponce
Ángel Humberto Pilapanta Bombo	Lilian Margoth Chipantiza Caya
Ángel Marcelo Toapanta Castillo	Livia Rosalina Puente Tello
Ángel María Pomaquero Quitio	Liz Magdalena Robalino Changol
Ángel Oswaldo Palag Acan	Lizabeth Carolina Tipan Chilibu
Ángel Ramiro Acan Paca	Lola Elena Del Rocío Pérez Guevara
Ángel Rodrigo Acan Padilla	Lourdes Oliva Peralta Benavides
Ángel Rodrigo Villacis	Lucinda Trinidad Imbaquingo Jiménez
Ángel Vinicio Portero Valle	Lucrecia Maribel Caiza Palate

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

APCO 8

Angelica De Jesús Valencia Val	Lucy Lovelly Aldaz Núñez
Angie Fernanda Coello Chuquima	Luis Alberto Jaramillo Aguilar
Anita De Lourdes Jiménez Pilla	Luis Alberto Tite Ojeda
Antonio Marcelo Castro Clavijo	Luis Alfonso Chanchicocha Chil
Ariel Eduardo Chango Vizcaino	Luis Alfredo Caiza Acan
Armando Aquiles Cepeda Valdivia	Luis Alonso Criollo Chaglla
Arturo Euclides Yáñez Mancheno	Luis Ángel Tenelema Flores
Aurora Vitalia Ibarra Hidalgo	Luis Armando Mejía Chalapu
Beatriz Jazmín Pilco Tenenaula	Luis Arturo Paca Acan
Bella Lucia Masache Gómez	Luis Bejarano Chambo
Bertha Cumandá Montero Freire	Luis Enrique Pilapanta Pantoja
Bertha Soledad Jiménez Bautista	Luis Fernando Gervacio Arequipa
Betty Cecibel Paredes Espinoza	Luis Fernando Quishpe Chicaiza
Betty Graciela Rodríguez Zambrano	Luis Geovanny Pilaguano Pilagu
Blanca Amelia Guamán Caiza	Luis Gilberto Guaraca Baño
Blanca Eugenia Villegas Dávila	Luis Gonzalo Catota Catota
Brayan Alexander Pacheco Calap	Luis Mauricio Troya Ruiz
Brenda Andrea Garcés Arias	Luis Miguel Moya Moreta
Byron Alexander Jiménez Abad	Luis Oswaldo Imbaquingo Vásquez
Byron Darío Rodríguez Yanqui	Luis Patricio Landázuri Tucanes
Byron Eduardo Córdova Echeverria	Luis Ronaldo Chicaiza Tuquerres
Carlos Alfonso Chachalo Sandoval	Luis Silvio Rojana Diaz
Carlos Bolívar Juma Lara	Luis Vinicio Uscha Padilla
Carlos Danilo Bravo Paredes	Luz América Pilataxi Guallo
Carlos Fernando Cueva	Luz América Ramos Robalino
Carlos Fernando Soria Pazmiño	Luz Imelda Guzmán Barrera
Carlos Gonzalo Hernández	Luz María Cherres Santacruz
Carlos Hugo Molina Molina	Maira Valeria Benavides Unda
Carlos Ismael Castro Barona	Manuel Antonio Zamora Bacuy
Carlos Rodrigo Palag Acan	Manuel Chusin Toaquiza

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

APCO 9

Carmen Beatriz Acan Paca	Manuel Jerónimo Moyolema Guacha
Carmen Del Rocío Jiménez Robal	Marcelo Imba Oña
Carmen Del Rosario Acosta Basa	Marcia Silvana Rivadeneira
Carmita Del Rocío Cunalata Hin	Marco Antonio Quinteros
Catalina Elizabeth Pérez Barrio	Marco Antonio Santamaria Silva
Cecilia Del Carmen Buenaño Ortiz	Marco Vinicio Yugcha Jami
Cesar Augusto Chicaiza Cayo	María Agustina Paca Acan
Cesar Augusto Pilliza Tul	María Aida Paredes Vargas
Cesar Olmedo Laguna Teneda	María Andrea Llango Alpusig
Clara Luz García León	María Aurora Casabamba Casabamba

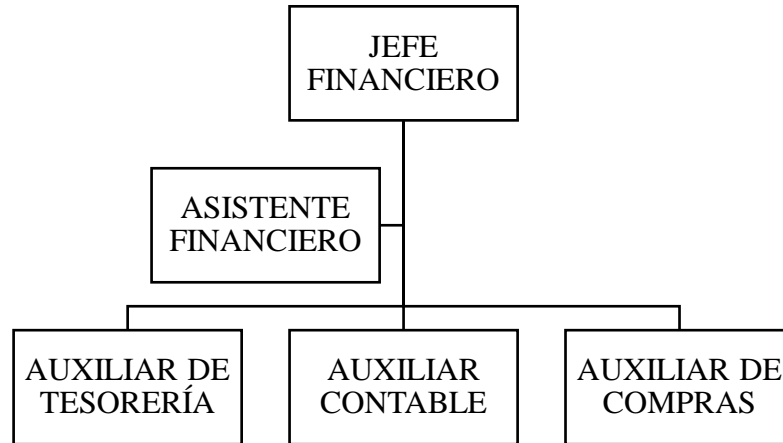
11. Proveedores

5 Sentidoscom S.A.	M & M Hermanos
Aaron Ismael Rodríguez Moposita	Ma Caihua
Abdón Neptalí Romero Solís	Macabeita S.A.
Abelardo Tarquino Proaño Mera	Macandrian Group Cía. Ltda.
Abendaño Briceño Cía. Ltda.	Macario Aurelio Orbe Pesantez
Abner Renee Frías Saca	Macarva Cía. Ltda.
Abraham Mora Useche	Maderas Y Arquitectura
Academia Culinaria Santiago De	Madervas S.A.
Acela Liduvina Espinosa Lara	Maersk Del Ecuador C.A.
Acero Comercial Ecuatoriano S.	Magali Mariela Narváez Brito
Aceroscenter	Magali Yadira Diaz Rodríguez
Acsimb Automatización Y Control	Magaly Del Rocío Velasco Freire
Actensiva S.A.	Magaly Jacqueline Ramos Pila
Ada Marcela Castro Garzón	MAGAP
Adecamor Cía. Ltda.	Magda Avelina González Pillaj
Adela De Las Flores Naranjo Ortiz	Magda Briseida Ayala Zuleta
Adela Filadelfia Paillacho Chiluzia	Magdalena Alexandra Barreno Be
Adela Marisol Núñez Jordán	Magdalena Clemencia Tapia
Adghe	Zobeida Maruja Triviño Muguerz
Aditmaq Cía. Ltda.	Zoila Amelia Paredes Bautista
Admineli Cía. Ltda.	Zoila Beatriz López Figueroa
Administración Diocesana De Tulcán	Zoila Beatriz Valencia Zabala
Administración Estratégica De Tungurahua	Zoila Bibiana Zhuño Maita
Adolfo Isaías Aguirre Ponce	Zoila Etelvina Pandi Galarza
Adolfo Sebastián Guazco Calle	Zoila Juvencia Lozada Cuadro
Adprocom	Zoila Luzmila Lara Bonilla

B) CONOCIMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE

1. Estructura del departamento de Contabilidad

El departamento de Contabilidad está integrado por: el jefe financiero, un asistente financiero, un auxiliar de tesorería, un auxiliar contable y un auxiliar de compras.



2. Documentos internos de la empresa

Entre los principales documentos internos destacan los siguientes:

- Facturas
- Notas de débito
- Notas de crédito
- Comprobantes de retención
- Guías de remisión
- Comprobantes de ingreso
- Comprobantes de egreso
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Roles de pago

3. Descripción del software

Molinos Miraflores emplea MBA Enterprise como su sistema contable. Este sistema es muy útil y eficiente para el registro de las transacciones diarias que se efectúan en la entidad. Es posible obtener estados financieros, así como reportes de las distintas cuentas contables. Además, este sistema contable es totalmente seguro ya que trabaja

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

APCSC 2

únicamente con una conexión a Internet y en tiempo real con lo cual se evita descuadres y errores en las transacciones registradas. Por último, este sistema posibilita efectuar una gran cantidad de transacciones de forma rápida.

Este sistema contable posee los módulos siguientes:

- Clientes y Ventas
- Proveedores y Compras
- Logística y Distribución
- Inventarios
- CRM (Gestión de relaciones con el cliente)
- Contabilidad y Finanzas
- Tesorería y Bancos
- Presupuestos
- Activos Fijos
- Proyectos y Costos
- Manufactura
- Control de lotes
- Respaldos automáticos
- Recursos humanos
- Tablero gerencial



3.2.3. Memorando de planificación estratégica

MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

Ambato, 13 de noviembre del 2023

Srta. Nayeli Castro

Auditor Senior de la firma

Asunto: Planificación Estratégica de la empresa Molinos Miraflores S.A.

Período auditado: 1 de enero al 31 de diciembre del 2022

1. MOTIVO DE LA AUDITORÍA

El presente examen especial se desarrollará con la finalidad de verificar la información contable perteneciente al componente Efectivo y equivalentes de Efectivo y Clientes en el ejercicio 2022 de Molinos Miraflores S.A. De igual forma, se desarrollará un control relacionado al cumplimiento de la normativa legal vigente.

2. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

1. Dictaminar la razonabilidad de los componentes Efectivo y equivalentes del Efectivo y Clientes preparados por la administración de la empresa auditada.
2. Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentos y normativas aplicables en la ejecución de las actividades efectuadas por la organización y su adecuada presentación en los estados financieros.
3. Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno mediante su evaluación y seguimiento.

3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Examen especial al componente Efectivo y equivalentes del efectivo y Clientes de Molinos Miraflores S.A. en el período 2022

4. CONOCIMIENTO DE LA ORGANIZACIÓN

1. Constitución de la empresa

Molinos Miraflores S.A. inició sus actividades en el año de 1934 bajo el nombre de “Hermanos Jauregui y Compañía” en la ciudad de Ambato. Transcurrido el tiempo, en

el año de 1969 la compañía adquiere el nombre de Molinos Miraflores S.A. como se la conoce en el presente. La entidad fue designada como Contribuyente Especial por el Servicio de Rentas Internas (SRI) desde el año 1996. La gerencia actual está a cargo del Sr. Raúl Lara.

2. Objeto social

La entidad tiene por objeto social la realización de las siguientes actividades: producción, industrialización y comercialización al por mayor y menor de todo tipo de harinas y sus derivados. Además, cuenta con un sitio web oficial y presencia en las principales redes sociales para mejorar la comunicación y servicio con sus clientes.

3. Base legal

La empresa Molinos Miraflores S.A. es una organización que se encuentra dentro del régimen general, de acuerdo con lo establecido por el SRI, por ello debe cumplir con las siguientes obligaciones tributarias:

- Declaración del IVA
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Declaración de Impuesto a la Renta sociedades
- Anexo Relación Dependencia
- Anexo Transaccional Simplificado
- Anexo accionistas, partícipes, socios, miembros del directorio y administradores – anual
- Anexo de dividendos, utilidades o beneficios – ADI
- Contribución única y temporal para sociedades con ingresos mayores o iguales a USD 1 millón
- Contribución temporal para el impulso económico post covid de sociedades

Adicionalmente, entre algunas leyes y reglamentos en los que se rigen para el desarrollo de las actividades se encuentran las siguientes:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Compañías
- Ley de Régimen Tributario Interno

- Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
- Código de Trabajo

4. Misión

Proveemos alimentos que satisfacen los requerimientos de nuestros clientes, cumpliendo con altos estándares de eficiencia y calidad, respetando los valores y principios de la empresa.

5. Visión

Ser una empresa exitosa, con creciente participación en el mercado nacional, reconocida por sus clientes por la diversificación y calidad de sus productos y servicios.

6. Valores corporativos

- Ética en el negocio
- Respeto
- Lealtad
- Integridad
- Responsabilidad social

7. Principales actividades

Molinos Miraflores S.A. se enfoca en la producción y comercialización de harinas de distintos tipos, así como sus derivados, como se detalla a continuación:

Productos producidos	Productos comercializados
Harina Tradición Premium 50 Kg / 9 Kg	Grasas Marca Ales
Harina Tradición Plus 50Kg	Azúcar Marcas Valdez y San Carlos
Harina Tradición Integral 45 Kg / 25 Kg / 9 Kg	Levadura Lesafre
Harina Tradición Especial 25 Kg / 50 Kg	

8. Políticas

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

- Toda operación de entrada y salida de dinero debe contar con la evidencia pertinente y su registro contable.
- Toda operación relacionada al efectivo es verificada de forma mensual mediante la elaboración de conciliaciones bancarias.
- Caja General y Caja Chica serán monitoreadas a través de arqueos sorpresivos por parte de la asistente financiera.
- En el caso de Caja General y Caja Chica: el arqueo corresponde a la verificación de saldos, cheques girados, efectivo, y los comprobantes de los gastos realizados.
- Los valores recaudados diariamente son depositados intactos y de inmediato o máximo al día siguiente.
- Todas las cuentas bancarias deben estar a nombre de la entidad.
- Las conciliaciones bancarias deben ser archivadas de forma secuencial.

b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

POLÍTICAS DE FACTURACIÓN

Disposiciones generales

- El crédito máximo es de 30 días a clientes (comerciantes, panificadores).
- El crédito máximo es de 50 días para distribuidores.

Disposición para clientes de más de 1 año de antigüedad desde su creación

- En caso de que el cliente solicite una segunda factura y posea una factura vencida, esta deberá estar cancelada al menos en su 50%, caso contrario no tendrá la autorización para facturar.

Disposición para facturación a clientes nuevos

- Para este tipo de clientes, se podrá facturar nuevamente solo cuando el cliente haya cancelado el 100% del valor de la factura.

POLÍTICA DE CARTERA

Incrementos o modificaciones de condiciones de crédito para clientes

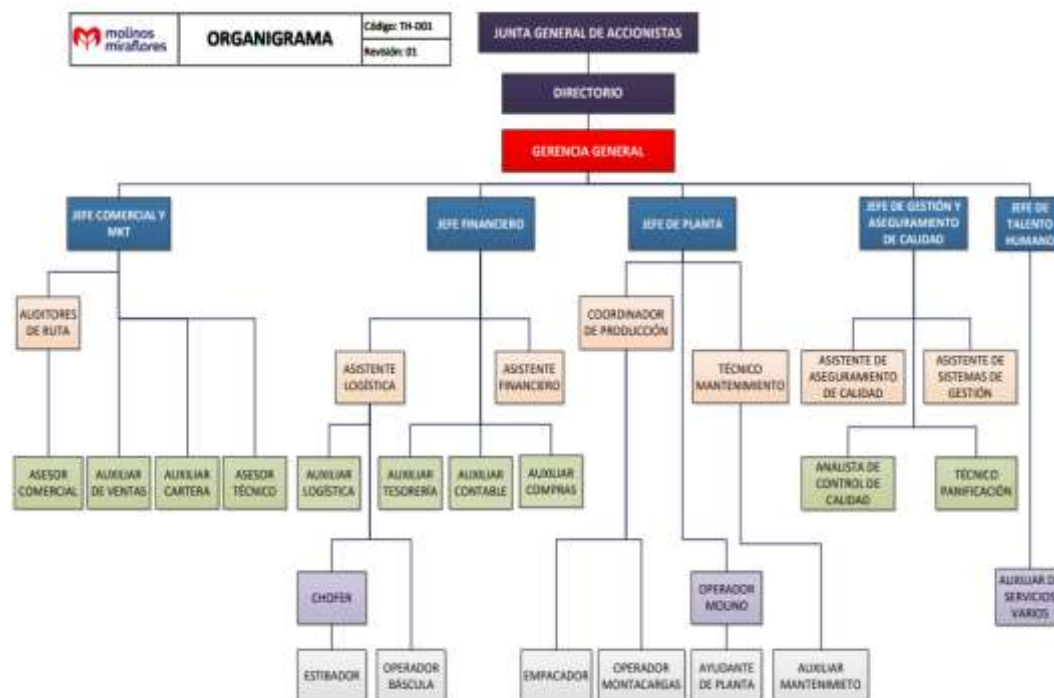
NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

5/23

- Los incrementos de cupos de compra serán aprobadas y realizadas por la Jefatura Comercial, tras la revisión del comportamiento histórico del cliente (análisis 360) y de los parámetros habilitantes.
- Cuando en un pedido, el monto del mismo supere al cupo de compra o límite de crédito hasta en un 20%, se procederá a otorgar una liberación del cupo o límite de crédito.

9. Organigrama estructural de la empresa



10. Organización de la empresa

N.	APELLIDOS	NOMBRES	CARGO
1	Arias Santamaria	Jairo Israel	Coordinador De Logística
2	Bejarano Chambo	Luis Hernán	Técnico De Mantenimiento y Maquinaria
3	Bombón Pilliza	Luis Alfredo	Asistente De Aseguramiento De Calidad
4	Caiza	Guillermo Patricio	Asistente Logística
5	Camana Sánchez	Adriano Nicolas	Analista De Control De Calidad
6	Cañadas Narváez	Edwin Mauricio	Auditor De Ruta
7	Carpio Villarroel	Darwin Giovanni	Empacador
8	Carrera Núñez	Luis Gerardo	Asesor Comercial
9	Carrera Sánchez	Miguel Ángel	Ayudante Planta
10	Chaglla Moreno	John Alexander	Estibador

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

6/23

11	Chamba Analuiza	Oscar Wilfrido	Empacador
12	Chango Chango	Néstor Antonio	Estibador
13	Chipantiza Salan	Jonathan Armando	Estibador
14	Cislema Vega	Luis Alberto	Estibador
15	Colobom Minota	Gixon Xavier	Empacador
16	Córdova Echeverria	Byron Eduardo	Jefe De Ventas
17	Cunachi Reyes	Adriana Alexandra	Auxiliar Ventas
18	Estrella Velastegui	Ruth	Asistente De Mantenimiento
19	Flores Pullutaci	Cristian Rolando	Estibador
20	Freire Lescano	Bayrun Adam	Empacador
21	Gómez Rodríguez	Gladys Elizabeth	Jefe De Talento Humano Y SSO
22	González Bejarno	Guido Fernando	Empacador
23	Grefa Vargas	Néstor Rumi	Auxiliar De Producción
24	Grefa Vargas	Rene Sandino	Empacador
25	Guambuguete Fierro	Renee Vladimir	Estibador
26	Guashpa Pullay	Clemente Lenin	Estibador
27	Hernández Ponluisa	Johnny Jesús	Estibador
28	Illicachi Shigla	Juan De Dios	Asesor Técnico De Panificación
29	Jácome Aldaz	Klever Paúl	Empacador
30	Lara Pazmiño	Raúl Antonio	Gerente General
31	Lema Chisag	Edwin Marcelo	Operador Molino
32	León Rosales	Darío Eduardo	Asesor Comercial
33	Llundo Nata	Edisson Israel	Chofer
34	López Benalcázar	Maritza Ivonne	Auxiliar Contable
35	Mancero Aroca	Carlos Eduardo	Chofer
36	Martínez Tasigchana	Mónica Cecilia	Asesor Comercial
37	Medina Bonilla	Soraya Elizabeth	Coordinador De Producción
38	Medina Guamán	Joel Patricio	Chofer
39	Melo González	Xavier Rodrigo	Asesor Comercial
40	Mishqui Llumi	Luis Miguel	Operador Molino
41	Moncayo Ramírez	Jhonny Marcelo	Asesor Comercial
42	Montachana Limache	Byron Polivio	Empacador
43	Montachana Quinapanta	Ángel Rodrigo	Estibador
44	Muntza Chachipanta	Emilio	Empacador
45	Muntza Laguna	Segundo William	Estibador
46	Nata Tennisaca	Walter Rolando	Ayudante Planta
47	Navas Ayala	Gilberto Fabricio	Auditor De Ruta
48	Ocaña Alban	Juan Eduardo	Asistente De Sistemas De Gestión
49	Olmos Tapia	Juan Gabriel	Jefe De Gestión y Calidad
50	Oñate Medina	José Luis	Jefe Financiero
51	Ortiz Jacome	Lenin Guillermo	Analista De Control De Calidad
52	Ortiz Montachana	Darwin Mauricio	Operador De Báscula y Limpieza
53	Paredes Jerez	Cristina Alexandra	Auxiliar Cartera
54	Pérez Chadán	Luis Aníbal	Ayudante Planta

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

7/23

55	Pérez Sánchez	German Patricio	Chofer
56	Pinta Remache	Mariana De Jesús	Auxiliar Compras
57	Ponluisa Rovalino	Luis Daniel	Empacador
58	Proaño Grefa	Christian Fernando	Estibador
59	Punina Ayme	Nelson German	Empacador
60	Quilligana Bustos	Andrés Paul	Jefe De Operaciones
61	Quinapanta Chimbana	Freddy Gonzalo	Chofer
62	Ramos Noboa	María Cristina	Asesor Comercial
63	Ramos Rodríguez	Kerly Madeleine	Auxiliar De Cartera
64	Rodríguez	María Del Carmen	Servicio De Limpieza
65	Salas Alvear	Fernando Augusto	Asesor Comercial
66	Sánchez Cofre	Fernanda Lucia	Asistente Financiero
67	Sánchez Duran	Francisco Omar	Estibador
68	Sánchez Núñez	Renan Arturo	Chofer
69	Sánchez Núñez	Cesar Guillermo	Chofer
70	Sánchez Pérez	Marco Alfredo	Chofer
71	Tayo Montenegro	Andrés Sebastián	Analista De Control De Calidad
72	Teneta Chamba	Edgar Wilfrido	Estibador
73	Teneta Chamba	Edwin Efraín	Chofer
74	Toaquiza Días	José Ernesto	Empacador
75	Tubon Cosquillo	Mauricio Alexander	Empacador
76	Vargas Grefa	Rigoberto Fausto	Empacador
77	Vargas Grefa	Noe Jorge	Empacador
78	Vásconez Bonilla	Cristian Andrés	Asesor Comercial
79	Vega Pallo	Julio Daniel	Estibador
80	Villacis Ortiz	Alex Paul	Asesor Técnico De Panificación
81	Villacrés Paucar	Christian Aurelio	Ayudante Planta
82	Yancha Bejarano	Edwin Enrique	Ayudante De Mantenimiento
83	Zurita Cruz	Ana Piedad	Asesor Comercial

11. Clientes

Adriana Jacqueline Guaigua Chacón	Juan Miguel Ushca Pilco
Adriana Mariuxi Heredia Bravo	Juan Parra Bravo
Alejandra Cecilia Zúñiga Mera	Juan Tenelema Guaita
Alejandrina Del Rosario Guerra	Judith Amparito Álvarez Sandoval
Alex Eduardo Bravo Yáñez	Judith Cristina Pesantez Rodríguez
Alex Eduardo Camalle Vega	Julia Margoth Yáñez Rivera
Alexandra Amparo Fajardo Caiza	Julián Ernesto Parco Yuquilema
Alexandra Ayala Silva	Julio Alcides Cuaran Obando

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

8/23

Alexandra Guaña Puente	Julio Alejandro Duchi Otorongo
Alexandra María Ramos Barragán	Julio Gustavo Quishpi Ashqui
Alexis Fernando Cando Herrera	Karina Del Rocío Altamirano
Alfredo Isaías Mejía Copo	Katherine Elizabeth Aguagallo
Alicia Esperanza Abalco Abalco	Kleber Hernán Pérez Martínez
Aliria Conejo Zambrano	Klever Antonio Peralta Chicaiza
Amparo Rodríguez Holguín	Klever Edison Aguagallo Gualan
Ana Consuelo Alicia Cobo Monta	Klever Rodrigo Chango Chuqui
Ana Del Rocío Wilcaso Fajardo	Klever Rodrigo López Martínez
Ana Lucia Guamán Martínez	La Industria Harinera S.A.
Ana Mercedes Solís Guerrero	Laura Alemania Fiallos Peña
Ana Raquel Pazmiño Garzón	Laura Alexandra Zamora Villacis
Ana Rocio Punina Uquillas	Laura Carmen Monar Paguay
Andrea Paulina Torres Vivanco	Lauro Mauricio Ortiz Mejía
Andrés Felipe Aguas Morales	Leidy Paola Grisales Gómez
Andrés Mauricio Sánchez Villag	Lenin Efrén Hernández Valle
Andrés Nevardo Rodríguez Villa	Lenin Joffre Silva Portilla
Andrés Salcedo Morales	Leonel Polivio Hoyos Poaquiza
Ángel Andrés López Villarroel	Leonor Del Carmen Del Valle
Ángel David Ushca Pacheco	Libia Teresa Fajardo
Ángel Efraín Mejía Tisalema	Lida Marina Aucatoma Gavilanes
Ángel Efraín Yantalema Mishqui	Lidia Amanda Martínez Sangurim
Ángel Elías Malan Allaica	Lidia Angelica Punina Barriga
Ángel Fernando Morocho Yaucan	Lidia Susana Arias Llumipanta
Ángel Gustavo Morales Ortiz	Ligia Marlene Celin Ponce
Ángel Humberto Pilapanta Bombo	Lilian Margoth Chipantiza Caya
Ángel Marcelo Toapanta Castillo	Livia Rosalina Puente Tello
Ángel María Pomaquero Quito	Liz Magdalena Robalino Changol
Ángel Oswaldo Palag Acan	Lizbeth Carolina Tipan Chilibu
Ángel Ramiro Acan Paca	Lola Elena Del Rocío Pérez Guevara

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

9/23

Ángel Rodrigo Acan Padilla	Lourdes Oliva Peralta Benavides
Ángel Rodrigo Villacis	Lucinda Trinidad Imbaquingo Jiménez
Ángel Vinicio Portero Valle	Lucrecia Maribel Caiza Palate
Angelica De Jesús Valencia Val	Lucy Lovelly Aldaz Núñez
Angie Fernanda Coello Chuquima	Luis Alberto Jaramillo Aguilar
Anita De Lourdes Jiménez Pilla	Luis Alberto Tite Ojeda
Antonio Marcelo Castro Clavijo	Luis Alfonso Chanchicocha
Ariel Eduardo Chango Vizcaino	Luis Alfredo Caiza Acan
Armando Aquiles Cepeda Valdivia	Luis Alonso Criollo Chaglla
Arturo Euclides Yánez Mancheno	Luis Ángel Tenelema Flores
Aurora Vitalia Ibarra Hidalgo	Luis Armando Mejía Chalapu
Beatriz Jazmín Pilco Tenenaula	Luis Arturo Paca Acan
Bella Lucia Masache Gómez	Luis Bejarano Chambo
Bertha Cumandá Montero Freire	Luis Enrique Pilapanta Pantoja
Bertha Soledad Jiménez Bautista	Luis Fernando Gervacio Arequipa
Betty Cecibel Paredes Espinoza	Luis Fernando Quishpe Chicaiza
Betty Graciela Rodríguez Zambrano	Luis Geovanny Pilaguano Pilagu
Blanca Amelia Guamán Caiza	Luis Gilberto Guaraca Baño
Blanca Eugenia Villegas Dávila	Luis Gonzalo Catota Catota
Brayan Alexander Pacheco Calap	Luis Mauricio Troya Ruiz
Brenda Andrea Garcés Arias	Luis Miguel Moya Moreta
Byron Alexander Jiménez Abad	Luis Oswaldo Imbaquingo Vásquez
Byron Darío Rodríguez Yanqui	Luis Patricio Landázuri Tucanes
Byron Eduardo Córdova Echeverria	Luis Ronaldo Chicaiza Tuquerres
Carlos Alfonso Chachalo Sandoval	Luis Silvio Rojana Diaz
Carlos Bolívar Juma Lara	Luis Vinicio Uscha Padilla
Carlos Danilo Bravo Paredes	Luz América Pilataxi Guallo
Carlos Fernando Cueva	Luz América Ramos Robalino
Carlos Fernando Soria Pazmiño	Luz Imelda Guzmán Barrera
Carlos Gonzalo Hernández	Luz María Cherres Santacruz

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

10/23

Carlos Hugo Molina Molina	Maira Valeria Benavides Unda
Carlos Ismael Castro Barona	Manuel Antonio Zamora Bacuy
Carlos Rodrigo Palag Acan	Manuel Chusin Toaquiza
Carmen Beatriz Acan Paca	Manuel Jerónimo Moyolema Guacha
Carmen Del Rocío Jiménez Robalino	Marcelo Imba Oña
Carmen Del Rosario Acosta Basa	Marcia Silvana Rivadeneira
Carmita Del Rocío Cunalata Hin	Marco Antonio Quinteros
Catalina Elizabeth Pérez Barrio	Marco Antonio Santamaria Silva
Cecilia Del Carmen Buenaño Ortiz	Marco Vinicio Yugcha Jami
Cesar Augusto Chicaiza Cayo	María Agustina Paca Acan
Cesar Augusto Pilliza Tul	María Aida Paredes Vargas
Cesar Olmedo Laguna Teneda	María Andrea Llango Alpusig
Clara Luz García León	María Aurora Casabamba Casabam

12. Proveedores

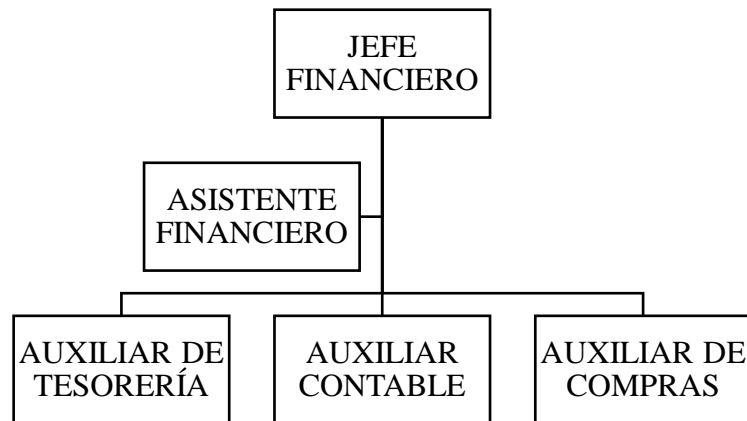
5 Sentidoscom S.A.	M & M Hermanos
Aaron Ismael Rodríguez Moposita	Ma Caihua
Abdón Neptalí Romero Solís	Macabeita S.A.
Abelardo Tarquino Proaño Mera	Macandrian Group Cía. Ltda.
Abendaño Briceño Cía. Ltda.	Macario Aurelio Orbe Pesantez
Abner Renee Frías Saca	Macarva Cía. Ltda.
Abraham Mora Useche	Maderas Y Arquitectura
Academia Culinaria Santiago De	Madervas S.A.
Acela Liduvina Espinosa Lara	Maersk Del Ecuador C.A.
Acero Comercial Ecuatoriano S.	Magali Mariela Narváez Brito
Aceroscenter	Magali Yadira Diaz Rodríguez
Acsimb Automatización Y Control	Magaly Del Rocío Velasco Freire
Actensiva S.A.	Magaly Jacqueline Ramos Pila
Ada Marcela Castro Garzón	MAGAP
Adecamor Cía. Ltda.	Magda Avelina González Pillaj
Adela De Las Flores Naranjo Ortiz	Magda Briseida Ayala Zuleta
Adela Filadelfia Paillacho Chiluzia	Magdalena Alexandra Barreno Be
Adela Marisol Núñez Jordán	Magdalena Clemencia Tapia
Adghe	Zobeida Maruja Triviño Muguerez
Aditmaq Cía. Ltda.	Zoila Amelia Paredes Bautista
Admineli Cía. Ltda.	Zoila Beatriz López Figueroa
Administración Diocesana De Tulcán	Zoila Beatriz Valencia Zabala

Administración Estratégica De Tungurahua	Zoila Bibiana Zhuño Maita
Adolfo Isaías Aguirre Ponce	Zoila Etelvina Pandi Galarza
Adolfo Sebastián Guazco Calle	Zoila Juvencia Lozada Cuadro
Adprocom	Zoila Luzmila Lara Bonilla

5. CONOCIMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE

1. Estructura del departamento de Contabilidad

El departamento de Contabilidad está integrado por: el jefe financiero, un asistente financiero, un auxiliar de tesorería, un auxiliar contable y un auxiliar de compras.



2. Documentos internos de la empresa

Entre los principales documentos internos destacan los siguientes:

- Facturas
- Notas de débito
- Notas de crédito
- Comprobantes de retención
- Guías de remisión
- Comprobantes de ingreso
- Comprobantes de egreso
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Roles de pago

3. Descripción del software contable

Molinos Miraflores emplea MBA Enterprise como su sistema contable. Este sistema es muy útil y eficiente para el registro de las transacciones diarias que se efectúan en

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

12/23

la entidad. Es posible obtener estados financieros, así como reportes de las distintas cuentas contables. Además, este sistema contable es totalmente seguro ya que trabaja únicamente con una conexión a Internet y en tiempo real con lo cual se evita descuadres y errores en las transacciones registradas. Por último, este sistema posibilita efectuar una gran cantidad de transacciones de forma rápida.

Este sistema contable posee los módulos siguientes:

- Clientes y Ventas
- Proveedores y Compras
- Logística y Distribución
- Inventarios
- CRM (Gestión de relaciones con el cliente)
- Contabilidad y Finanzas
- Tesorería y Bancos
- Presupuestos
- Activos Fijos
- Proyectos y Costos
- Manufactura
- Control de lotes
- Respaldos automáticos
- Recursos humanos
- Tablero gerencial



6. GRADO DE CONFIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

El nivel de confiabilidad de la información es alto debido a que el software contable que posee la organización es sumamente sofisticado, contando con una gran variedad de módulos que garantizan la transparencia de los datos registrados. Este sistema permite obtener reportes y balances financieros que permiten conocer la realidad de Molinos Miraflores. Además, para el ingreso al software es necesario contar con un usuario y contraseña y los módulos son de acceso limitado. Esto con la finalidad de salvaguardar la información privada de la empresa.

Por otra parte, la empresa cuenta con políticas de venta bien definidas y que se cumplen cabalmente. Asimismo, todos los pagos deben contar con la autorización previa de gerencia lo cual es un buen mecanismo de control interno.

7. ESTADO ACTUAL DE OBSERVACIONES EN EXÁMENES ANTERIORES

En cumplimiento de la ley, Molinos Miraflores S.A. es auditada una vez al año debido a que es una entidad cuyos activos superan los \$ 500.000.

8. IDENTIFICACIÓN DE COMPONENTES

Los componentes que serán analizados en el examen especial a Molinos Miraflores S.A. son los siguientes:

- Efectivo y equivalentes del efectivo
- Clientes

9. DETERMINACIÓN DE LA MATERIALIDAD

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

ETAPA DE PLANIFICACIÓN

MATRIZ DE MATERIALIDAD DE LA AUDITORÍA

PERÍODO: 2022

(Cifras expresadas en dólares)

MMA

2.1 Para determinar la materialidad se debe seleccionar una de las tres bases que se muestran a continuación:

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

14/23

MARQUE CON X

Utilidad antes de impuestos	
Activos totales	X
Ingresos totales	

Base: La base utilizada debe ser la proyectada a la fecha del ejercicio objeto de la auditoría; solo complete aquella que se escoja en el numeral 2.1 de este documento. Al final del año se incluye el valor real y se ajusta el trabajo de ser necesario.

2.2 Incluir el valor base a utilizar para el cálculo de la materialidad

Nota: Incluir solo un valor el seleccionado en el numeral 2.1

Dólares

Utilidad antes de impuestos	
Activos totales	\$ 18.546.426,65
Ingresos totales	

Materialidad para propósitos de planeación: A la base del numeral 2.2 multiplíquela por el porcentaje indicado en este numeral. (está formulado -solo incluya el valor)

Utilidad antes de impuestos	5,0%	0,00
Activos totales	0,5%	92.732,13
Ingresos totales	0,5%	0,00

2.3 Error máximo tolerable en los estados financieros: A la base del numeral 2.2 multiplíquela por el porcentaje indicado en este numeral. (está formulado - calculado de forma automática)

Utilidad antes de impuestos	75%	0,00
Activos totales	70%	64.912,49
Ingresos totales	70%	0,00

Monto mínimo para acumular diferencias de auditoría: A la base Del numeral 2.3. multiplíquela por el porcentaje indicado en este

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

15/23

numeral. (está formulado - calculado de forma automática)

Utilidad antes de impuestos	5%	0,00
Activos totales	3%	1.947,37
Ingresos totales	3%	0,00

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	14/11/2023
REVISADO POR	NVCM	15/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

16/23

10. EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGO

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

ETAPA DE PLANIFICACIÓN

MNCYNR

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

MATRIZ DE NIVEL DE CONFIANZA Y NIVEL DE RIESGO

EVALUACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

PERÍODO: 2022

N.	PREGUNTA	PONDERACIÓN TOTAL	CALIFICACIÓN		CALIFICACIÓN TOTAL
			SI	NO	
AMBIENTE DE CONTROL					
1	¿La máxima autoridad asume la responsabilidad junto con las servidoras y servidores, sobre la importancia del control interno y su incidencia sobre las actividades y resultados?	31	1		1
2	¿Los empleados son motivados a cumplir las tareas relacionadas al control ejercido por la dirección?	31	1		1
3	¿El manual de organización de la unidad administrativa está actualizado y corresponde con la estructura organizacional autorizada?	31	1		1
4	¿El Manual de organización y las demás disposiciones normativas y de carácter técnico para el desempeño de las funciones de la unidad administrativa se difunden entre el personal?	31	1		1

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

17/23

5	¿La empresa posee un manual de políticas y procedimientos?	31	1		1
6	¿La empresa cuenta con un manual de funciones?	31	1		1
EVALUACIÓN DE RIESGO					
7	¿La empresa establece cuáles son sus principales riesgos?	31	1		1
8	¿La empresa realiza y documenta la evaluación de riesgos de sus principales operaciones?	31	1		1
9	¿En la evaluación de riesgos de los principales proyectos y procesos considera la posibilidad de fraude?	31		0	0
10	¿Se promueve una cultura de evaluación de riesgos a través de acciones de capacitación del personal responsable de los procesos?	31	1		1
11	¿El personal está capacitado para afrontar los riesgos en sus áreas de trabajo?	31	1		1
12	¿Se realizan controles sobre los sistemas de información para evitar que existan riesgos de que la información sea alterada o errónea?	31	1		1

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

18/23

13	¿Las decisiones se toman después de haber analizado los riesgos detectados en la empresa?	31	1		1
14	¿Existe algún control que realice la gerencia para preveer la probabilidad de que ocurran riesgos?	31	1		1
ACTIVIDADES DE CONTROL					
15	¿Los controles actuales contribuyen a la disminución de riesgos?	31	1		1
16	¿Los controles implementados en los principales procesos y proyectos están documentados en el Manual de Procedimientos?	31	1		1
17	¿Existe un análisis de FODA en la empresa?	31	1		1
18	¿Los principales procesos y proyectos de la unidad administrativa están soportados en sistemas de información?	31	1		1
19	¿Los recursos institucionales (financieros, materiales y tecnológicos) de la unidad administrativa están debidamente resguardados?	31	1		1

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE


19/23

20	¿Tiene implementados controles para asegurar que el acceso y la administración de la información se realice por el personal facultado?	31	1		1
21	¿La empresa posee un adecuado plan de cuentas para el procesamiento de la información contable?	31	1		1
22	¿Los sistemas de información implementados cuentan con sus correspondientes planes de contingencia y recuperación de desastres en materia de TIC?	31	1		1
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN					
23	¿Las actividades de control implementadas contribuyen a que la información que utiliza y genera sea de calidad, pertinente, veraz, oportuna, accesible, transparente, objetiva e independiente?	31	1		1
24	¿Los sistemas de información implementados facilitan la toma de decisiones?	31	1		1
25	¿La empresa suministra la información de manera oportuna a sus empleados?	31	1		1
26	¿Se identifica y presenta con regularidad la información generada dentro de la empresa para el logro de objetivos?	31	1		1
27	¿La información e informes son entregados de manera periódica?	31	1		1
SUPERVISIÓN Y MONITOREO					

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE
20/23

28	¿Se realizan verificaciones de los registros con la existencia física de las solicitudes de crédito?	31	1		1
29	¿Se controla al personal en sus labores diarias?	31	1		1
30	¿Se asegura que sean atendidas las recomendaciones en materia de control interno, emitidas por los auditores internos y externos?	31	1		1
31	¿La administración realiza monitoreo en el departamento para proporcionar recomendaciones sobre riesgos corporativos?	31	1		1
PONDERACIÓN TOTAL					31
CALIFICACIÓN TOTAL					30

PONDERACIÓN TOTAL	CALIFICACIÓN TOTAL	NIVEL DE CONFIANZA	NIVEL DE RIESGO	SEMAFORIZACIÓN NIVEL DE CONFIANZA
31	30	96,77%	3,23%	

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

21/23

$$\text{Nivel de Confianza} = \frac{(\text{CT}) * 100}{\text{PT}}$$

$$\text{Nivel de Riesgo} = 100\% - \text{NC}$$


$$\text{Nivel de Confianza} = (30 * 100) / 31$$

$$\text{Nivel de Riesgo} = 100\% - 96,77\%$$

$$\text{Nivel de Confianza} = 96,77\%$$

$$\text{Nivel de Riesgo} = 3,23\%$$

TABLA DE PONDERACIÓN NIVEL DE CONFIANZA Y NIVEL DE RIESGO

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
 5% - 50%	 51% - 75%	 76% - 95%
 95% - 50%	 49% - 25%	 24% - 5%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	15/11/2023
REVISADO POR	NVCM	16/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
ETAPA DE PLANIFICACIÓN
ENFOQUE DE AUDITORÍA
EVALUACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA
PERÍODO: 2022

MPE
 22/23

EA

Una vez analizado el cuestionario de control interno a la empresa podemos deducir que el **3,23%** corresponde al nivel de riesgo inherente y el **96,77%** al nivel de confianza con el enfoque de la auditoría que se ha realizado se obtiene como resultado un nivel de riesgo **BAJO**, por lo que se debe aplicar de preferencia **pruebas de cumplimiento y en menor proporción las sustantivas.**

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
ETAPA DE PLANIFICACIÓN
MATRIZ DE RIESGO PRELIMINAR
EVALUACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA
PERÍODO: 2022

MR

COMPONENTE	FACTOR Y NIVEL DE RIESGO	CONTROL CLAVE	ENFOQUE DE CUMPLIMIENTO	ENFOQUE SUSTANTIVO
R. INHERENTE= 3,23% BAJO				
EVALUACIÓN DE RIESGO	<p>NO se considera la posibilidad de fraude en la evaluación de riesgos de los principales proyectos y procesos.</p>	<p>Elaborar un manual que se emplee como guía para prevenir futuros fraudes.</p>	<p>1. Identificar si existe una persona encargada del análisis de riesgos. 2. Constatar que se realice un análisis previo de los clientes para evitar fraudes.</p>	

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPE

23/23

Atentamente,

A square image showing a handwritten signature in blue ink on a light-colored grid background. The signature appears to be 'Castro'.

Nayeli Castro
Auditor Senior

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.3. Planificación específica

MPS

1/17

3.3.1 Memorando de planificación específica

MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

INFORMACIÓN DE LA EMPRESA	
NOMBRE DE LA EMPRESA:	Molinos Miraflores S.A.
TIPO DE AUDITORÍA:	Examen especial al componente Efectivo y equivalentes del efectivo y Clientes
COMPONENTE AUDITADO:	Efectivo y equivalentes del efectivo
PERÍODO AUDITADO:	Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022

ÍNDICE		
	REF. /PT.	DESCRIPCIÓN
ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	CCI 1	Cuestionario de Control Interno
	MNCYNR 1	Matriz de Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo
	EA 1	Enfoque de Auditoría
	MR 1	Matriz de riesgo
	PA 1	Programa de Auditoría

EQUIPO DE AUDITORÍA			
Nombre	Iniciales	Cargos	% Participación
Nayeli Valeria Castro Medina	NVCM	Senior	100%

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS

2/17

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

ETAPA DE PLANIFICACIÓN

PERÍODO: 2022

CCI 1

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

N.	PREGUNTA	SÍ	NO	OBSERVACIÓN
AMBIENTE DE CONTROL				
1	¿Existe un reglamento que contenga los procesos y controles que se aplican al efectivo y equivalentes del efectivo?	x		
2	¿Se realiza un control de ingreso de dinero mediante documentos preimpresos y prenumerados?	x		Se realiza un reporte diario y se tiene los recibos impresos con la firma de los clientes
3	¿El personal tienen bien definido sus responsabilidades para el manejo del efectivo?	x		
4	¿Están las cuentas Caja y Caja Chica bajo el control de un encargado o responsable?	x		
EVALUACIÓN DE RIESGOS				
5	¿Hay un control adecuado para las salidas de dinero?	x		Existe un responsable para los pagos. Los jueves se realizan pagos a proveedores
6	¿Existe autorización previa para las salidas de dinero?	x		Para emitir cheques se debe contar con la autorización de la gerencia
7	¿El dinero en efectivo recaudado por cobranzas y/o ventas es depositado al llegar a un monto alto?	x		El dinero recaudado es depositado máximo hasta el día siguiente
8	¿Están registradas a nombre de la entidad las cuentas bancarias que se manejan dentro de la empresa?	x		
ACTIVIDADES DE CONTROL				
9	¿Se realizan Arqueos de Caja sorpresivos?	x		La asistente financiera puede hacer arqueos sorpresa cuando ella desee
10	¿Las conciliaciones bancarias son realizadas de manera mensual?	x		
11	¿Los desembolsos de Caja están debidamente documentados con comprobantes autorizados?	x		
12	¿Los saldos de efectivo son verificados adecuadamente?	x		Se realizan verificaciones diarias
13	¿Los comprobantes de egresos son archivados cronológicamente?	x		
14	¿Existe segregación de funciones en el manejo del dinero de la empresa?		x	

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS

3/17

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN			
15	¿Existen reportes de registro y control de ingresos y egresos?	x	
16	¿Se notifican las diferencias de los cajeros en un informe de diferencias o algún otro documento similar?	x	La empresa emplea los servicios de TEVCOOL
17	¿La comunicación de los hechos suscitados con el grupo Efectivo y equivalentes es inmediato?	x	
SUPERVISIÓN Y MONITOREO			
18	¿Existe un responsable de verificar que los procedimientos se estén cumpliendo para el Efectivo y equivalentes?	x	
19	¿Se analiza si las actividades realizadas por los empleados son de acuerdo con los procesos definidos?	x	
20	¿Se monitorea si los empleados cumplen con su horario de trabajo?	x	

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	15/11/2023
REVISADO POR	NVCM	16/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS
4/17

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
ETAPA DE PLANIFICACIÓN

MNCNR 1

PERÍODO: 2022

MATRIZ DE NIVEL DE CONFIANZA Y NIVEL DE RIESGO COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

N.	PREGUNTA	PONDERACIÓN TOTAL	CALIFICACIÓN		CALIFICACIÓN TOTAL
			SI	NO	
AMBIENTE DE CONTROL					
1	¿Existe un reglamento que contenga los procesos y controles que se aplican al efectivo y equivalentes del efectivo?	20	1		1
2	¿Se realiza un control de ingreso de dinero mediante documentos preimpresos y prenumerados?	20	1		1
3	¿El personal tienen bien definido sus responsabilidades para el manejo del efectivo?	20	1		1
4	¿Está la cuenta Caja bajo el control de un encargado o responsable?	20	1		1
EVALUACIÓN DE RIESGO					
5	¿Hay un control adecuado para las salidas de dinero?	20	1		1
6	¿Existe autorización previa para las salidas de dinero?	20	1		1
7	¿El dinero en efectivo recaudado por cobranzas y/o ventas es depositado al llegar a un monto alto?	20	1		1
8	¿Están registradas a nombre de la entidad las cuentas bancarias que se manejan dentro de la empresa?	20	1		1

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS


5/17

ACTIVIDADES DE CONTROL					
9	¿Se realizan Arqueos de Caja sorprendidos?	20	1		1
10	¿Las conciliaciones bancarias son realizadas de manera mensual?	20	1		1
11	¿Los desembolsos de Caja están debidamente documentados con comprobantes autorizados?	20	1		1
12	¿Los saldos de efectivo son verificados adecuadamente?	20	1		1
13	¿Los comprobantes de egresos son archivados cronológicamente?	20	1		1
14	¿Existe segregación de funciones en el manejo del dinero de la empresa?	20		0	0
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN					
15	¿Existen reportes de registro y control de ingresos y egresos?	20	1		1
16	¿Se notifican las diferencias de los cajeros en un informe de diferencias o algún otro documento similar?	20	1		1
17	¿La comunicación de los hechos suscitados con el grupo Efectivo y equivalentes es inmediato?	20	1		1
SUPERVISIÓN Y MONITOREO					
18	¿Existe un responsable de verificar que los procedimientos se estén cumpliendo para el Efectivo y equivalentes?	20	1		1
19	¿Se analiza si las actividades realizadas por los empleados son de acuerdo con los procesos definidos?	20	1		1
20	¿Se monitorea si los empleados cumplen con su horario de trabajo?	20	1		1
PONDERACIÓN TOTAL					20
CALIFICACIÓN TOTAL					19

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS

6/17

PONDERACIÓN TOTAL	CALIFICACIÓN TOTAL	NIVEL DE CONFIANZA	NIVEL DE RIESGO	SEMAFORIZACIÓN NIVEL DE CONFIANZA
20	19	95,00%	5,00%	

$$\text{Nivel de Confianza} = \frac{(CT) * 100}{PT}$$

$$\text{Nivel de Riesgo} = 100\% - NC$$




$$\text{Nivel de Confianza} = (19 * 100) / 20$$

$$\text{Nivel de Riesgo} = 100\% - 95,00\%$$

$$\text{Nivel de Confianza} = 95,00\%$$

$$\text{Nivel de Riesgo} = 5,00\%$$

TABLA DE PONDERACIÓN NIVEL DE CONFIANZA Y NIVEL DE RIESGO

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
 5% - 50%	 51% - 75%	 76% - 95%
95% - 50%	49% - 25%	24% - 5%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	15/11/2023
REVISADO POR	NVCM	16/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS
7/17

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
ETAPA DE PLANIFICACIÓN
ENFOQUE DE AUDITORÍA

EA 1

COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

PERÍODO: 2022

Una vez analizado el cuestionario de control interno a la empresa podemos deducir que el **95,00%** corresponde al nivel de riesgo de control y el **5,00%** al nivel de confianza con el enfoque de la auditoría que se ha realizado se obtiene como resultado un nivel de riesgo **BAJO**, por lo que se debe aplicar de preferencia **pruebas de cumplimiento y en menor proporción las sustantivas.**

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
ETAPA DE PLANIFICACIÓN
MATRIZ DE RIESGO

MR 1

COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

PERÍODO: 2022

COMPONENTE	FACTOR Y NIVEL DE RIESGO	CONTROL CLAVE	ENFOQUE DE CUMPLIMIENTO	ENFOQUE SUSTANTIVO
R. INHERENTE= 3,23% BAJO				
R. CONTROL= 5,00% BAJO				
ACTIVIDADES DE CONTROL	NO existe segregación de funciones en el manejo del dinero de la empresa	Modificar el manual de funciones de la entidad con la finalidad de asignar actividades específicas a cada empleado.	1. Verificar que cada funcionario realice una actividad específica en el componente Efectivo y Equivalentes.	

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	15/11/2023
REVISADO POR	NVCM	16/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
ETAPA DE PLANIFICACIÓN
PROGRAMA DE AUDITORÍA

MPS
8/17

PA 1

COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

PERÍODO: 2022

OBJETIVOS:

1. Verificar que el componente Efectivo y Equivalentes del Efectivo exista y que las transacciones hayan ocurrido en el período 2022.
2. Comprobar que los valores del componente Efectivo y Equivalentes del Efectivo sean incluidos íntegramente y presentados en los Estados Financieros.
3. Verificar que el componente Efectivo y Equivalentes del Efectivo sea presentado en valores determinados en conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
4. Comprobar que todas las cuentas del componente Efectivo y Equivalentes del Efectivo se encuentren descritos y clasificados en los Estados Financieros de manera que presenten todas las revelaciones materiales.

N.	PROCEDIMIENTOS	ELABORADO POR	FECHA
CAJA			
Procedimientos de cumplimiento			
1.	Verificar que existan los documentos que sustenten los movimientos de la cuenta Caja.	NVCM	15/11/2023
Procedimientos sustantivos			
1.	Verificar los reportes de cobros de la empresa.	NVCM	15/11/2023
CAJA CHICA			
Procedimientos de cumplimiento			
1.	Constatar la existencia de los documentos que justifiquen las transacciones desarrolladas en Caja Chica.	NVCM	15/11/2023
Procedimientos sustantivos			
1.	Efectuar un arqueo de Caja Chica.	NVCM	15/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS

9/17

BANCOS			
Procedimientos de cumplimiento			
1.	Confirmar la existencia de estados de cuenta bancarios y otros documentos que sustenten los movimientos de la cuenta Bancos.	NVCM	15/11/2023
Procedimientos sustantivos			
1.	Verificar conciliaciones bancarias.	NVCM	15/11/2023
Procedimientos Generales			
1.	Elaborar cédula sumaria.	NVCM	15/11/2023
2.	Elaborar cédulas analíticas.	NVCM	15/11/2023
3.	Elaborar cédulas subanalíticas.	NVCM	15/11/2023
4.	Plantear asientos de ajustes.	NVCM	15/11/2023
5.	Plantear asientos de reclasificación.	NVCM	15/11/2023
6.	Redactar la hoja de hallazgos.	NVCM	15/11/2023

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	15/11/2023
REVISADO POR	NVCM	16/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS

10/17

INFORMACIÓN DE LA EMPRESA	
NOMBRE DE LA EMPRESA:	Molinos Miraflores S.A.
TIPO DE AUDITORÍA:	Examen especial al componente Efectivo y equivalentes del efectivo y Clientes
COMPONENTE AUDITADO:	Clientes
PERÍODO AUDITADO:	Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022

ÍNDICE		
	REF. /PT.	DESCRIPCIÓN
ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA – CLIENTES	CCI 2	Cuestionario de Control Interno
	MNCYNR 2	Matriz de Nivel de Confianza y Nivel de Riesgo
	EA 2	Enfoque de Auditoría
	MR 2	Matriz de riesgo
	PA 2	Programa de Auditoría

EQUIPO DE AUDITORÍA			
Nombre	Iniciales	Cargos	% Participación
Nayeli Valeria Castro Medina	NVCM	Senior	100%

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS

11/17

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

ETAPA DE PLANIFICACIÓN

PERÍODO: 2022

CCI 2

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: CLIENTES

N.	PREGUNTA	SÍ	NO	OBSERVACIÓN
AMBIENTE DE CONTROL				
1	¿Existe un procedimiento definido para el proceso de cuentas por cobrar?	x		
2	¿Cuenta con un reglamento de políticas para el otorgamiento de crédito?	x		
3	¿Existe una persona responsable de las cuentas por cobrar?	x		
EVALUACIÓN DE RIESGOS				
4	¿Se investigan saldos anteriores de los clientes?	x		
5	¿Existe una vigilancia constante y efectiva sobre vencimientos y cobranza?	x		Se realizan reuniones semanalmente con los supervisores y vendedores
6	¿La persona que otorga los créditos es diferente a la persona que cobra y registra?	x		
7	¿Se lleva un control sobre los registros procedentes del cobro de cuentas y documentos por cobrar?	x		
ACTIVIDADES DE CONTROL				
8	¿Se efectúan reclamos sobre los retrasos?	x		
9	¿Se ejercen acciones legales contra los deudores morosos?	x		
10	¿Existen respaldos de las cuentas pendientes de cobro?	x		
11	¿Se notifica al cliente la cuenta que está por vencer?	x		Los vendedores se encargan de notificar al cliente
12	¿Se concilian periódicamente los auxiliares y la cuenta de mayor correspondiente?	x		
13	¿Se preparan mensualmente informes de cuentas por cobrar por antigüedad de saldos?	x		
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				
14	¿Se notifica al responsable de cartera cuando una cuenta ya ha sido cancelada?	x		
15	¿Existe un registro de devengamiento de cuentas por cobrar?	x		
16	¿Son informadas oportunamente las novedades presentadas en los saldos de	x		Las novedades son notificadas de forma semanal

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS

12/17

	cartera a los supervisores encargados para una inmediata toma de decisiones?			
17	¿Existe un registro de retraso de cobros?	x		
SUPERVISIÓN Y MONITOREO				
18	¿Se realizan actualizaciones semanales de las cuentas pendientes de cobro?	x		
19	¿Las facturas vencidas son revisadas por el contador?	x		
20	¿La empresa supervisa periódicamente la cartera corriente y vencida de sus clientes?	x		La supervisión se realiza de forma semanal

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	16/11/2023
REVISADO POR	NVCM	17/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

ETAPA DE PLANIFICACIÓN

PERÍODO: 2022

MATRIZ DE NIVEL DE CONFIANZA Y NIVEL DE RIESGO

COMPONENTE: CLIENTES

MPS
13/17


MNCNR 2

N.	PREGUNTA	PONDERACIÓN TOTAL	CALIFICACIÓN		CALIFICACIÓN TOTAL
			SI	NO	
AMBIENTE DE CONTROL					
1	¿Existe un procedimiento definido para el proceso de cuentas por cobrar?	20	1		1
2	¿Cuenta con un reglamento de políticas para el otorgamiento de crédito?	20	1		1
3	¿Existe una persona responsable de las cuentas por cobrar?	20	1		1
EVALUACIÓN DE RIESGO					
4	¿Se investigan saldos anteriores de los clientes?	20	1		1
5	¿Existe una vigilancia constante y efectiva sobre vencimientos y cobranza?	20	1		1
6	¿La persona que otorga los créditos es diferente a la persona que cobra y registra?	20	1		1
7	¿Se lleva un control sobre los registros procedentes del cobro de cuentas y documentos por cobrar?	20	1		1
ACTIVIDADES DE CONTROL					
8	¿Se efectúan reclamos sobre los retrasos?	20	1		1

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

9	¿Se ejercen acciones legales contra los deudores morosos?	20	1		1
10	¿Existen respaldos de las cuentas pendientes de cobro?	20	1		1
11	¿Se notifica al cliente la cuenta que está por vencer?	20	1		1
12	¿Se concilian periódicamente los auxiliares y la cuenta de mayor correspondiente?	20	1		1
13	¿Se preparan mensualmente informes de cuentas por cobrar por antigüedad de saldos?	20	1		1
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN					
14	¿Se notifica al responsable de cartera cuando una cuenta ya ha sido cancelada?	20	1		1
15	¿Existe un registro de devengamiento de cuentas por cobrar?	20	1		1
16	¿Son informadas oportunamente las novedades presentadas en los saldos de cartera a los supervisores encargados para una inmediata toma de decisiones?	20	1		1
17	¿Existe un registro de retraso de cobros?	20	1		1
SUPERVISIÓN Y MONITOREO					
18	¿Se realizan actualizaciones semanales de las cuentas pendientes de cobro?	20	1		1
19	¿Las facturas vencidas son revisadas por el contador?	20	1		1
20	¿La empresa supervisa periódicamente la cartera corriente y vencida de sus clientes?	20	1		1
PONDERACIÓN TOTAL					20
CALIFICACIÓN TOTAL					20

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

PONDERACIÓN TOTAL	CALIFICACIÓN TOTAL	NIVEL DE CONFIANZA	NIVEL DE RIESGO	SEMAFORIZACIÓN NIVEL DE CONFIANZA
20	20	100,00%	0,00%	

$$\text{Nivel de Confianza} = \frac{(CT) * 100}{PT}$$

$$\text{Nivel de Riesgo} = 100\% - NC$$




$$\text{Nivel de Confianza} = (20 * 100) / 20$$

$$\text{Nivel de Riesgo} = 100\% - 100\%$$

$$\text{Nivel de Confianza} = 100,00\%$$

$$\text{Nivel de Riesgo} = 0,00\%$$

TABLA DE PONDERACIÓN NIVEL DE CONFIANZA Y NIVEL DE RIESGO

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
 5% - 50%	 51% - 75%	 76% - 95%
95% - 50%	49% - 25%	24% - 5%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO		

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	16/11/2023
REVISADO POR	NVCM	17/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A
ETAPA DE PLANIFICACIÓN
ENFOQUE DE AUDITORÍA
COMPONENTE: CLIENTES
PERÍODO: 2022

MPS
16/17

EA 2

Una vez analizado el cuestionario de control interno a la empresa podemos deducir que el **0,00%** corresponde al nivel de riesgo de control y el **100,00%** al nivel de confianza con el enfoque de la auditoría que se ha realizado se obtiene como resultado que no existe posibilidades de riesgo, por lo que se debe aplicar de preferencia **pruebas de cumplimiento y en menor proporción las sustantivas.**

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
ETAPA DE PLANIFICACIÓN
PROGRAMA DE AUDITORÍA
COMPONENTE: CLIENTES
PERÍODO: 2022

PA 2

OBJETIVOS:

1. Verificar que el componente Clientes exista y que las transacciones hayan ocurrido en el período 2022.
2. Comprobar que los valores del componente Clientes sean incluidos íntegramente y presentados en los Estados Financieros.
3. Verificar que el componente Clientes sea presentado en valores determinados en conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

N.	PROCEDIMIENTOS	ELABORADO POR	FECHA
CLIENTES			
Procedimientos de cumplimiento			
1.	Comprobar que los procedimientos establecidos para Clientes se cumplan adecuadamente.	NVCM	16/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MPS

17/17

Procedimientos sustantivos			
1.	Elaborar el análisis de antigüedad de saldos.	NVCM	16/11/2023
2.	Efectuar confirmaciones de saldos a la cuenta Clientes.	NVCM	16/11/2023
3.	Calcular la provisión para cuentas incobrables.	NVCM	16/11/2023
Procedimientos Generales			
1..	Elaborar cédula sumaria.	NVCM	16/11/2023
2.	Elaborar cédulas analíticas.	NVCM	16/11/2023
3.	Elaborar cédulas subanalíticas.	NVCM	16/11/2023
4.	Plantear asientos de ajustes.	NVCM	16/11/2023
5.	Plantear asientos de reclasificación.	NVCM	16/11/2023
6.	Redactar la hoja de hallazgos.	NVCM	16/11/2023

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	16/11/2023
REVISADO POR	NVCM	17/11/2023

FASE II

EJECUCIÓN

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.4. Ejecución

3.4.1 Efectivo y equivalentes del efectivo

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

CÉDULA SUMARIA



COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

PERÍODO: 2022

CUENTA	REF. P/T	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES Y RECLASIFICACIONES				SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE		HABER		
CAJA GENERAL	A1-A7	\$ 30,00					\$ 30,00
CAJA CHICA	A8	\$ 927,87					\$ 927,87
BANCO INTERNACIONAL	A9	\$ 1.777,45					\$ 1.777,45
BANCO BOLIVARIANO	A10	\$ 17.260,71					\$ 17.260,71
BANECUADOR	A11	\$ 4.454,12					\$ 4.454,12
BANCO GUAYAQUIL	A12	\$ 32.260,05					\$ 32.260,05
BANCO PRODUBANCO	A13	\$ 33.790,68					\$ 33.790,68
BANCO PICHINCHA	A14	\$ 13.954,89					\$ 13.954,89
TOTAL		\$ 104.455,77	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 104.455,77

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la información presentada por la empresa Molinos Miraflores S.A. el saldo que se muestra en los EEFF por este componente se presenta razonablemente al 31 de diciembre del 2022.

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	20/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

CÉDULA ANALÍTICA

A1

COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

CUENTA: CAJA GENERAL

REPORTE DE COBROS – 29/10/2022

PERÍODO: 2022

FECHA COBRO	SALESMAN	CÓDIGO COBRO	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME_ALT_RAZÓN_SOCIAL	MEMO COBRO	FORMA DE PAGO 2	CÓDIGO DEPÓSITO	BANK O CC TYPE	FORMA DE PAGO	Valores		
										Suma de VALOR REIENCIÓN	Suma de VALOR COBRO	
10/29/2022	LUIS CARRERA	222554-MIRAF	1804738688001	JEFFERSON ISMAEL NARANJO VELASQUEZ	SN	Efectivo	55694	EFECTIVO	Efectivo	0,00	0,60	✓
	LUIS CARRERA	222555-MIRAF	1804738688001	JEFFERSON ISMAEL NARANJO VELASQUEZ	SN	Cheque	55835	GUAYAQUIL	Cheque	0,00	411,00	✓
	Total LUIS CARRERA									0,00	411,60	✓
	Total VENDEDOR									0,00	411,60	✓
Total 29/10/2022										0,00	411,60	✓
Total general										0,00	411,60	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

YEAR	2022	REPORTE CHEQUES POSFECHADOS									
MONTH	10										
DAY	29										
FORMA_DE PAGO	Cheque										
ANULADA	(Todas)										
CODIGO	(Varios elementos)										
codigo_cheque	(Todas)										
Suma de VALOR_COBRO											
SALESMAN	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME AL TRAZÓN SOCIAL	NUM FACTURA	COBRO NÚMERO	FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO	FECHA CHEQUE	BANK O CC TYPE	NÚMERO CHEQUE	DÍAS A PARTIR EMISIÓN	Total
LUIS CARRERA	1804738688001	JEFFERSON ISMAEL NARANJO VELASQUEZ	1001000077350	222555	8/29/2022	9/19/2022	11/4/2022	GUAYAQUIL	251	67	\$ 411,00 ✓
Total LUIS CARRERA											\$ 411,00 ✓
TOTAL											\$ 411,00 ✓

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	20/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
CÉDULA ANALÍTICA
COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA: CAJA GENERAL
REPORTE DE COBROS – 31/10/2022
PERÍODO: 2022

A2

FECHA COBRO	SALESMAN	CÓDIGO COBRO	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME_ALT_RAZÓN_SOCIAL	MEMO COBRO	FORMA DE PAGO 2	CÓDIGO DEPÓSITO	BANK O CC TYPE	FORMA DE PAGO	Valores		
										Suma de VALOR RETENCIÓN	Suma de VALOR COBRO	
10/31/2022	OFICINA	222662-MIRAF	1804039152001	NORMA CECILIA PILCO SACA	SN	Efectivo	55796	EFECTIVO	Efectivo	0,00	469,00	✓
	OFICINA	222662-MIRAF	1791274563001	RESTAURANTE ATAHUALPA RESATAHUALPA CIA.	SN	Transferencia	55747	produbanco	Transferencia	0,00	618,97	✓
	OFICINA	222706-MIRAF	1802594364001	DAVID PATRICIO CONSTANTE TORRES	SN	Cheque	56206	MACHALA	Cheque	0,00	2250,00	✓
	OFICINA	222709-MIRAF	1792416183001	RESMALDONADO CIA. LTDA.	SN	Transferencia	55748	produbanco	Transferencia	0,00	618,97	✓
	OFICINA	222710-MIRAF	1792741068001	RESQUITUMBE CIA. LTDA.	SN	Transferencia	55749	produbanco	Transferencia	0,00	1237,95	✓
	OFICINA	222712-MIRAF	1891806996001	RESFICO A CIA. LTDA.	SN	Transferencia	55750	produbanco	Transferencia	0,00	630,00	✓
	OFICINA	222716-MIRAF	1790827232001	RESANPEDRO CIA. LTDA.	SN	Transferencia	55753	pichincha	Transferencia	0,00	412,65	✓
	OFICINA	222717-MIRAF	1792961793001	RESTURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.	SN	Transferencia	55754	produbanco	Transferencia	0,00	412,65	✓
	OFICINA	222873-MIRAF	179082732001	RESANPEDRO CIA. LTDA.	SN	Transferencia	55798	produbanco	Transferencia	0,00	392,65	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	OFICINA	222956-MIRAF	0990289662001	INDUSTRIAS LÁCTEAS CHIMBORAZO CIA. LTDA	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		4,80	0,00	✓
	Total OFICINA									4,80	7042,84	✓
	LUIS CARRERA	222954-MIRAF	1891759246001	PROVEEDORA MEJIA	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		65,63	0,00	✓
	Total LUIS CARRERA									65,63	0,00	✓
	ANITA ZURITA	222583-MIRAF	1803079357001	MARIA VERONICA MOYANO BUSTOS	SN	Efectivo	55687	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	ANITA ZURITA	222626-MIRAF	18019611433001	ESTELA SUZANA ORTIZ MONTERO	SN	RESERVA	0	EFFECTIVO		0,00	0,00	✓
	ANITA ZURITA	222638-MIRAF	1801961143001	ESTELA SUZANA ORTIZ MONTERO	RET#2878	REIENCION FUENTE	0	REIENCION		17,43	0,00	✓
	ANITA ZURITA	222639-MIRAF	1801961143001	ESTELA SUZANA ORTIZ MONTERO	RET#2877	REIENCION FUENTE	0	REIENCION		17,31	0,00	✓
	ANITA ZURITA	222957-MIRAF	1802646461001	MONICA PATRICIA ARCOS ARGOTTY	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		3,76	0,00	✓
	TOTAL ANITA ZURITA									38,50	200,00	✓
	DISROLPINSA	22955-MIRAF	0992798572001	DISTRIBUIDORA ROLDAN S.A.	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		2,07	0,00	✓
	TOTAL DISRONPINS									2,07	0,00	✓
	CRISTINA RAMOS	222585-MIRAF	1803066016001	ANGELICA DE JESUS VALENCIA VALENCIA	SN	Efectivo	55686	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	830,00	✓
	TOTAL CRISTINA RAMOS									0,00	830,00	✓
	VEN32	222714-MIRAF	17062265244001	ANDRES SALCEDO MORALES	SN	Transferencia	55751	pichincha	Transferencia	0,00	221,06	✓
	TOTAL VEN32									0,00	221,06	✓
	VEN35	222606-MIRAF	1311419038001	ROBERT WASHINGTON PONCE SOLORZANO	SN	Cheque	56608	pichincha	Cheque	0,00	3200,00	✓
	TOTAL VEN35									0,00	3200,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	VEN45	22637-MIRAF	0201559994001	MARSHORET LORENA CARVAJAL MELEDEZ	SN	Transferencia	55689	pichincha	Transferencia	0,00	46,00	✓
TOTAL VEN45										0,00	46,00	✓
	VEN46	222625-MIRAF	1725922916	WALTER ELIAS TADAY TADAY	SN	Transferencia	55677	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	1800,00	✓
	VEN46	22706-MIRAF	0602765612001	MIGUEL RICARDO MORO CHO YAUCAN	SN	Transferencia	55746	pichincha	Transferencia	0,00	800,00	✓
TOTAL VEN46										0,00	2600,00	✓
TOTAL CRISTINA PAREDES										111,00	14139,00	✓
	OFICINA	222833-MIRAF	1714616776001	JIMENA DEL PILAR REYES POLIT	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		42,00	0,00	✓
Total OFICINA										42,00	0,00	✓
	CRISTINA RAMOS	222831-MIRAF	1890059402001	TECNIPAN S.A.	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		1,10	0,00	✓
TOTAL Crisitna Ramos										1,10	0,00	✓
TOTAL FERNANDA SANCHEZ										43,10	0,00	✓
	DARIO LEON	222688-MIRAF	06053347888001	FANNY JANEIH PACA ACAN	SN	Otros	55752	pichincha	DIFERIDO	0,00	520,00	✓
	DARIO LEON	222689-MIRAF	0501765010001	LUIS GONZALO CATO TA CATO TA	SN	Efectivo	55779	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	644,25	✓
	DARIO LEON	222690-MIRAF	1204071177001	MARCO IVAN CUIOPALI TIXI	SN	Efectivo	55804	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	137,50	✓
	DARIO LEON	222691-MIRAF	060509397001	NORMA GUISELA LLUAY OCHO G	SN	Efectivo	55804	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	800,00	✓
	DARIO LEON	222616-MIRAF	0605335207001	JHONNY BOLIVAR OCHO G OCHO G	SN	Otros	55736	pichincha	DIFERIDO	0,00	95,50	✓
	DARIO LEON	222618-MIRAF	0605364967001	HECTOR DAVID PALAG OCHO G	SN	Otros	55737	pichincha	DIFERIDO	0,00	500,00	✓
	DARIO LEON	222692-MIRAF	0502902018001	JUAN CARLOS LOMA VELASCO	SN	Efectivo	55804	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	138,75	✓
TOTAL DARIO LEON										0,00	2836,00	✓
	LUIS CARRERA	222575-MIRAF	1802919389001	KARINA DEL ROCIO ALTAMIRANO ILIUSANGUIL	SN	Efectivo	55781	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
	LUIS CARRERA	222586-MIRAF	1803694809001	ANGEL GUSTAVO MORALES ORTIZ	SN	Efectivo	55781	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	345,00	✓
	LUIS CARRERA	222596-MIRAF	1802444354001	CARLOS FERNANDO SORIA PAZMIÑO	SN	Efectivo	55781	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	LUIS CARRERA	222597-MIRAF	1801678937001	JUAN JOSE MOSQUERA PAREDES	SN	Cheque	55785	pichincha	Cheque	0,00	447,78	✓
	LUIS CARRERA	222604-MIRAF	0605224021	MILTON ALFREDO CAIZA USHCA	SN	Efectivo	55778	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	44,50	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	LUIS CARRERA	222608-MIRAF	15005825050001	HENRY GERMAN ORTIZ MEJIA	SN	Efectivo	55778	EFECTIVO	Efectivo	0,00	70,11	✓
	LUIS CARRERA	222612-MIRAF	1800458695001	MERCEDES MAGDALENA ABRIL ALTAMIRANO	SN	Efectivo	55796	EFECTIVO	Efectivo	0,00	348,50	✓
	LUIS CARRERA	222613-MIRAF	1500223308001	ELENA VICTORIA MORAN IGLESIAS	SN	Efectivo	55788	EFECTIVO	Efectivo	0,00	18,00	✓
	LUIS CARRERA	222630-MIRAF	1500342918001	JAIME MARCELO GARZON DALGO	SN	Efectivo	55778	EFECTIVO	Efectivo	0,00	309,00	✓
	LUIS CARRERA	222693-MIRAF	1805323423001	ANDREA JACQUELINE CLAVIJO ARAUZ	SN	Efectivo	55778	EFECTIVO	Efectivo	0,00	17,60	✓
	LUIS CARRERA	222694-MIRAF	1803608999001	FREDY PATRICIO HERNANDEZ AGUILAR	SN	Efectivo	55778	EFECTIVO	Efectivo	0,00	92,00	✓
	LUIS CARRERA	222695-MIRAF	0606154425001	PABLO EFRAIN PACHECHO USCA	SN	Efectivo	55778	EFECTIVO	Efectivo	0,00	89,00	✓
	LUIS CARRERA	222659-MIRAF	1801326529001	DALIS ARACELLI MORA MUÑOZ	SN	Efectivo	55781	EFECTIVO	Efectivo	0,00	90,00	✓
	LUIS CARRERA	222696-MIRAF	1500797095	MARIA ELVIRA SOLIS ARCOS	SN	Efectivo	55781	EFECTIVO	Efectivo	0,00	904,60	✓
	LUIS CARRERA	222665-MIRAF	1803862992	ERIKA LEONOR PICO SAILEMA	SN	Efectivo	55781	EFECTIVO	Efectivo	0,00	215,40	✓
	LUIS CARRERA	222667-MIRAF	16002468520001	CARMEN MARGO TH MESIAS VARGAS	SN	Efectivo	55781	EFECTIVO	Efectivo	0,00	10,86	✓
	Total LUIS CARRERA									0,00	3502,35	✓
	ANITA ZURITA	222574-MIRAF	1803826518001	CELIA EDELINA LAGUA CALAPIÑA	SN	Otros	55733	pichincha	DIFERIDO	0,00	100,00	✓
	ANITA ZURITA	222577-MIRAF	0504187733001	CLAUDIO RODRIGO MENDAÑO CAISAGUANO	SN	Efectivo	55782	EFECTIVO	Efectivo	0,00	94,00	✓
	ANITA ZURITA	222578-MIRAF	0504187733001	CLAUDIO RODRIGO MENDAÑO CAISAGUANO	SN	Efectivo	55782	EFECTIVO	Efectivo	0,00	1,00	✓
	ANITA ZURITA	222579-MIRAF	1801807643001	VICENTE EDUARDO SANCHEZ SANCHEZ	SN	Efectivo	55782	EFECTIVO	Efectivo	0,00	14190,00	✓
	ANITA ZURITA	222588-MIRAF	1802059566001	CECILIA DEL CARMEN BUENAÑO ORTEGA	SN	Cheque	55838	pichincha	Cheque	0,00	350,00	✓
	ANITA ZURITA	222589-MIRAF	0502112337001	MARIA ANDREA LLANGO ALPUSIG	SN	Efectivo	55713	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	ANITA ZURITA	222621-MIRAF	06040004556001	JUAN CARLOS TERRA MACAS	SN	Efectivo	55784	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
	ANITA ZURITA	222697-MIRAF	1803066461	EDITH EUGENIA PONCE ALTAMIRANO	SN	Efectivo	55784	EFECTIVO	Efectivo	0,00	500,00	✓
	Total ANITA ZURITA									0,00	15735,00	✓
	CRISTINA RAMOS	222587-MIRAF	1801383223001	AMPARO RODRIGUEZ HOLGUIN	SN	Efectivo	55713	EFECTIVO	Efectivo	0,00	904,60	✓
	CRISTINA RAMOS	222686-MIRAF	1804983078	MILTON JAVIER LLUGLLA TISALEMA	SN	Efectivo	55782	EFECTIVO	Efectivo	0,00	50,00	✓
	CRISTINA RAMOS	222629-MIRAF	1803435047001	NANCY JIMENA CHAMBA RPDRIGUEZ	SN	Efectivo	55796	EFECTIVO	Efectivo	0,00	228,30	✓
	CRISTINA RAMOS	222631-MIRAF	1804069738	LUIS GUSTAVO CASHABAMBA CASABAMVA	SN	Efectivo	55796	EFECTIVO	Efectivo	0,00	157,20	✓
	CRISTINA RAMOS	222698-MIRAF	1803118775	JUAN RODRIGO CASICANA PUALASIN	SN	Efectivo	55793	EFECTIVO	Efectivo	0,00	2601,50	✓
	CRISTINA RAMOS	222699-MIRAF	180374771001	FABIOLA GUADALUPE WILCAPI MONTESDEOCA	SN	Efectivo	55793	EFECTIVO	Efectivo	0,00	12,00	✓
	CRISTINA RAMOS	222700-MIRAF	1709476194001	GLADYS HORTENCIA VANEGAS SALAZAR	SN	Efectivo	55793	EFECTIVO	Efectivo	0,00	131,00	✓
	CRISTINA RAMOS	222701-MIRAF	1803368677001	MARIELA ALEXANDRA CASTRO LOPEZ	SN	Efectivo	55793	EFECTIVO	Efectivo	0,00	46,00	✓
	CRISTINA RAMOS	222702-MIRAF	1804047973001	OSCAR RAFAEL CHUNATA ILVAY	SN	Efectivo	55793	EFECTIVO	Efectivo	0,00	40,00	✓
	Total CRISTINA RAMOS									0,00	4170,60	✓
	FERNANDO SALAS	222569-MIRAF	1724432768001	JOSE RICARDO CALUGUILLIN TUQUERREZ	SN	Efectivo	55789	EFECTIVO	Efectivo	0,00	51,40	✓
	FERNANDO SALAS	222570-MIRAF	1724432768001	JOSE RICARDO CALUGUILLIN TUQUERREZ	SN	Efectivo	55789	EFECTIVO	Efectivo	0,00	148,60	✓
	Total FERNANDO SALAS									0,00	200,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

10/31/2022	GABRIELA CALAHORRO	222567-MIRAF	1759421702001	TAREK AL HALLAK	SN	Transferencia	55732	pichincha	Transferencia	0,00	30,00	✓
	GABRIELA CALAHORRO	222580-MIRAF	1750061788001	SANDRA BEATRIZ CAIZA LEMA	SN	Efectivo	55789	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	150,00	✓
	GABRIELA CALAHORRO	222591-MIRAF	0503480162001	ELVIA EDITH AYALA DIAZ	SN	Efectivo	55818	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	413,00	✓
	GABRIELA CALAHORRO	222687-MIRAF	1002690244001	FLORINDA DOLORES LARA	SN	Efectivo	55780	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	1.000,00	✓
	GABRIELA CALAHORRO	222661-MIRAF	1002690244001	FLORINDA DOLORES LARA ESCOBAR	SN	Transferencia	55740	pichincha	Transferencia	0,00	201,00	✓
Total GABRIELA CALAHORRANO										0,00	1.794,00	✓
VEN32		222620-MIRAF	0922662911001	NOEMI VERONICA MONTIEL PLUAS	SN	Transferencia	55685	pichincha	Transferencia	0,00	163,75	✓
VEN32		222668-MIRAF	1002721593	JULIO ALCIDES CUARAN OBANDO	SN	Efectivo	55777	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	51,00	✓
Total VEN32										0,00	214,75	✓
VEN36		222684-MIRAF	1311796195001	MARIA FERNANDA MUÑOZ HERMOSA	SN	Cheque	56497	GUAYAQUIL	Cheque	0,00	3.124,35	✓
VEN36		222685-MIRAF	1311796195001	MARIA FERNANDA MUÑOZ HERMOSA	SN	Cheque	56910	GUAYAQUIL	Cheque	0,00	3.124,35	✓
Total VEN36										0,00	6.248,70	✓
	JHONY MONCAYO	222568-MIRAF	1717206021001	LUIS ALFONSO CHANCHICOCHA	SN	Efectivo	55789	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	65,50	✓
	JHONY MONCAYO	222576-MIRAF	0504454026	EDISON DAVID PILAGUANO	SN	Efectivo	55789	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
	JHONY MONCAYO	222581-MIRAF	1704248747001	JOSE ALEJO CUESTA VEGA	SN	Efectivo	55816	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	20,00	✓
	JHONY MONCAYO	222590-MIRAF	1717485641001	DIEGO FERNANDO BASTIDAS	SN	Transferencia	55755	pichincha	Transferencia	0,00	79,20	✓
	JHONY MONCAYO	222605-MIRAF	1710098391001	MARIA FABIOLA LOPEZ	SN	Efectivo	55816	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	JHONY MONCAYO	222607-MIRAF	1709162323001	ANGEL MARCELO TOAPANTA	SN	Efectivo	55816	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	150,00	✓
	JHONY MONCAYO	222617-MIRAF	1713398715001	MILTON EDUARDO TOAPANTA	SN	Efectivo	55789	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	JHONY MONCAYO	222619-MIRAF	1718213711001	OSCAR XAVIER GUERRERO CAIZA	SN	Efectivo	55816	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	80,00	✓
	JHONY MONCAYO	222664-MIRAF	1205150806001	NELLY MADELEN LLANOS	SN	Transferencia	55725	pichincha	Transferencia	0,00	33,00	✓
Total JHONY MONCAYO										0,00	1.127,70	✓
VEN45		222573-MIRAF	1720634235	CESAR AUGUSTO PILLIZA TUL	SN	Otros	55734	pichincha	DIFERIDO	0,00	100,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	VEN45	222622-MIRAF	1801842848001	ROSA MERCEDES MONTACHANA	SN	Efectivo	55784	EFECTIVO	Efectivo	0,00	140,00	✓
	VEN45	222623-MIRAF	1804522207001	ROCIO ELIZABETH TOASA VASQUEZ	SN	Efectivo	55784	EFECTIVO	Efectivo	0,00	1.500,00	✓
	VEN45	222624-MIRAF	1711594281001	MILTON MESIAS DE LA CRUZ	SN	Efectivo	55784	EFECTIVO	Efectivo	0,00	500,00	✓
	VEN45	222663-MIRAF	0501618888001	CARLOS HUGO MOLINA MOLINA	SN	Efectivo	55784	EFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
	VEN45	222666-MIRAF	1750414912001	STEVEEN ALEJANDRO ALAJO SANGUNA	SN	Efectivo	55784	EFECTIVO	Efectivo	0,00	40,00	✓
	Total VEN45									0,00	2.680,00	✓
	VEN46	222660-MIRAF	0605774967	SILVIA VERONICA ILLICACHIGUALLI	SN	Efectivo	55782	EFECTIVO	Efectivo	0,00	10,00	✓
	VEN46	222751-MIRAF	0605208461001	MANUEL GERONIMO MOYOLEMA GUACHILEMA	SN	Transferencia	55791	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	500,00	✓
	Total VEN46									0,00	510,00	✓
	MARCO RAMIREZ	222627-MIRAF	1803849221	LIDA MARINA AUCATOMA	SN	Otros	55735	pichincha	DIFERIDO	0,00	43,75	✓
	MARCO RAMIREZ	222628-MIRAF	1803849221	LIDA MARINA AUCATOMA	SN	Otros	55735	pichincha	DIFERIDO	0,00	6,25	✓
	Total MARCO RAMIREZ									0,00	50,00	✓
	Total VENDEDOR									0,00	39.069,10	✓
	OFICINA	222609-MIRAF	9999999999999	CONSUMIDOR FINAL	CANCELACION FA 79216	Efectivo	55796	EFECTIVO	Efectivo	0,00	91,00	✓
	Total OFICINA									0,00	91,00	✓
	Total ALEXANDRA CUNA									0,00	91,00	✓
	OFICINA	222677-MIRAF	1792602505001	FOOD & SERVICES SOCIETY	SN	Transferencia	55728	pichincha	Transferencia	0,00	412,65	✓
	OFICINA	222678-MIRAF	1891760104001	INDUSTRIA ALIMENTICIA PROCREAVIC CIA.	SN	Transferencia	55729	pichincha	Transferencia	0,00	8.167,50	✓
	OFICINA	222679-MIRAF	1802774578001	MARIA MERCEDES MACHUCA CAIZA	SN	Otros	55738	pichincha	DIFERIDO	0,00	4.400,00	✓
	OFICINA	222680-MIRAF	1802774578001	MARIA MERCEDES MACHUCA CAIZA	SN	Transferencia	55739	pichincha	Transferencia	0,00	150,00	✓
	OFICINA	222681-MIRAF	1800711911001	OLGA ELOISA HOLLGUIN	SN	Transferencia	55743	produbanco	Transferencia	0,00	22,00	✓
	OFICINA	222738-MIRAF	1801426741	WILMA ESTHELA SOLIS VILLACIS	SN	Transferencia	55768	pichincha	Transferencia	0,00	46,00	✓
	OFICINA	222758-MIRAF	1790827232001	RESTAURANTES ILALO RESILALO	SN	Transferencia	55770	produbanco	Transferencia	0,00	412,65	✓
	Total OFICINA									0,00	13.610,80	✓
	LUIS CARRERA	222670-MIRAF	1803357191001	ESTHELA MARGOTH GUAMAN CHACHA	SN	Efectivo	55703	EFECTIVO	Efectivo	0,00	129,05	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	LUIS CARRERA	222723-MIRAF	1804214920001	JEFERSON ALEXANDER MORETA JIMENEZ	SN	Transferencia	55757	pichincha	Transferencia	0,00	400,00	✓
	LUIS CARRERA	222726-MIRAF	1804214920001	JEFERSON ALEXANDER MORETA JIMENEZ	SN	Transferencia	55760	pichincha	Transferencia	0,00	600,00	✓
	Total LUIS CARRERA									0,00	1.129,05	✓
	ANITA ZURITA	222669-MIRAF	1803608593	MARIA DE LOS ANGELES TACUAMAN	SN	Efectivo	55703	EFECTIVO	Efectivo	0,00	290,50	✓
	ANITA ZURITA	222675-MIRAF	1802592921001	ELSA MERCEDES NUÑEZ SANCHEZ	RET#4899	REIENCION FUENTE	0	REIENCION	001001000004899	11,66	0,00	✓
	ANITA ZURITA	222676-MIRAF	1801880152001	EDGAR DANILO LOZADA	RET#18421	REIENCION FUENTE	0	REIENCION	001001000018421	1,52	0,00	✓
	Total ANITA ZURITA									13,18	290,50	✓
	CRISTINA RAMOS	222671-MIRAF	1804759734001	JENNIFER LISBETH SECAIRA BARRERA	SN	Efectivo	55703	EFECTIVO	Efectivo	0,00	227,50	✓
	CRISTINA RAMOS	222672-MIRAF	1802822500001	GLADYS PACIFICA ORTIZ FREIRE	SN	Efectivo	55703	EFECTIVO	Efectivo	0,00	256,50	✓
	CRISTINA RAMOS	222674-MIRAF	0501932644001	HECTOR GUSTAVO HIPANQUIZA	SN	REIENCION FUENTE	0	REIENCION	002001000007687	26,03	0,00	✓
	CRISTINA RAMOS	222724-MIRAF	0501874580001	JANET EULALIA YUNAPANTA PUNINA	SN	Transferencia	55759	pichincha	Transferencia	0,00	200,00	✓
	Total CRISTINA RAMOS									26,03	684,00	✓
	VEN38	222737-MIRAF	1150560355001	JHON ALEJANDRO QUINDEQUINCHE	SN	Cheque	57171	MACHALA	Cheque	0,00	24.600,00	✓
	Total VEN38									0,00	24.600,00	✓
	Total CPAREDES									39,21	40.314,35	✓
	Total 31/10/2022									193,31	93.614,35	✓
	Total general									193,31	93.614,35	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

YEAR	2022	REPORTE CHEQUES POSFECHADOS									
MONTH	10										
DAY	31										
FORMA_DE_PAGO	Cheque										
ANULADA	(Todas)										
CODIGO	(Varios elementos)										
codigo_cheque	(Todas)										
Suma de VALOR_COBRO											
SALESMAN	IDENTIFICACION_FISCAL	NAME_ALT_RAZON_SOCIAL	NUM_FACTURA	COBRO_NUMERO	FECHA_FACTURA	FECHA_VENCIMIENTO	FECHA_CHEQUE	BANK O CC TYPE	NUMERO_CHEQUE	DIAS A PARTIR EMISION	Total
OFCINA	1802594364001	DAVID PATRICIO CONSTANTE TORRES	001001000078763	222709	10/18/2022	10/26/2022	11/19/2022	MACHALA	403	32	\$ 2.250,00 ✓
Total OFCINA											\$ 2.250,00 ✓
LUIS CARRERA	1801678937001	JUAN JOSE MOSQUERA PAREDES	001001000078729	222597	10/17/2022	11/1/2022	10/18/2022	pichincha	15389	1	\$ 447,78 ✓
Total LUIS CARRERA											\$ 447,78 ✓
ANA ZURITA	1801807643001	VICENTE EDUARDO SANCHEZ SANCHEZ	001001000077305	222579	8/26/2022	9/25/2022	11/4/2022	pichincha	5377	70	\$ 14.190,00 ✓
Total ANA ZURITA											\$ 14.190,00 ✓
VEN35	1311419038001	ROBERT WASHINGTON PONCE SOLOZANO	001001000079102	222606	10/27/2022	11/27/2022	12/3/2022	pichincha	720	37	\$ 3.200,00 ✓
Total VEN35											\$ 3.200,00 ✓
VEN36	1311796195001	MARIA FERNANDA MUÑOZ HERMOSA	001001000079085	222684	10/27/2022	11/26/2022	11/30/2022	GUAYAQUIL	3022	34	\$ 3.124,35 ✓
	1311796195001	MARIA FERNANDA MUÑOZ HERMOSA	001001000079085	222685	10/27/2022	11/26/2022	12/15/2022	GUAYAQUIL	3023	49	\$ 3.124,35 ✓
Total VEN36											\$ 6.248,70 ✓
VEN38	1150560355001	JHON ALEJANDRO QUINDE QUINCHE	001001000079010	222737	10/25/2022	12/4/2022	12/27/2022	MACHALA	347	63	\$ 24.600,00 ✓
Total VEN38											\$ 24.600,00 ✓
TOTAL											50.936,48 ✓

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	20/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
CÉDULA ANALÍTICA
COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA: CAJA GENERAL
REPORTE DE COBROS – 29/11/2022
PERÍODO: 2022

A3

FECHA COBRO	SALESMAN	CÓDIGO COBRO	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME_ALT_RAZÓN SOCIAL	MEMO COBRO	FORMA DE PAGO 2	CÓDIGO DEPÓSITO	BANK O CC TYPE	FORMA DE PAGO	Valores		
										Suma de VALOR	Suma de VALOR	
11/29/2022	OFICINA	224514-MIRAF	1804445805001	GABRIEL ANTONIO VILLACIS VILLACIS	SN	Transferencia	56477	pichincha	Transferencia	0,00	352,00	✓
Total OFICINA										0,00	352,00	✓
	VEN45	224518-MIRAF	1802626661001	HERNAN JEREZ TENELEMA	SN	Cheque	57008	produbanco	Cheque	0,00	1.400,00	✓
Total VEN45										0,00	1.400,00	✓
Total CRISTINA PAREDES										0,00	1.752,00	✓
	OFICINA	224498-MIRAF	1803236601001	MAYRA ALEJANDRA NUÑEZ MEDINA	SN	Efectivo	56501	EFECTIVO	Efectivo	0,00	88,00	✓
Total OFICINA										0,00	88,00	✓
	DARIO LEON	224441-MIRAF	1704825981001	MARTHA CECILIA HERRERA HERRERA	SN	Cheque	56563	pichincha	Cheque	0,00	1.879,00	✓
	DARIO LEON	224450-MIRAF	0701816340001	IRLANDA DEL CARMEN APOLO RAMIREZ	SN	Efectivo	56513	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
	DARIO LEON	224455-MIRAF	0200262715001	LIBIA TERESA FAJARDO	SN	Otros	56447	pichincha	DIFERIDO	0,00	44,00	✓
	DARIO LEON	224465-MIRAF	0605093970001	NORMA GUISELA LLUAY OCHO G	SN	Efectivo	56553	EFECTIVO	Efectivo	0,00	2.000,00	✓
	DARIO LEON	224483-MIRAF	0605335207001	JHONNY BOLIVAR OCHO G OCHO G	SN	Otros	56452	1	DIFERIDO	0,00	1.062,88	✓
	DARIO LEON	224501-MIRAF	0605334788001	FANNY JANEI H PACA ACAN	SN	Otros	56479	pichincha	DIFERIDO	0,00	376,40	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

DARIO LEON	224502-MIRAF	0605334788001	FANNY JANEIH PACA ACAN	SN	Otros	56479	pichincha	DIFERIDO	0,00	23,60	✓
DARIO LEON	224503-MIRAF	1500972292001	GISELA ALEXANDRA CHUQUIN FAJARDO	SN	Transferencia	56476	pichincha	Transferencia	0,00	400,00	✓
Total DARIO LEON									0,00	6.085,88	✓
LUIS CARRERA	224453-MIRAF	1802236719001	CLEMENCIA EMPERATRIZ ALCACIEGA YANCHA	SN	Cheque	57033	GUAYAQUIL	Cheque	0,00	1.380,00	✓
LUIS CARRERA	224454-MIRAF	1802236719001	CLEMENCIA EMPERATRIZ ALCACIEGA YANCHA	SN	Efectivo	56499	EFECTIVO	Efectivo	0,00	620,00	✓
LUIS CARRERA	224459-MIRAF	1802761740001	MARIA LUZMILA ALQUI ANALUISA	SN	Efectivo	56499	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
LUIS CARRERA	224460-MIRAF	1800492678	GLORIA TERESA LOPEZ JINES	SN	Efectivo	56503	EFECTIVO	Efectivo	0,00	600,70	✓
LUIS CARRERA	224462-MIRAF	1804236535001	OLGUER VINICIO HERRERA LOPEZ	SN	Efectivo	56503	EFECTIVO	Efectivo	0,00	522,10	✓
LUIS CARRERA	224464-MIRAF	0604750489001	JUAN DAVID CASTILLO NARANJO	SN	Transferencia	56455	pichincha	Transferencia	0,00	225,00	✓
LUIS CARRERA	224475-MIRAF	1801699800001	SEGUNDO VICTOR SISALEMA CHANO	SN	Efectivo	56499	EFECTIVO	Efectivo	0,00	228,65	✓
LUIS CARRERA	224476-MIRAF	0502093248001	WILLIAMS PATRICIO TAPIA LEON	SN	Cheque	56879	GUAYAQUIL	Cheque	0,00	1.385,50	✓
LUIS CARRERA	224488-MIRAF	1891809539001	DISAN SAS	SN	Otros	56478	pichincha	DIFERIDO	0,00	1.607,69	✓
LUIS CARRERA	224495-MIRAF	1800030973001	MARIA AIDA PAREDES VARGAS	SN	Efectivo	56499	EFECTIVO	Efectivo	0,00	600,00	✓
LUIS CARRERA	224496-MIRAF	1801405372001	MILTON ARTURO PICO CORDOVA	SN	Cheque	56590	solidario	Cheque	0,00	2.439,76	✓
LUIS CARRERA	224497-MIRAF	1803280997001	OLGUER ORLANDO SILVA SILVA	SN	Efectivo	56499	EFECTIVO	Efectivo	0,00	800,00	✓
Total LUIS CARRERA									0,00	10.609,40	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

ANITA ZURITA	224452-MIRAF	1804622544001	EDGAR ROLANDO QUINQUIGUANO BOSQUE	SN	Efectivo	56436	EFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
ANITA ZURITA	224474-MIRAF	1804622544001	EDGAR ROLANDO QUINQUIGUANO BOSQUE	SN	Efectivo	56502	EFECTIVO	Efectivo	0,00	250,00	✓
ANITA ZURITA	224491-MIRAF	1801897305001	HILDA NOEMI MOPOSITA MOPOSITA	SN	Efectivo	56511	EFECTIVO	Efectivo	0,00	161,00	✓
ANITA ZURITA	224492-MIRAF	1801957455001	SYLVIA ESPERANZA NUÑEZ TORO	SN	Efectivo	56511	EFECTIVO	Efectivo	0,00	30,00	✓
Total ANITA ZURITA									0,00	841,00	✓
CRISTINA RAMOS	224466-MIRAF	1802479871001	MARIA AURORA CASABAMBA CASABAMBA	SN	Otros	56491	GUAYAQUIL	DIFERIDO	0,00	1.000,00	✓
CRISTINA RAMOS	224473-MIRAF	1803676152001	ERMENCIA ARACELY ALVAREZ CHICAIZA	SN	Transferencia	56456	pichincha	Transferencia	0,00	138,00	✓
CRISTINA RAMOS	224489-MIRAF	1801385566001	JOSE MANUEL CUJI YANEZ	SN	Efectivo	56511	EFECTIVO	Efectivo	0,00	150,00	✓
CRISTINA RAMOS	224490-MIRAF	1803410115001	LILIAN MARGOTH CHIPANTIZA CAYAMBE	SN	Efectivo	56511	EFECTIVO	Efectivo	0,00	39,50	✓
CRISTINA RAMOS	224504-MIRAF	0502335300001	GUIDO HERNAN TIPANQUIZA CARRILLO	SN	Cheque	56798	austro	Cheque	0,00	2.153,15	✓
CRISTINA RAMOS	224505-MIRAF	0502335300001	GUIDO HERNAN TIPANQUIZA CARRILLO	SN	Cheque	56999	austro	Cheque	0,00	2.153,15	✓
Total CRISTINA RAMOS									0,00	5.633,80	✓
FERNANDO SALAS	224451-MIRAF	1002536124	WASHINGTON DIEGO COLIMBA PINEDA	SN	Transferencia	56454	pichincha	Transferencia	0,00	250,00	✓
Total FERNANDO SALAS									0,00	250,00	✓
VEN32	224442-MIRAF	1759174988001	LEIDY PAOLA GRISALES GOMEZ	SN	Transferencia	56450	pichincha	Transferencia	0,00	100,00	✓
VEN32	224456-MIRAF	0602746604	MANUEL ANTONIO ZAMORA BACUY	SN	Efectivo	56513	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
VEN32	224461-MIRAF	1715513667001	EDWIN FABIAN VINUEZA QUISHPE	SN	Efectivo	56513	EFECTIVO	Efectivo	0,00	30,00	✓
VEN32	224463-MIRAF	0502995947001	JULIA MARGOTH YANEZ RIVERA	SN	Efectivo	56553	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

VEN32	224470-MIRAF	1002904827001	LUIS PATRICIO LANDAZURI TUCANEZ	SN	Efectivo	56481	EFECTIVO	Efectivo	0,00	303,96	✓
VEN32	224472-MIRAF	1002904827001	LUIS PATRICIO LANDAZURI TUCANEZ	SN	Efectivo	56480	EFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
VEN32	224477-MIRAF	1722936919001	BYRON ALEXANDER JIMENEZ ABAD	SN	Efectivo	56513	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
VEN32	224480-MIRAF	1726716671	ERIKA JAZMIN CELORIO TOAPANTA	SN	Efectivo	56515	EFECTIVO	Efectivo	0,00	311,50	✓
VEN32	224487-MIRAF	1721468831001	GABRIELA ALICIA PEÑAFIEL CORDONES	SN	Efectivo	56513	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
Total VEN32									0,00	2.245,46	✓
JHONY MONCAYO	224457-MIRAF	0800663650001	JUAN JOSE MALAN MENDOZA	SN	Efectivo	56467	EFECTIVO	Efectivo	0,00	50,00	✓
JHONY MONCAYO	224458-MIRAF	0800663650001	JUAN JOSE MALAN MENDOZA	SN	Efectivo	56467	EFECTIVO	Efectivo	0,00	80,00	✓
JHONY MONCAYO	224468-MIRAF	1754940623001	ELIZABETH DAYANA JAMI TOAQUIZA	SN	Cheque	56639	GUAYAQUIL	Cheque	0,00	500,00	✓
JHONY MONCAYO	224469-MIRAF	1754940623001	ELIZABETH DAYANA JAMI TOAQUIZA	SN	Cheque	56798	GUAYAQUIL	Cheque	0,00	577,35	✓
JHONY MONCAYO	224471-MIRAF	1723386122001	DANIELA ISABEL DELGADO BORJA	SN	Efectivo	56472	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
JHONY MONCAYO	224481-MIRAF	1720707668001	EDILSON RAMIRO ROSALES	SN	Efectivo	56471	EFECTIVO	Efectivo	0,00	700,00	✓
JHONY MONCAYO	224482-MIRAF	0504454026	EDISON DAVID PILAGUANO PILAGUANO	SN	Efectivo	56510	EFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
JHONY MONCAYO	224494-MIRAF	0602498982	MARIA DO LO RES GUALLI YUNGAN	SN	Efectivo	56482	EFECTIVO	Efectivo	0,00	30,00	✓
Total JHONY MONCAYO									0,00	2.637,35	✓
VEN45	224478-MIRAF	0501683999001	CESAR AUGUSTO CHICAISA CAYO	SN	Efectivo	56504	EFECTIVO	Efectivo	0,00	132,15	✓
VEN45	224499-MIRAF	1801842848001	ROSA MERCEDES MONTACHANA QUSHPE	SN	Efectivo	56501	EFECTIVO	Efectivo	0,00	30,00	✓
VEN45	224500-MIRAF	0503266330001	SANDRA LORENA IMBAQUINGO PUSDA	SN	Efectivo	56501	EFECTIVO	Efectivo	0,00	43,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

VEN45	224506-MIRAF	0502373905001	GUSTAVO PATRICIO TOAZA	SN	Efectivo	56506	EFECTIVO	Efectivo	0,00	10,00	✓
VEN45	224507-MIRAF	0504596362	EDISON FABIAN VEGA CHUSIN	SN	Efectivo	56506	EFECTIVO	Efectivo	0,00	20,00	✓
VEN45	224508-MIRAF	0501711725001	SEGUNDO ORLANDO PILA RAMOS	SN	Efectivo	56506	EFECTIVO	Efectivo	0,00	1.000,00	✓
VEN45	224509-MIRAF	0503780306001	EVELYN MARIBEL ABRAJAN	SN	Efectivo	56506	EFECTIVO	Efectivo	0,00	109,60	✓
VEN45	224510-MIRAF	0503818106001	ROBINSON RODRIGO FLORES ANTE	SN	Efectivo	56506	EFECTIVO	Efectivo	0,00	230,00	✓
VEN45	224511-MIRAF	0503337289001	ALEX EDUARDO CAMALLE VEGA	SN	Efectivo	56506	EFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
Total VEN45									0,00	1.974,75	✓
VEN46	224484-MIRAF	0605018035001	ANGEL ELIAS MALAN ALLAICA	SN	Efectivo	56505	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
VEN46	224485-MIRAF	0603635285001	JULIAN ERNESTO PARCO	SN	Efectivo	56505	EFECTIVO	Efectivo	0,00	60,00	✓
VEN46	224486-MIRAF	0603411596001	JULIO GUSTAVO QUISHPI ASHQUI	SN	Efectivo	56505	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
Total VEN46									0,00	360,00	✓
Total VENDEDOR									0,00	30.725,64	✓
ANITA ZURITA	224467-MIRAF	1801880152001	EDGAR DANILO LOZADA MANJARREZ	RET#18535	REIENCION FUENTE	0	REIENCION		2,36	0,00	✓
Total ANITA ZURITA									2,36	0,00	✓
Total CPAREDES									2,36	0,00	✓
Total 29/11/2022									2,36	32.477,64	✓
Total general									2,36	32.477,64	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

YEAR	2022	REPORTE CHEQUES POSFECHADOS									
MONTH	11										
DAY	29										
FORMA_DE_PAGO	Cheque										
ANULADA	(Todas)										
CODIGO	(Varios elementos)										
codigo_cheque	(Todas)										
Suma de VALOR_COBRO											
SALESMAN	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME ALTRAZÓN SOCIAL	NUM FACTURA	COBRO NÚMERO	FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO	FECHA CHEQUE	BANK O CC TYPE	NÚMERO CHEQUE	DÍAS A PARTIR EMISIÓN	Total
DARIO LEON	1704825981001	MARTHA CECILIA HERRERA HERRERA	001001000079914	224441	11/25/2022	11/26/2022	11/30/2022	pichincha	004105	5	\$ 1.879,00 ✓
Total DARIO LEON											\$ 1.879,00 ✓
LUIS CARRERA	0502093248001	WILLIAMS PATRICIO TAPIA LEON	001001000078771	224476	10/18/2022	11/8/2022	12/14/2022	GUAYAQUIL	5546	57	\$ 1.385,50 ✓
	1801405372001	MILTON ARTURO PICO CORDOVA	001001000079808	224496	11/23/2022	11/24/2022	12/2/2022	solidario	1780	9	\$ 2.439,76 ✓
	1802236719001	CLEMENCIA EMPERATRIZ ALCACIEGA YANCHA	001001000078730	224453	10/17/2022	11/7/2022	12/20/2022	GUAYAQUIL	04	64	\$ 1.380,00 ✓
Total LUIS CARRERA											\$ 5.205,26 ✓
CRISTINA RAMOS	0502335300001	GUIDO HERNAN TIPANQUIZA CARRILLO	001001000078333	224504	10/3/2022	11/2/2022	12/12/2022	AUSTRO	992	70	\$ 2.153,15 ✓
	0502335300001	GUIDO HERNAN TIPANQUIZA CARRILLO	001001000078333	224505	10/3/2022	11/2/2022	12/10/2022	AUSTRO	991	68	\$ 2.153,15 ✓
Total CRISTINA RAMOS											\$ 4.306,30 ✓
VEN39	1754940623001	ELIZABETH DAYANA JAMI TOAQUIZA	001001000079267	224468	11/1/2022	11/22/2022	12/6/2022	GUAYAQUIL	000019	35	\$ 500,00 ✓
	1754940623001	ELIZABETH DAYANA JAMI TOAQUIZA	001001000079267	224469	11/1/2022	11/22/2022	12/10/2022	GUAYAQUIL	000020	39	\$ 577,35 ✓
Total VEN39											\$ 1.077,35 ✓
VEN45	1802626661001	HERNAN JEREZ TENELEMA	001001000079953	224518	11/28/2022	12/19/2022	12/17/2022	PRODUBANCO	242	19	\$ 1.400,00 ✓
Total VEN45											\$ 1.400,00 ✓
TO TAL											\$ 13.867,91 ✓

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	21/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
CÉDULA ANALÍTICA
COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA: CAJA GENERAL
REPORTE DE COBROS – 30/11/2022
PERÍODO: 2022

A4

FECHA COBRO	SALESMAN	CÓDIGO COBRO	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME_ALT_RAZÓN_SOCIAL	MEMO COBRO	FORMA DE PAGO 2	CÓDIGO DEPÓSITO	BANK O CC TYPE	FORMA DE PAGO	Valores		
										Suma de VALOR RETENCIÓN	Suma de VALOR COBRO	
11/30/2022	OFICINA	224538-MIRAF	1802529733001	DELIA MARINA MALUSIN VILLACRES	SN	Cheque	56798	1	Cheque	0,00	3717,50	✓
	OFICINA	224543-MIRAF	0190170853001	ELHOPAPA CIA. LIDA.	SN	Transferencia	56494	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	1841,79	✓
	OFICINA	224544-MIRAF	0190170853001	ELHOPAPA CIA. LIDA.	SN	Transferencia	56495	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	1866,79	✓
	OFICINA	224545-MIRAF	1801830918	LUIS VICENTE GUATO	SN	Efectivo	56546	EFECTIVO	Efectivo	0,00	17,60	✓
	OFICINA	224584-MIRAF	1792293081001	REDACOPIO S.A.	SN	Transferencia	56517	produbanco	Transferencia	0,00	618,97	✓
	OFICINA	224585-MIRAF	1792416183001	RESMALDONADO CIA. LIDA.	SN	Transferencia	56518	produbanco	Transferencia	0,00	1031,62	✓
	OFICINA	224586-MIRAF	1792416183001	RESMALDONADO CIA. LIDA.	SN	Transferencia	56519	produbanco	Transferencia	0,00	1031,62	✓
	OFICINA	224587-MIRAF	17912745630001	RESTAURANTE ATAHUALPA CIA. LIDA.	SN	Transferencia	56520	produbanco	Transferencia	0,00	618,97	✓
	OFICINA	224588-MIRAF	17912745630001	RESTAURANTE ATAHUALPA CIA. LIDA.	SN	Transferencia	56521	produbanco	Transferencia	0,00	618,97	✓
	OFICINA	224589-MIRAF	1891806996001	RESFICOA CIA. LIDA.	SN	Transferencia	56522	produbanco	Transferencia	0,00	630,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	OFICINA	224590-MIRAF	1792741068001	RESQUITUMBE CIA. LTDA.	SN	Transferencia	56523	produbanco	Transferencia	0,00	1237,95	✓
	OFICINA	224597-MIRAF	1891733689001	ORDEN DEL MONASTERIO DE MONJAS DE S.TO. DOMINGO	SN	RESERVA	0	EFFECTIVO		0,00	0,00	✓
	OFICINA	224645-MIRAF	179082732001	RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.	SN	Transferencia	56532	produbanco	Transferencia	0,00	412,65	✓
	OFICINA	224647-MIRAF	179082732001	RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.	SN	Transferencia	56533	produbanco	Transferencia	0,00	412,65	✓
	OFICINA	224648-MIRAF	1791274563001	RESTAURANTE ATAHUALPA CIA. LTDA.	SN	Transferencia	56534	produbanco	Transferencia	0,00	515,81	✓
	OFICINA	224685-MIRAF	1891760104001	INDUSTRIA ALIMENTICIA PROCREAVIC CIA. LTDA.	SN	Transferencia	56565	pichincha	Transferencia	0,00	20047,50	✓
Total OFICINA										0,00	34620,39	✓
	LUIS CARRERA	224628-MIRAF	1803345352001	PIEDAD AUCANSHALA NAULA	SN	Cheque	57334	GUAYAQUIL	Cheque	0,00	5860,00	✓
	LUIS CARRERA	224562-MIRAF	1600786717001	YADIRA FERNANDA JIMENEZ ANALUISA	SN	Otros	56507	GUAYAQUIL	DIFERIDO	0,00	5000,00	✓
	LUIS CARRERA	224721-MIRAF	189174162001	TIENDAS INDUSTRIALES COMERCIAL	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		45,88	0,00	✓
	LUIS CARRERA	224697-MIRAF	1802965515001	ANA MERCEDES SOLIS GUERRERO	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		55,38	0,00	✓
Total LUIS CARRERA										101,26	10860,00	✓
	ANITA ZURITA	224554-MIRAF	050290069001	JOSE ABEL ERAZO CHICAIZA	SN	RESERVA	0	EFFECTIVO		0,00	0,00	✓
TOTAL ANITA ZURITA										0,00	0,00	✓
	DISROLPINSA	224540-MIRAF	0992798572001	DISTRIBUIDORA ROLDAN	SN	Transferencia	56492	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	26417,16	✓
	DISROLPINSA	224541-MIRAF	0992798572001	DISTRIBUIDORA ROLDAN	SN	Transferencia	56493	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	26417,16	✓
	DISROLPINSA	224722-MIRAF	0992798572001	DISTRIBUIDORA ROLDAN	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		4,18	0,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	DISROLPINS A	224723-MIRAF	0992798572001	DISTRIBUIDORA ROLDAN	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFFECTIVO		266,84	0,00	✓
TOTAL DISRONPINS A										271,02	52834,32	✓
	CRISTINA RAMOS	224580-MIRAF	1850426063	CATALINA ELIZABEIH PEREZ BARRIGA	SN	Transferencia	56512	produbanco	Transferencia	0,00	30,00	✓
	CRISTINA RAMOS	224638-MIRAF	0201078929001	CRISTIAN JAVIER CAYAMBE TACOAMAN	REINGRESO POR CUADRE	Efectivo	56531	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	CRISTINA RAMOS	224639-MIRAF	0201078929001	CRISTIAN JAVIER CAYAMBE TACOAMAN	SN	Efectivo	56570	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	118,51	✓
	CRISTINA RAMOS	225056-MIRAF	0501932644001	HECTOR GUSTAVO TIPANQUIZA CARRILLO	RET#7766	REIENCION FUENTE	0	REIENCION		20,50	0,00	✓
TOTAL CRISTINA RAMOS										20,50	248,51	✓
	VEN32	224686-MIRAF	1500478407001	NELTON MILTON ENCARNACION ARMILIOS	REINGRESO POR CUADRE	Efectivo	56587	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	329,00	✓
	VEN32	224687-MIRAF	1500478407001	NELTON MILTON ENCARNACION ARMILIOS	REINGRESO POR CUADRE	Efectivo	56588	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	1,00	✓
TOTAL VEN32										0,00	330,00	✓
	VEN46	224556-MIRAF	0604244293001	BAYRON EFRAIN PADILLA LARA	SN	RESERVA	0	EFFECTIVO		0,00	0,00	✓
	VEN46	224649-MIRAF	0600511257001	MARIA LUCRECIA YAUCAN CARGUA	SN	Cheque	56951	pichincha	Cheque	0,00	500,00	✓
TOTAL VEN46										0,00	500,00	✓
TOTAL CRISTINA PAREDES										392,78	99393,14	✓
	OFICINA	224569-MIRAF	0502203870	GERMAN LISENKO AGUIRRE JIMENEZ	SN	Efectivo	56555	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	45,00	✓
	OFICINA	224603-MIRAF	1804268876	ADRIANA VANESSA ROSALES ROSALES	SN	Efectivo	56548	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	264,00	✓
	OFICINA	224607-MIRAF	1792076102001	SO CIEDAD CIVIL Y COMERCIAL ARION	SN	Cheque	56561	produbanco	Cheque	0,00	140,80	✓
TOTAL OFICINA										0,00	449,80	✓
	LUIS CARRERA	224517-MIRAF	180434140001	JOSE SAMUEL MUNCHA CHUQUIANA	SN	Efectivo	56547	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	5933,24	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	LUIS CARRERA	224521-MIRAF	180136433001	LUIS ALONSO CRIOLLO CHAGLLA	SN	Efectivo	56547	EFECTIVO	Efectivo	0,00	50,00	✓
	LUIS CARRERA	224527-MIRAF	1804760393001	NOE ISAIAS SHULQUI TUBON	SN	Efectivo	56547	EFECTIVO	Efectivo	0,00	1223,94	✓
	LUIS CARRERA	224547-MIRAF	0103260931001	ANA LUCIA GUAMAN MARTINEZ	SN	Transferencia	56559	pichincha	Transferencia	0,00	3510,43	✓
	LUIS CARRERA	224548-MIRAF	1891809539001	DISAN SAS	SN	Efectivo	56547	EFECTIVO	Efectivo	0,00	0,30	✓
	LUIS CARRERA	224550-MIRAF	180106799001	LUZ IMELDA GUZMAN BARRERA	SN	Efectivo	56547	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	LUIS CARRERA	224571-MIRAF	180174449001	MARIA CECILIA RAMIREZ ALVAREZ	SN	Cheque	56910	produbanco	Cheque	0,00	261,95	✓
	LUIS CARRERA	224572-MIRAF	1801229905	LUCILA JULIA BRITO ESPIN	SN	Cheque	56798	GUAYAQUIL	Cheque	0,00	410,00	✓
	LUIS CARRERA	224573-MIRAF	1803477064001	NANCY PATRICIA ULLOA CONZA	SN	Efectivo	56554	EFECTIVO	Efectivo	0,00	220,50	✓
	LUIS CARRERA	224576-MIRAF	1804044833001	CHARO JACQUELINE LLAMUCA CRIOLLO	SN	Cheque	56910	PRO CREDIT	Cheque	0,00	507,00	✓
	LUIS CARRERA	224608-MIRAF	1804760339001	NOE ISAIAS SHULQUI TUBON	SN	Transferencia	56558	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	170,00	✓
	Total LUIS CARRERA									0,00	12387,36	✓
	ANITA ZURITA	224513-MIRAF	1803564309001	EDWIN IRENE JUMBO DIAZ	SN	Efectivo	56500	EFECTIVO	Efectivo	0,00	467,00	✓
	ANITA ZURITA	224520-MIRAF	18018778777001	JACINTO ABSALON MASAQUIZA	SN	Transferencia	56508	pichincha	Transferencia	0,00	3710,00	✓
	ANITA ZURITA	224522-MIRAF	1803826518001	CELIA EDELINA LAGUA CALAPIÑA	SN	Efectivo	56552	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	ANITA ZURITA	224616-MIRAF	1803079357001	MARIA VERONICA MOYANO BUSTOS	SN	Efectivo	56556	EFECTIVO	Efectivo	0,00	80,00	✓
	ANITA ZURITA	224549-MIRAF	1803062734001	GLADYS ELISA ROJAS GARCES	SN	Efectivo	56552	EFECTIVO	Efectivo	0,00	542,76	✓
	ANITA ZURITA	224570-MIRAF	180004157001	TERESA FAVIOLA GALLO ESPIN	SN	Cheque	56610	pichincha	Cheque	0,00	1329,81	✓
	ANITA ZURITA	224574-MIRAF	1804641163001	CESAR OLMEDO LAGUA TENEDA	SN	Efectivo	56554	EFECTIVO	Efectivo	0,00	1140,00	✓
	ANITA ZURITA	224575-MIRAF	1803338092001	DANIEL ESTEBAN PONCE GONZALES	SN	Efectivo	56554	EFECTIVO	Efectivo	0,00	19,02	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	ANITA ZURITA	224578-MIRAF	1804043915	SEGUNDO TOMAS SANGUCHO GUACHI	SN	Efectivo	56547	EFECTIVO	Efectivo	0,00	1500,00	✓
	ANITA ZURITA	224581-MIRAF	1803467347001	VICKY SOFIA CAMPAÑA ROBAYO	SN	Efectivo	56547	EFECTIVO	Efectivo	0,00	60,00	✓
	ANITA ZURITA	224604-MIRAF	1802334001001	NUMA GEO VANI CISNEROS FREIRE	SN	Cheque	56588	pichincha	Cheque	0,00	416,20	✓
	ANITA ZURITA	224605-MIRAF	1802030161001	MERCY ALICIA CONSTANTE REINOSO	SN	Efectivo	56547	EFECTIVO	Efectivo	0,00	260,00	✓
	Total ANITA ZURITA									0,00	9724,79	✓
	CRISTINA RAMOS	224533-MIRAF	1802273001001	NARCISA DE JESUS GUAITA TO APANTA	SN	Cheque	56647	PRO CREDIT	Cheque	0,00	3292,74	✓
	CRISTINA RAMOS	224566-MIRAF	1803399060001	ANGEL EFRAIN MEJIA TISALEMA	SN	Efectivo	56556	EFECTIVO	Efectivo	0,00	2000,00	✓
	CRISTINA RAMOS	224567-MIRAF	0604359638001	JANEIH ROCIO LLUGLA TIPAN	SN	Efectivo	56556	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	CRISTINA RAMOS	224609-MIRAF	1802125060	LUCY LOVELLY ALDAZ NUÑEZ	SN	Efectivo	56570	EFECTIVO	Efectivo	0,00	659,20	✓
	CRISTINA RAMOS	224610-MIRAF	1802502821001	ZOILA MARIANELA BONILLA ROMO	SN	Efectivo	56527	EFECTIVO	Efectivo	0,00	2690,10	✓
	CRISTINA RAMOS	224611-MIRAF	0501874580001	JANET EULALIA YUNAPANTA PUNINA	SN	Efectivo	56527	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	CRISTINA RAMOS	224612-MIRAF	1801778414001	JORGE WASHINGTON PROAÑO NUÑEZ	SN	Efectivo	56570	EFECTIVO	Efectivo	0,00	700,00	✓
	CRISTINA RAMOS	224613-MIRAF	1802417517001	LAURA ALEXANDRA ZAMORA VILLACIS	SN	Efectivo	56527	EFECTIVO	Efectivo	0,00	1200,00	✓
	CRISTINA RAMOS	224614-MIRAF	1802254639001	MARIA ELOIZA AMAGUAÑA MEDINA	SN	Efectivo	56527	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	Total CRISTINA RAMOS									0,00	10942,04	✓
	VEN32	224516-MIRAF	1725270654001	JOHN PAUL ANGO LEMA	SN	Efectivo	56580	EFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
	VEN32	224519-MIRAF	1723092902001	WILLIAM JAVIER GUAITARRILLA CHUQUIZAN	SN	Efectivo	56568	EFECTIVO	Efectivo	0,00	25,00	✓
	VEN32	224528-MIRAF	0401766498001	LUIS ARMANDO MEJIA CHUQUIZAN	SN	Efectivo	56568	EFECTIVO	Efectivo	0,00	80,75	✓
	VEN32	224546-MIRAF	1802478113001	EDITH PRISCILA MORALES CESPEDES	SN	Efectivo	56551	EFECTIVO	Efectivo	0,00	25,17	✓
	VEN32	224563-MIRAF	1713428694001	FAUSTO EDISON GUAMAN LEMA	SN	Efectivo	56568	EFECTIVO	Efectivo	0,00	154,46	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

11/30/2022	VEN32	224564-MIRAF	1713428694001	FAUSTO EDISON GUAMAN LEMA	SN	Efectivo	56568	EFECTIVO	Efectivo	0,00	19,40	✓
	VEN32	224565-MIRAF	1713428694001	FAUSTO EDISON GUAMAN LEMA	SN	Efectivo	56568	EFECTIVO	Efectivo	0,00	826,14	✓
	VEN32	224568-MIRAF	1716167307	VERONICA JEO VANNA GUZMAN QUSILEMA	SN	Efectivo	56568	EFECTIVO	Efectivo	0,00	130,00	✓
	VEN32	224579-MIRAF	1709227191001	JOSEMIGUEL SHUGULI	SN	Efectivo	56568	EFECTIVO	Efectivo	0,00	101,12	✓
	VEN32	224591-MIRAF	1500478407001	NELTON MILTON ENCARNACION ARMIJOS	SN	Efectivo	56567	EFECTIVO	Efectivo	0,00	730,00	✓
	VEN32	224599-MIRAF	1711535896001	MIRIAN MARISOL TEDES PONCE	SN	Efectivo	56568	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	Total VEN32									0,00	2.692,04	✓
	JHONY MONCAYO	224512-MIRAF	1721474193001	LEONEL POLIVIO HOYOS POAQUIZA	SN	Efectivo	56539	EFECTIVO	Efectivo	0,00	350,00	✓
	JHONY MONCAYO	224515-MIRAF	1706982491	MARIA NATIVIDAD NAVARREIE AYALA	SN	Efectivo	56537	EFECTIVO	Efectivo	0,00	60,00	✓
	JHONY MONCAYO	224523-MIRAF	1726931551	JESSICA ELIZABETH LATORRE PEÑAFIEL	SN	Efectivo	56540	EFECTIVO	Efectivo	0,00	10,00	✓
	JHONY MONCAYO	224526-MIRAF	1713903316001	ALEXANDRA GUAÑA PUENTE	SN	Efectivo	56514	EFECTIVO	Efectivo	0,00	42,25	✓
	JHONY MONCAYO	224617-MIRAF	1713410445001	WILSON ARMANDO ZAMBRANO	SN	Otros	56535	pichincha	DIFERIDO	0,00	81,00	✓
	JHONY MONCAYO	224618-MIRAF	1713410445001	WILSON ARMANDO ZAMBRANO	SN	Otros	56535	pichincha	DIFERIDO	0,00	219,00	✓
	JHONY MONCAYO	224557-MIRAF	1708750698001	MARIO JOEL MALDONADO PEÑAFIEL	SN	Efectivo	56516	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	JHONY MONCAYO	224558-MIRAF	1708750698001	MARIO JOEL MALDONADO PEÑAFIEL	SN	Efectivo	56566	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	JHONY MONCAYO	224577-MIRAF	1718819426001	MAIRA BALERIA BENAVIDES UNDA	SN	Efectivo	56538	EFECTIVO	Efectivo	0,00	180,00	✓
	JHONY MONCAYO	224606-MIRAF	1725440802001	NORMA ROMELIA SANAGUARAY	SN	Efectivo	56549	EFECTIVO	Efectivo	0,00	75,00	✓
	Total JHONY MONCAYO									0,00	1.217,25	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	VEN45	224524-MIRAF	0503639031001	ADRIANA ELIZABETH TOAQUIZA	SN	Otros	56509	pichincha	DIFERIDO	0,00	60,00	✓
	VEN45	224525-MIRAF	0503639031001	ADRIANA ELIZABETH TOAQUIZA	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	4,00	✓
	VEN45	224619-MIRAF	1804522207001	RO CIO ELIZABETH TOASA	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	590,00	✓
	VEN45	224620-MIRAF	0503432171	LUIS FERNANDO GERVA CIO AREQUIPA	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
	VEN45	224621-MIRAF	0503642209001	WALTER OSWALDO ACUÑA	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	101,80	✓
	VEN45	224622-MIRAF	0503966418001	KLEVER RODRIGO CHANGO	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	430,00	✓
	VEN45	224623-MIRAF	0503897662001	MARIA CRISTINA CHICAIZA CALALA	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	VEN45	224624-MIRAF	0503738569001	SONIA VERONICA VIRAC OCHA PUCO	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	150,00	✓
	VEN45	224625-MIRAF	1715007470001	VICTOR AUGUSTO ROCHA	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	700,00	✓
	VEN45	224626-MIRAF	1720874062001	MARIA LAURA TOAPANTA LOPEZ	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	30,00	✓
	VEN45	224627-MIRAF	0502984867001	FRANCISCO ELIAS TOAQUIZA	SN	Efectivo	56557	EFECTIVO	Efectivo	0,00	190,00	✓
	Total VEN45									0,00	2.755,80	✓
	VEN46	224530-MIRAF	0600511257001	MARIA LUCRECIA YAUCAN	SN	Cheque	56541	pichincha	Cheque	0,00	475,00	✓
	VEN46	224531-MIRAF	0604955492	SARA ESTHER GUSQUIMACAS	SN	Efectivo	56548	EFECTIVO	Efectivo	0,00	85,00	✓
	VEN46	224600-MIRAF	0603558461001	MAYRA PATRICIA PULGAR	SN	Efectivo	56548	EFECTIVO	Efectivo	0,00	330,00	✓
	VEN46	224601-MIRAF	0603558461001	MAYRA PATRICIA PULGAR	SN	Efectivo	56548	EFECTIVO	Efectivo	0,00	90,00	✓
	VEN46	224602-MIRAF	0605085166001	FRANKLIN ARMANDO LEON LEON	SN	Efectivo	56548	EFECTIVO	Efectivo	0,00	499,85	✓
	Total VEN46									0,00	1.479,85	✓
	Total VENDEDOR									0,00	41.648,93	✓
	Total 30/11/2022									392,78	141.042,07	✓
	Total general									392,78	141.042,07	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

YEAR	2022	REPORTE CHEQUES POSFECHADOS									
MONTH	11										
DAY	30										
FORMA_DE_PAGO	Cheque										
ANULADA	(Todas)										
CODIGO	(Varios elementos)										
codigo_cheque	(Todas)										
Suma de VALOR_COBRO											
SALESMAN	IDENTIFICACION_FISCAL	NAME_ALT_RAZON_SOCIAL	NUM_FACTURA	COBRO_NUMERO	FECHA_FACTURA	FECHA_VENCIMIENTO	FECHA_CHEQUE	BANK O C C TYPE	NUMERO CHEQUE	DIAS A PARTIR EMISION	Total
OFICINA	1802529733001	DELIA MARINA MALUSIN VILLACRES	001001000080005	224538	11/30/2022	12/8/2022	12/10/2022	BANECUADOR	70	10	\$ 3.717,50 ✓
Total OFICINA											\$ 3.717,50 ✓
LUIS CARRERA	1801744499001	MARIA CECILIA RAMIREZ ALVAREZ	001001000079959	224571	11/29/2022	11/30/2022	12/15/2022	PRODUBANCO	1589	16	\$ 261,95 ✓
	1803345352001	PIEDAD AUCANSHALA NAULA	001001000080003	224628	11/30/2022	11/30/2022	12/30/2022	GUAYAQUIL	963	30	\$ 5.860,00 ✓
	1804044830001	CHARO JAQUELINE LLAMUCA CRIOLLO	001001000079994	224576	11/29/2022	11/30/2022	12/15/2022	procredit	00682	16	\$ 507,00 ✓
	1801229905	LUCILA JULIA BRITO ESPIN	001001000079960	224572	11/29/2022	11/30/2022	12/10/2022	GUAYAQUIL	112665	11	\$ 410,00 ✓
Total LUIS CARRERA											\$ 7.038,95 ✓
ANA ZURITA	1802334001001	NUMA GEO VANI CISNEROS FREIRE	001001000079666	224604	11/17/2022	12/2/2022	12/2/2022	pichincha	00213	15	\$ 416,20 ✓
	1800449157001	TERESA FAVIOLA GALLO ESPIN	001001000079262	224570	11/1/2022	12/1/2022	12/5/2022	pichincha	3519	34	\$ 1.329,81 ✓
Total ANA ZURITA											\$ 1.746,01 ✓
CRISTINA RAMOS	1802273001001	NARCISA DEJESUS GUAITA TO APANTA	001001000078766	224533	10/18/2022	11/17/2022	12/6/2022	procredit	2852	49	\$ 3.292,74 ✓
Total CRISTINA RAMOS											\$ 3.292,74 ✓
CRISTIAN VASCONEZ	0600511257001	MARIA LUCRECIA YAUCAN CARGUA	001001000079978	224649	11/29/2022	12/29/2022	12/16/2022	pichincha	3349	17	\$ 500,00 ✓
	0600511257001	MARIA LUCRECIA YAUCAN CARGUA	001001000079978	224530	11/29/2022	12/29/2022	12/30/2022	pichincha	3350	31	\$ 475,00 ✓
Total CRISTIAN VASCONEZ											\$ 975,00 ✓
TOTAL											\$ 16.770,20 ✓

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	21/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
CÉDULA ANALÍTICA
COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA: CAJA GENERAL
REPORTE DE COBROS – 29/12/2022
PERÍODO: 2022

A5

FECHA COBRO	SALESMAN	CÓDIGO COBRO	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME_ALT_RAZÓN_SOCIAL	MEMO COBRO	FORMA DE PAGO 2	CÓDIGO DEPÓSITO	BANK O CC TYPE	FORMA DE PAGO	Valores		
										Suma de VALOR REIENCIÓN	Suma de VALOR COBRO	
12/29/2022	OFICINA	226402-MIRAF	1803044021	SORAYA ELIZABETH MEDINA BONILLA	SN	Efectivo	57260	EFECTIVO	Efectivo	0,00	165,82	✓
	OFICINA	226476-MIRAF	1714616776001	JIMENA DEL PILAR REYES POLIT	SN	Cheque	57416	pichincha	Cheque	0,00	1915,87	✓
	OFICINA	226481-MIRAF	1802774578001	MARIA MERCEDES MACHUCA CAIZA	SN	Transferencia	57312	pichincha	Transferencia	0,00	120,00	✓
	OFICINA	226589-MIRAF	1790827232001	RESTAURANTES ILALO RESILALO CIA. LTDA.	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFECTIVO		7,35	0,00	✓
	OFICINA	226590-MIRAF	1792602505001	FOOD & SERVICES SOCIETY	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFECTIVO		7,35	0,00	✓
Total OFICINA										14,70	2201,69	✓
	DARIO LEON	226477-MIRAF	2290345386001	ISABEL CRISTINA CAÑAVERAL MONTOYA	SN	Transferencia	57309	pichincha	Transferencia	0,00	100,00	✓
										0,00	100,00	✓
	LUIS CARRERA	226591-MIRAF	1802005486001	HORIENCIA CUJI TOAZA	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFECTIVO		10,88	0,00	✓
	LUIS CARRERA	226802-MIRAF	1801685510001	MARIANITA DE JESUS GUEVARA BARRERA	IMPORTACION XML - RET	REIENCION FUENTE	0	EFECTIVO		12,28	0,00	✓
Total LUIS CARRERA										23,16	0,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	CRISTINA RAMOS	226496-MIRAF	0501874580001	JANET EULALIA YUNAPANTA PUNINA	SN	Otros	57329	pichincha	DIFERIDO	0,00	100,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226602-MIRAF	17165192599001	JORGE FABRICIO BEDON DE LOS RIOS	SN	Transferencia	57363	produbanco	Transferencia	0,00	11,59	✓
TOTAL CRISTINA RAMOS										0,00	111,59	✓
TOTAL CRISTINA PAREDES										37,86	2413,28	✓
	OFICINA	226466-MIRAF	18056658620	WILLIAN PATRICIO MASAQUIZAGUA	SN	Efectivo	57433	EFECTIVO	Efectivo	0,00	597,50	✓
	OFICINA	226448-MIRAF	1803896222	CELIDA ELENA VILLACRES PAREDES	SN	Efectivo	57344	EFECTIVO	Efectivo	0,00	176,00	✓
	OFICINA	224669-MIRAF	1802069326001	JOSE MARIA CHASIG VELASCO	SN	Efectivo	57343	EFECTIVO	Efectivo	0,00	88,00	✓
TOTAL OFICINA										0,00	861,50	✓
	DARIO LEON	226467-MIRAF	0200500551001	JANEIH DEL ROCIO RIVERA GUERRA	SN	Otros	57316	pichincha	DIFERIDO	0,00	220,00	✓
Total DARIO LEON										0,00	220,00	✓
	LUIS CARRERA	226406-MIRAF	1802005486001	HORIENCIA CUJI TOAZA	SN	Efectivo	57351	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
	LUIS CARRERA	226447-MIRAF	1802319382001	GLADYS DEL ROCIO MAROTO BALSECA	SN	Efectivo	57344	EFECTIVO	Efectivo	0,00	247,50	✓
	LUIS CARRERA	226468-MIRAF	1802319382001	GLADYS DEL ROCIO MAROTO BALSECA	SN	Efectivo	57344	EFECTIVO	Efectivo	0,00	247,50	✓
	LUIS CARRERA	226501-MIRAF	1801247477001	LIDIA SUSANA ARIAS LLUMIPANTA	SN	Otros	57341	pichincha	DIFERIDO	0,00	110,00	✓
	LUIS CARRERA	226487-MIRAF	1850037308001	LIZBETH CAROLINA TIPAN CHILQUINGA	SN	Efectivo	57351	EFECTIVO	Efectivo	0,00	7,28	✓
	LUIS CARRERA	226493-MIRAF	0605415306001	BRAYAN ALEXANDER PACHECO CALAPIÑA	SN	Efectivo	57351	EFECTIVO	Efectivo	0,00	321,50	✓
	LUIS CARRERA	226495-MIRAF	0605873702001	MARIO ORLANDO ACAN PACA	SN	Efectivo	57351	EFECTIVO	Efectivo	0,00	153,00	✓
	LUIS CARRERA	226502-MIRAF	0604959726001	ANGEL DAVID USHCA PACHECO	SN	Efectivo	57351	EFECTIVO	Efectivo	0,00	550,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	LUIS CARRERA	226503-MIRAF	0605298587	EDISON HERNAN ACAN PIÑA	SN	Efectivo	57351	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	LUIS CARRERA	226504-MIRAF	0604780064001	NATALY LISEIH CHARCO PACA	SN	Efectivo	57351	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	500,00	✓
	LUIS CARRERA	226508-MIRAF	060364356001	HUMBERTO COCHA DELGADO	SN	Efectivo	57351	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
	Total LUIS CARRERA									0,00	2936,78	✓
	ANITA ZURITA	226385-MIRAF	1801206929001	HILDA MARLENE ORTEGA PEREZ	SN	Efectivo	57383	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	80,00	✓
	ANITA ZURITA	226417-MIRAF	1802592921001	ELSA MERCEDES NUÑEZ SANCHEZ	SN	Efectivo	57347	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	26,03	✓
	ANITA ZURITA	226418-MIRAF	180259221001	ELSA MERCEDES NUÑEZ SANCHEZ	SN	Efectivo	57347	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	3,08	✓
	ANITA ZURITA	226419-MIRAF	180259221001	ELSA MERCEDES NUÑEZ SANCHEZ	SN	Efectivo	57347	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	0,39	✓
	ANITA ZURITA	226490-MIRAF	1803079357001	MARIA VERONICA MOYANO BUSTOS	SN	Efectivo	57347	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	80,00	✓
	ANITA ZURITA	226491-MIRAF	1803079357001	MARIA VERONICA MOYANO BUSTOS	SN	Efectivo	57347	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	20,00	✓
	Total ANITA ZURITA									0,00	209,50	✓
	CRISTINA RAMOS	226407-MIRAF	1802417517001	LAURA ALEXANDRA ZAMORA VILLACIS	SN	Efectivo	57348	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	800,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226408-MIRAF	1803040391001	MARIA CARMEN YUICAILLA CHARCO	SN	Efectivo	57348	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	85,50	✓
	CRISTINA RAMOS	226409-MIRAF	1803040391001	MARIA CARMEN YUICAILLA CHARCO	SN	Efectivo	57348	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	48,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226410-MIRAF	1801337880001	LUZ MARIA CHERREZ SANTACRUZ	SN	Efectivo	57348	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	1000,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226498-MIRAF	1804986865001	CHRISTIAN DANIEL VILLACIS NARANJO	SN	Cheque	57522	pichincha	Cheque	0,00	903,64	✓
	CRISTINA RAMOS	226499-MIRAF	1803747771001	FABIOLA GUADALUPE WILCAPI MONTESDEOCA	SN	Efectivo	57348	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	66,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	CRISTINA RAMOS	226425-MIRAF	1804821609001	MARIA VIVIANA CAIZA TOALOMBO	SN	Efectivo	57348	EFECTIVO	Efectivo	0,00	35,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226426-MIRAF	1800796904	MARIA VIRGINIA GUAMAN GUEVARA	SN	Efectivo	57357	EFECTIVO	Efectivo	0,00	20,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226500-MIRAF	1804047973001	OSCAR RAFAEL CHUNATA ILVAY	SN	Efectivo	57348	EFECTIVO	Efectivo	0,00	50,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226450-MIRAF	1800887992	BERTHA CUMANDA MONTERO FREIRE	SN	Efectivo	57348	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226451-MIRAF	1802125060	LUCY LOVELLY ALDAZ NUÑEZ	SN	Efectivo	57319	EFECTIVO	Efectivo	0,00	320,50	✓
	CRISTINA RAMOS	226452-MIRAF	1802125060	LUCY LOVELLY ALDAZ NUÑEZ	SN	Efectivo	57348	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226460-MIRAF	1804623773001	ANGEL ANDRES LOPEZ VIRRARROEL	SN	Transferencia	57343	pichincha	Transferencia	0,00	550,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226466-MIRAF	1850112861001	FLAVIO RUMALDO TISALEMA QUISINTUÑA	SN	Efectivo	57358	EFECTIVO	Efectivo	0,00	90,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226470-MIRAF	1804658498001	ANGEL FERNANDO BALLETEROS CAIZA	SN	Efectivo	57343	EFECTIVO	Efectivo	0,00	410,20	✓
	CRISTINA RAMOS	226471-MIRAF	1804996047001	NANCY CONSUELO CHADAN SILLAGAN	SN	Cheque	57358	pichincha	Transferencia	0,00	629,50	✓
	CRISTINA RAMOS	226472-MIRAF	1802607992001	MARIA JUANA QUINATO A	SN	Efectivo	57343	EFECTIVO	Efectivo	0,00	339,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226473-MIRAF	1804223525001	LENIN WILSON TOALOMBO QUILLIGANA	SN	Efectivo	57343	EFECTIVO	Efectivo	0,00	445,50	✓
	CRISTINA RAMOS	226474-MIRAF	020211997001	MAYRA ALEXANDRA AMAGANDI AMAN	SN	Efectivo	57383	EFECTIVO	Efectivo	0,00	547,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226569-MIRAF	1804623773001	ANGEL ANDRES LOPEZ VIRRARROEL	SN	Efectivo	57392	EFECTIVO	Efectivo	0,00	891,40	✓
	Total CRISTINA RAMOS									0,00	7531,24	✓
	FERNANDO SALAS	226399-MIRAF	1724439151	LUCINDA TRINIDAD IMBAQUINGO JITALA	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	FERNANDO SALAS	226416-MIRAF	1724673056001	JESSICA ALEXANDRA TRUJILLO VALENCIA	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	FERNANDO SALAS	226420-MIRAF	1726806944001	LUIS RONALDO CHICAIZA TUQUERREZ	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	57,17	✓
	FERNANDO SALAS	226421-MIRAF	1726806944001	LUIS RONALDO CHICAIZA TUQUERREZ	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	42,83	✓
	FERNANDO SALAS	226427-MIRAF	1726803404001	NANCY GEOVANNA TUQUERREZ CHICAIZA	SN	Efectivo	57394	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	FERNANDO SALAS	226449-MIRAF	1726101098001	MAYRA PAOLA VARGAS FALCON	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
	FERNANDO SALAS	226482-MIRAF	1003705819001	EDGAR PATRICIO YANEZ GUERRERO	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	165,00	✓
	FERNANDO SALAS	226483-MIRAF	1713806592001	LUIS OSWALDO IMBANQUINGO VASQUEZ	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	500,00	✓
	FERNANDO SALAS	226485-MIRAF	1726101098001	MAYRA PAOLA VARGAS FALCON	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	847,00	✓
	FERNANDO SALAS	226486-MIRAF	1721835039001	EDISON JAVIER CALUGUILLIN NAVAS	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	275,75	✓
	FERNANDO SALAS	226494-MIRAF	1725225088001	ANDRES FELIPE AGUAS MORALES	SN	Cheque	57523	internacional	Cheque	0,00	2050,00	✓
Total FERNANDO SALAS										0,00	4637,75	✓
	GABRIELA CALAHORRANO	226401-MIRAF	1753358041	JUAN ISIDRO ANDRANJO LATACUMBA	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	400,00	✓
	GABRIELA CALAHORRANO	226404-MIRAF	1716794704001	JADIRA ELIZABETH FLORES CHURUCHUMBI	SN	Efectivo	57357	EFECTIVO	Efectivo	0,00	0,18	✓
	GABRIELA CALAHORRANO	226484-MIRAF	1400548838001	EDGAR ROBERTO BOMBON BOMBON	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	50,00	✓
	GABRIELA CALAHORRANO	226488-MIRAF	1001122660	RENAN BOLIVAR DELGADO RUEDA	SN	Efectivo	57356	EFECTIVO	Efectivo	0,00	50,00	✓
Total GABRIELA CALAHORRANO										0,00	500,18	✓
	VEN29	226492-MIRAF	0107411951001	JOSELINE ANAHI MUÑOZ CAJAMARCA	SN	Cheque	58506	austro	Cheque	0,00	24600,00	✓
Total VEN29										0,00	24600,00	✓
	VEN32	226411-MIRAF	1709985178	FRANCISCO JAVIER JIBAJA VEGA	SN	Cheque	57426	produbanco	Cheque	0,00	211,25	✓
	VEN32	226428-MIRAF	1002721593	JULIO ALCIDES CUARAN OBANDO	SN	Efectivo	57348	EFECTIVO	Efectivo	0,00	20,00	✓
	VEN32	226453-MIRAF	1757638976001	ALIRIA CONEJO ZAMBRANO	SN	Efectivo	57357	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	VEN32	226454-MIRAF	1723756753001	SANDRA YANEIH CACHIGUANGO FARINANGO	SN	Efectivo	57357	EFECTIVO	Efectivo	0,00	150,00	✓
	VEN32	226459-MIRAF	1712337367001	MARCIA SILVANA RIVADENEIRA VINUEZA	SN	Efectivo	57357	EFECTIVO	Efectivo	0,00	80,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

12/29/2022	Total VEN32									0,00	561,25	✓
	VEN33	226505-MIRAF	0702798315001	GREY DUMANY BLACIO DAVILA	SN	Cheque	58395	MACHALA	Cheque	0,00	2.606,67	✓
	VEN33	226506-MIRAF	0702798315001	GREY DUMANY BLACIO DAVILA	SN	Cheque	58650	MACHALA	Cheque	0,00	2.606,66	✓
	VEN33	226507-MIRAF	0702798315001	GREY DUMANY BLACIO DAVILA	SN	Cheque	58542	MACHALA	Cheque	0,00	2.606,67	✓
	Total VEN33									0,00	7.820,00	✓
	JHONY MONCAYO	226478-MIRAF	1722409461001	BLANCA CAROLINA SOLIS PAREDES	SN	Efectivo	57345	EFECTIVO	Efectivo	0,00	42,20	✓
	JHONY MONCAYO	226479-MIRAF	1722409461001	BLANCA CAROLINA SOLIS PAREDES	SN	Efectivo	57345	EFECTIVO	Efectivo	0,00	0,05	✓
	JHONY MONCAYO	226480-MIRAF	1102775226	VICTOR MANUEL SARANGO	SN	Efectivo	57345	EFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	JHONY MONCAYO	226489-MIRAF	1713616728001	ALEXANDRA ELIZABETH AYALA SILVA	SN	Cheque	57368	pichincha	Cheque	0,00	300,00	✓
	Total JHONY MONCAYO									0,00	442,25	✓
	VEN45	226424-MIRAF	0201559994001	MARSHORET LORENA CARVAJAL MELEDEZ	SN	Efectivo	57373	EFECTIVO	Efectivo	0,00	44,50	✓
	VEN45	226462-MIRAF	1709303406	FREDDY OSWALDO ZAPATA SALGADO	SN	Efectivo	57346	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	VEN45	226463-MIRAF	1720634235	CESAR AUGUSTO PILLIZA TUL	SN	Efectivo	57346	EFECTIVO	Efectivo	0,00	50,00	✓
	VEN45	226464-MIRAF	0502115447001	CARLOS FERNANDO CUEVA	SN	Efectivo	57346	EFECTIVO	Efectivo	0,00	183,40	✓
	VEN45	226465-MIRAF	0504383092	CRISTIAN ISRAEL ACUÑA QUISPE	SN	Efectivo	57346	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
	VEN45	226509-MIRAF	0504359944	KLEBER SAUL PAREDES CHANCUSIG	SN	Efectivo	57346	EFECTIVO	Efectivo	0,00	250,00	✓
	Total VEN45									0,00	1.027,90	✓
	VEN46	226400-MIRAF	1850195650	RUTH MARISOL QUISHPE PAREDES	SN	Efectivo	57391	EFECTIVO	Efectivo	0,00	60,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	VEN46	226403-MIRAF	0603635285001	JULIAN ERNESTO PARCO YUQUILEMA	SN	Efectivo	57391	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	40,00	✓
	VEN46	226405-MIRAF	0603096538001	JUAN PARRA BRAVO	SN	Cheque	57438	pacifico	Cheque	0,00	286,25	✓
	VEN46	226422-MIRAF	0605208461001	MANUEL GERONIMO MOYOLEMA GUACHILEMA	SN	Efectivo	57391	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	700,00	✓
	VEN46	226461-MIRAF	0603411596001	JULIO GUSTAVO QUSHPI ASHQUI	SN	Efectivo	57391	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
Total VEN46										0,00	1.186,25	✓
Total VENDEDOR										0,00	52.534,58	✓
	OFICINA	226415-MIRAF	1802439438	ENMA BEATRIZ NUÑEZ SOLIS	SN	Efectivo	57342	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	17,60	✓
	OFICINA	226429-MIRAF	0991383786001	PANADERIA CALIFORNIA PANCALI S.A.	SN	Cheque	58212	produbanco	Cheque	0,00	16.579,69	✓
	OFICINA	226430-MIRAF	0991383786001	PANADERIA CALIFORNIA PANCALI S.A.	SN	Cheque	59250	produbanco	Cheque	0,00	16.579,69	✓
	OFICINA	226431-MIRAF	0991383786001	PANADERIA CALIFORNIA PANCALI S.A.	SN	Cheque	59288	produbanco	Cheque	0,00	16.579,69	✓
	OFICINA	226432-MIRAF	0991383786001	PANADERIA CALIFORNIA PANCALI S.A.	SN	Cheque	59296	produbanco	Cheque	0,00	5.526,56	✓
	OFICINA	226435-MIRAF	0990551731001	PRONAPAN CIA. LTDA.	SN	Cheque	58268	produbanco	Cheque	0,00	3.800,00	✓
	OFICINA	226437-MIRAF	1803877636001	OSCAR WILFRIDO CHAMBA ANALUISA	SN	Cheque	57302	austro	Cheque	0,00	144,51	✓
	OFICINA	226438-MIRAF	1803877636001	OSCAR WILFRIDO CHAMBA	SN	Efectivo	57342	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	115,49	✓
	OFICINA	226439-MIRAF	0990551731001	PRONAPAN CIA. LTDA.	SN	Cheque	58395	produbanco	Cheque	0,00	3.800,00	✓
	OFICINA	226440-MIRAF	0990551731001	PRONAPAN CIA. LTDA.	SN	Cheque	58212	produbanco	Cheque	0,00	3.800,00	✓
	OFICINA	226441-MIRAF	0990551731001	PRONAPAN CIA. LTDA.	SN	Cheque	58472	produbanco	Cheque	0,00	3.400,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	OFICINA	226442-MIRAF	0990551731001	PRONAPAN CIA. L.TDA.	SN	Cheque	57892	produbanco	Cheque	0,00	3.800,00	✓
	OFICINA	226443-MIRAF	0990551731001	PRONAPAN CIA. L.TDA.	SN	Cheque	57969	produbanco	Cheque	0,00	3.800,00	✓
	OFICINA	226444-MIRAF	0990551731001	PRONAPAN CIA. L.TDA.	SN	Cheque	58158	produbanco	Cheque	0,00	3.500,00	✓
	OFICINA	226445-MIRAF	1391933184001	PANIFICADORES UNIDOS DE MANABI S.A.S.	SN	Transferencia	57313	pichincha	Transferencia	0,00	2.500,00	✓
	Total OFICINA									0,00	83.943,23	✓
	DISROLPINS	226456-MIRAF	0992798572001	DISTRIBUIDORA ROLDAN PINARGOTE S.A DISRO	SN	Transferencia	57288	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	28.870,18	✓
	DISROLPINS	226457-MIRAF	0992798572001	DISTRIBUIDORA ROLDAN PINARGOTE S.A DISRO	SN	Transferencia	57289	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	26.793,03	✓
	DISROLPINS	226458-MIRAF	0992798572001	DISTRIBUIDORA ROLDAN PINARGOTE S.A DISRO	SN	Transferencia	57290	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	26.417,16	✓
	Total DISROLPINS									0,00	82.080,37	✓
	VEN17	226433-MIRAF	2390035929001	SO CIEDAD CIVIL Y MERCANTIL CASAGRO S.C.	SN	Cheque	59073	bolivariano	Cheque	0,00	12.600,00	✓
	VEN17	226434-MIRAF	2390035929001	SO CIEDAD CIVIL Y MERCANTIL CASAGRO S.C.	SN	Cheque	59251	bolivariano	Cheque	0,00	12.600,00	✓
	Total VEN17									0,00	25.200,00	✓
	VEN46	226455-MIRAF	0605208461001	MANUEL GERONIMO MOYOLEMA GUACHILEM	SN	Transferencia	57287	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	300,00	✓
	Total VEN46									0,00	300,00	✓
	Total CPAREDES									0,00	191.523,60	✓
	Total 29/12/2022									37,86	246.471,46	✓
	Total general									37,86	246.471,46	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

YEAR	2022	REPORTE CHEQUES POSFECHADOS									
MONTH	12										
DAY	29										
FORMA_DE_PAGO	Cheque										
ANULADA	(Todas)										
CODIGO	(Varios elementos)										
codigo_cheque	(Todas)										
Suma de VALOR_COBRO											
SALESMAN	IDENTIFICACION_FISCAL	NAME_ALT_RAZON_SOCIAL	NUM_FACTURA	COBRO_NUMERO	FECHA_FACTURA	FECHA_VENCIMIENTO	FECHA_CHEQUE	BANK_O CC TYPE	NUMERO_CHEQUE	DIAS A PARTIR EMISION	Total
O FICINA	1714616776001	JIMENA DEL PILAR REYES POLIT	001001000080641	226476	12/21/2022	1/20/2023	1/4/2023	pichincha	888	14	\$ 1.915,87 ✓
O FICINA	0990551731001	PRONAPAN CIA. LIDA.	001001000079312	226442	11/7/2022	1/16/2023	1/23/2023	PRODUBANCO	9237	77	\$ 3.800,00 ✓
O FICINA	0990551731001	PRONAPAN CIA. LIDA.	001001000079312	226443	11/7/2022	1/16/2023	1/28/2023	PRODUBANCO	9238	82	\$ 3.800,00 ✓
O FICINA	0990551731001	PRONAPAN CIA. LIDA.	001001000079312	226444	11/7/2022	1/16/2023	2/1/2023	PRODUBANCO	9239	86	\$ 3.500,00 ✓
O FICINA	0990551731001	PRONAPAN CIA. LIDA.	001001000079537	226435	11/14/2022	1/23/2023	2/8/2023	PRODUBANCO	9241	86	\$ 3.800,00 ✓
O FICINA	0990551731001	PRONAPAN CIA. LIDA.	001001000079537	226439	11/14/2022	1/23/2023	2/11/2023	PRODUBANCO	9242	89	\$ 3.800,00 ✓
O FICINA	0990551731001	PRONAPAN CIA. LIDA.	001001000079537	226440	11/14/2022	1/23/2023	2/4/2023	PRODUBANCO	9240	82	\$ 3.800,00 ✓
O FICINA	0990551731001	PRONAPAN CIA. LIDA.	001001000079537	226441	11/14/2022	1/23/2023	2/15/2023	PRODUBANCO	9243	93	\$ 3.400,00 ✓
O FICINA	0991383786001	PANADERIA CALIFORNIA	001001000079314	226429	11/7/2022	2/4/2023	2/5/2023	PRODUBANCO	64730	90	\$ 16.579,69 ✓
O FICINA	0991383786001	PANADERIA CALIFORNIA	001001000080595	226430	12/19/2022	2/27/2023	3/19/2023	PRODUBANCO	64744	90	\$ 16.579,69 ✓
O FICINA	0991383786001	PANADERIA CALIFORNIA	001001000080657	226431	12/21/2022	3/1/2023	3/21/2023	PRODUBANCO	64742	90	\$ 16.579,69 ✓
O FICINA	0991383786001	PANADERIA CALIFORNIA	001001000080724	226432	12/22/2022	3/2/2023	3/22/2023	PRODUBANCO	64743	90	\$ 5.526,56 ✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

Total OFICINA											\$ 83.081,50	✓
CRISTINA RAMOS	1804996047001	NANCY CONSUELO CHADAN SILLAGAN	001001000080881	226471	12/29/2022	12/30/2022	12/29/2022	pichincha	71	0	\$ 629,50	✓
	1804986865001	CHRISTIAN DANIEL VILLACIS NARANJO	001001000078455	226498	10/6/2022	10/27/2022	1/10/2023	pichincha	1330	96	\$ 903,64	✓
Total CRISTINA RAMOS											\$ 1.533,14	✓
VEN17	2390035929001	SOCIEDAD CIVIL Y MERCANTIL CASAGRO S.C.	001001000080521	226433	12/16/2022	1/30/2023	3/12/2023	bolivariano	4067	86	\$ 12.600,00	✓
	2390035929001	SOCIEDAD CIVIL Y MERCANTIL CASAGRO S.C.	001001000080521	226434	12/16/2022	1/30/2023	3/19/2023	bolivariano	4068	93	\$ 12.600,00	✓
Total VEN17											\$ 25.200,00	✓
FERNANDO SALAS	1725225088001	ANDRES FELIPE AGUAS MORALES	001001000079778	226494	11/22/2022	12/22/2022	1/10/2023	INTERNACIONA	124	49	\$ 2.050,00	✓
Total FERNANDO SALAS											\$ 2.050,00	✓
VEN29	0107411951001	JOSELINE ANAHI MUÑOZ CAJAMARCA	001001000080849	226492	12/28/2022	2/11/2023	2/15/2023	AUSTRO	000309	49	\$ 24.600,00	✓
Total VEN29											\$ 24.600,00	✓
XAVIER MELO	1709985178	FRANCISCO JAVIER JIBAJA VEGA	001001000079291	226411	11/2/2022	11/10/2022	1/3/2023	PRODUBANCO	580	62	\$ 211,25	✓
Total XAVIER MELO											\$ 211,25	✓
VEN33	0702798315001	GREY DUMANY BLACIO DAVILA	001001000080848	226505	12/28/2022	2/11/2023	2/13/2023	MACHALA	2476	47	\$ 2.606,67	✓
	0702798315001	GREY DUMANY BLACIO DAVILA	001001000080848	226506	12/28/2022	2/11/2023	2/24/2023	MACHALA	2475	58	\$ 2.606,66	✓
	0702798315001	GREY DUMANY BLACIO DAVILA	001001000080848	226507	12/28/2022	2/11/2023	2/18/2023	MACHALA	2474	52	\$ 2.606,67	✓
Total VEN33											\$ 7.820,00	✓
VEN39	1713616728001	ALEXANDRA ELIZABETH AYALA SILVA	001001000079063	226489	10/26/2022	11/10/2022	12/29/2022	pichincha	444	64	\$ 300,00	✓
Total VEN39											\$ 300,00	✓
CRISTIAN VASCONEZ	0603096538001	JUAN PARRA BRAVO	001001000079683	226405	11/17/2022	11/18/2022	1/4/2023	pacifico	603	48	\$ 286,25	✓
Total CRISTIAN VASCONEZ											\$ 286,25	✓
TOTAL											\$ 145.082,14	✓

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	22/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
CÉDULA ANALÍTICA
COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA: CAJA GENERAL
REPORTE DE COBROS – 30/12/2022
PERÍODO: 2022

A6

FECHA COBRO	SALESMAN	CÓDIGO COBRO	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME_ALT_RAZÓN_SOCIAL	MEMO COBRO	FORMA DE PAGO 2	CÓDIGO DEPÓSITO	BANK O CC TYPE	FORMA DE PAGO	Valores		
										Suma de VALOR RETENCIÓN	Suma de VALOR COBRO	
12/30/2022	OFICINA	226597-MIRAF	0691761584001	RESRIO S.A.	SN	Transferencia	57361	produbanco	Transferencia	0,00	315,00	✓
	OFICINA	226607-MIRAF	1803935574	ELIDA SOLEDAD CAHUANA JIMENEZ	SN	Transferencia	57378	pichincha	Transferencia	0,00	130,00	✓
	OFICINA	226620-MIRAF	1891760104001	INDUSTRIA ALIMENTICIA PRO CREA VIC CIA. LIDA.	SN	Transferencia	57375	pichincha	Transferencia	0,00	6637,95	✓
Total OFICINA										0,00	7082,95	✓
	LUIS CARRERA	226603-MIRAF	1803843125001	MARIO ROLANDO BOMBOM MUZO	SN	Transferencia	57364	pichincha	Transferencia	0,00	229,70	✓
	LUIS CARRERA	226613-MIRAF	1802807360001	NELSON PATRICIO JIMENEZ PILLA	SN	Otros	57372	GUAYAQUIL	DIFERIDO	0,00	125,00	✓
	LUIS CARRERA	226614-MIRAF	1600786717001	YADIRA FERNANDA JIMENEZ ANALUISA	SN	Otros	57372	GUAYAQUIL	DIFERIDO	0,00	125,00	✓
	LUIS CARRERA	226615-MIRAF	1803041050001	MARIA ISABEL ANALUISA CHISAGUANO	SN	Otros	57372	GUAYAQUIL	DIFERIDO	0,00	5125,00	✓
Total LUIS CARRERA										0,00	5604,70	✓
	ANITA ZURITA	226619-MIRAF	1803608593	MARIA DE LOS ANGELES TACUAMAN	SN	Transferencia	57374	pichincha	Transferencia	0,00	478,50	✓
	ANITA ZURITA	2226637-MIRAF	1803826518001	CELIA EDELINA LAGUA CALAPIÑA	SN	Transferencia	57393	pichincha	Transferencia	0,00	150,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

Total ANITA ZURITA										0,00	628,50	✓
CRISTINA RAMOS	226592-MIRAF	1802594133001	CARLOS EDUARDO PICO MOSQUERA	IMPORTACION XML-RET	REIENCION FUENTE	0	EFECTIVO			12,59	0,00	✓
CRISTINA RAMOS	226605-MIRAF	1716519259001	JORGE FABRICIO BEDON DE LOS RIOS	SN	Transferencia	57365	produbanco	Transferencia		0,00	79,10	✓
CRISTINA RAMOS	226606-MIRAF	1802594133001	CARLOS EDUARDO PICO MOSQUERA	SN	Transferencia	57366	pichincha	Transferencia		0,00	1245,91	✓
Total CRISTINA RAMOS										12,59	1325,01	✓
FERNANDO SALAS	226596-MIRAF	17222079173001	LEONOR DEL CARMEN DEL VALLE VELEZ	SN	Transferencia	57359	produbanco	Transferencia		0,00	1500,00	✓
Total FERNANDO SALAS										0,00	1500,00	✓
VEN32	226600-MIRAF	171722282	LENIN JOFFREE SILVA PORTILLA	SN	Transferencia	57362	produbanco	Transferencia		0,00	60,00	✓
Total VEN32										0,00	60,00	✓
Total CRISTINA PAREDES											16201,16	✓
DARIO LEON	226549-MIRAF	220016833001	YESSENIA VERONICA DAVILA CEVALLOS	SN	Transferencia	57379	pichincha	Transferencia		0,00	300,00	✓
Total DARIO LEON										0,00	300,00	✓
LUIS CARRERA	226520-MIRAF	160024653001	EULALIA CARMITA VASCONEZ BARRAGAN	SN	Otros	57381	1	DIFERIDO		0,00	0,30	✓
LUIS CARRERA	226521-MIRAF	160024653001	EULALIA CARMITA VASCONEZ BARRAGAN	SN	Otros	57381	1	DIFERIDO		0,00	897,70	✓
LUIS CARRERA	226522-MIRAF	0605112267001	SEGUNDO RAMIRO PACHECO USHCA	SN	Efectivo	57390	EFECTIVO	Efectivo		0,00	400,00	✓
LUIS CARRERA	226535-MIRAF	1803523750001	LUIS FERNANDO QUSHPE CHICAIZA	SN	Otros	57376	pichincha	DIFERIDO		0,00	200,00	✓
LUIS CARRERA	226540-MIRAF	180122905	LUCILA JULIA BRITO ESPIN	SN	Efectivo	57413	EFECTIVO	Efectivo		0,00	3,00	✓
LUIS CARRERA	226544-MIRAF	0302108972001	MARIA LUCINDA GUAMAN CAGUANA	SN	Efectivo	57390	EFECTIVO	Efectivo		0,00	214,46	✓
LUIS CARRERA	226545-MIRAF	0102814456001	OSWALDO PATRICIO ORTEGA PAÑORA	SN	Efectivo	57390	EFECTIVO	Efectivo		0,00	194,55	✓
LUIS CARRERA	226548-MIRAF	0604942961		SN	Efectivo	57390	EFECTIVO	Efectivo		0,00	1191,35	✓
LUIS CARRERA	226551-MIRAF	1802236719001	CLEMENCIA EMPERATRIZ ALCACIEGA YANCHA	SN	Efectivo	57413	EFECTIVO	Efectivo		0,00	2050,00	✓
Total LUIS CARRERA										0,00	5151,36	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	ANITA ZURITA	226515-MIRAF	1802059517001	IRMA EUFEMIA BUENAÑO ORTEGA	SN	Cheque	57644	PRO CREDIT	Cheque	0,00	1722,75	✓
	ANITA ZURITA	226516-MIRAF	1803074556001	GRECIA EULALIA ABRIL MARTINEZ	SN	Efectivo	57388	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	75,00	✓
	ANITA ZURITA	226517-MIRAF	1804622544001	EDGAR ROLANDO QUINQUIGUANO BOSQUE	SN	Efectivo	57388	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	475,49	✓
	ANITA ZURITA	226537-MIRAF	1801956424001	MIRIAM JAQUELINE LOZADA MEJIA	SN	Efectivo	57385	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	376,00	✓
	ANITA ZURITA	226538-MIRAF	1804641163001	CESAR OLMEDO LAGUA TENEDA	SN	Efectivo	57385	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	20,50	✓
	ANITA ZURITA	226539-MIRAF	1804641163001	CESAR OLMEDO LAGUA TENEDA	SN	Efectivo	57385	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	240,00	✓
	ANITA ZURITA	226553-MIRAF	0502900699001	JOSE ABEL ERAZO CHICAIZA	SN	Efectivo	57389	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	500,00	✓
	ANITA ZURITA	226563-MIRAF	1804681151001	MARIA HERCILIA LANDA TUBON	SN	Efectivo	57388	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	500,00	✓
	ANITA ZURITA	226564-MIRAF	1803701661001	LUIS ALBERTO TITE OJEDA	SN	Efectivo	57388	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	700,00	✓
	Total ANITA ZURITA									0,00	4609,74	✓
	CRISTINA RAMOS	226529-MIRAF	1804069738	LUIS GUSTAVO CASHABAMBA CASABAMBA	SN	Efectivo	57387	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	80,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226530-MIRAF	1802479871001	MARIA AUORA CASABAMBA CASABAMBA	SN	Efectivo	57387	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226533-MIRAF	1751016930001	ORLANDO PATRICIO RODRIGUEZ VELA	SN	Transferencia	57377	pichincha	Transferencia	0,00	1000,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226534-MIRAF	1751016930001	ORLANDO PATRICIO RODRIGUEZ VELA	SN	Efectivo	57387	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	381,38	✓
	CRISTINA RAMOS	226536-MIRAF	1803429180001	ROSA ELENA POMAQUIZA TELENCHANA	SN	Efectivo	57385	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	917,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226554-MIRAF	1804047973001	OSCAR RAFAEL CHUNATA ILVAY	SN	Efectivo	57387	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	45,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226555-MIRAF	1850890292	EDISON DARIO TISALEMA CHARCO	SN	Efectivo	57387	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	100,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226557-MIRAF	18049830078	MILTON JAVIER LLUGLLA TISALEMA	SN	Efectivo	57387	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	50,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226558-MIRAF	1803953106001	MARIELA VERONICA CASTRO ORTIZ	SN	Efectivo	57387	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	80,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226559-MIRAF	1802792489	GALO TARQUINO BOMBON YANEZ	SN	Efectivo	57387	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	35,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226561-MIRAF	1890059402001	TECNIPAN S.A.	SN	Efectivo	57387	EFFECTIVO	Efectivo	0,00	60,00	✓
	Total CRISTINA RAMOS									0,00	2948,38	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	FERNANDO SALAS	226518-MIRAF	1716761851001	LIZ MAGDALENA ROBALINO CHANGOLUISA	SN	Efectivo	57396	EFECTIVO	Efectivo	0,00	700,00	✓
	FERNANDO SALAS	226532-MIRAF	1726118175001	SANTIAGO DAVID PILLAJO ALBA	SN	Efectivo	57396	EFECTIVO	Efectivo	0,00	1300,00	✓
	FERNANDO SALAS	226546-MIRAF	725983652001	GUILLERMO OSCAR TELCAN CONDOR	SN	Efectivo	57421	EFECTIVO	Efectivo	0,00	298,50	✓
	FERNANDO SALAS	226566-MIRAF	1003705819001	EDGAR PATRICIO YANEZ GUERRERO	SN	Efectivo	57396	EFECTIVO	Efectivo	0,00	16,88	✓
	FERNANDO SALAS	226567-MIRAF	1725983652001	GUILLERMO OSCAR TELCAN CONDOR	SN	Efectivo	57396	EFECTIVO	Efectivo	0,00	800,00	✓
	FERNANDO SALAS	226568-MIRAF	171737472001	MIGUEL ANGEL CARRILLO ULCUANGO	SN	Transferencia	57380	pichincha	Transferencia	0,00	1000,00	✓
	Total FERNANDO SALAS									0,00	4115,38	✓
	GABRIELA CALAHORRANO	226512-MIRAF	1714432778001	GERMAN VICENTE GUALAVISI SANCHEZ	SN	Efectivo	57396	EFECTIVO	Efectivo	0,00	25,00	✓
	GABRIELA CALAHORRANO	226547-MIRAF	1723640833	BEATRIZ JAZMIN PILCO TENENAU	SN	Efectivo	57369	EFECTIVO	Efectivo	0,00	20,00	✓
	Total GABRIELA CALAHORRANO									0,00	45,00	✓
	VEN32	226514-MIRAF	1002307724001	CARLOS ALFONSO CHACHALO SANDOVAL	SN	Efectivo	57403	EFECTIVO	Efectivo	0,00	130,00	✓
	VEN32	226519-MIRAF	1752766004001	ANDREA PAULINA TORRES VIVANCO	SN	Efectivo	57354	EFECTIVO	Efectivo	0,00	300,00	✓
	VEN32	226531-MIRAF	175347240001	EVELYN DAYANA TORRES VIVANCO	SN	Efectivo	57360	EFECTIVO	Efectivo	0,00	500,00	✓
	Total VEN32									0,00	930,00	✓
	JHONY MONCAYO	226510-MIRAF	1724923949001	JOSELYN BEATRIZ BRAVO ROCHA	SN	Efectivo	57353	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	JHONY MONCAYO	226511-MIRAF	1711844694001	RUBEN GREGORIO URRUTIA VACA	SN	Efectivo	57371	EFECTIVO	Efectivo	0,00	21,00	✓
	JHONY MONCAYO	226513-MIRAF	1716370679001	ROLI JOSESARANGO ROSALES	SN	Efectivo	57370	EFECTIVO	Efectivo	0,00	200,00	✓
	Total JHONY MONCAYO									0,00	421,00	✓
	VEN45	226552-MIRAF	0501382790001	JOSE GUILLERMO PULLOPAXI ROCHA	SN	Efectivo	57389	EFECTIVO	Efectivo	0,00	90,00	✓
	Total VEN45									0,00	90,00	✓
	Total VENDEDOR									0,00	18610,86	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

	O FICINA	226497-MIRAF	1803982055001	ANDRES SEBASTIAN GUIERREZ VACA	CANCELACION 80905	Efectivo	57342	EFECTIVO	Efectivo	0,00	8,75	✓
	Total OFICINA									0,00	8,75	✓
	Total ALEXANDRA CUNA									0,00	8,75	✓
	O FICINA	226527-MIRAF	1802594364001	DAVID PATRICIO CONSTANTE TORRES	SN	Cheque	57849	MACHALA	Cheque	0,00	2250,00	✓
	O FICINA	226528-MIRAF	1802546778001	AMPARITO MARISOL MOLINA CARRERA	SN	Cheque	57473	pichincha	Cheque	0,00	171,00	✓
	Total OFICINA									0,00	2421,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226541-MIRAF	1802502821001	ZOILA MARIANELA BONILLA ROMO	SN	Efectivo	57384	EFECTIVO	Efectivo	0,00	25,00	✓
	CRISTINA RAMOS	226542-MIRAF	1802502821001	ZOILA MARIANELA BONILLA ROMO	SN	Transferencia	57367	GUAYAQUIL	Transferencia	0,00	1000,00	✓
	Total CRISTINA RAMOS									0,00	1025,00	✓
	Total CPAREDES									0,00	3.446,00	✓
	Total 30/12/2022									12,59	38.266,77	✓
	Total general									12,59	38.266,77	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

YEAR	2022	REPORTE CHEQUES POSFECHADOS									
MONTH	12										
DAY	30										
FORMA_DE_PAGO	Cheque										
ANULADA	(Todas)										
CODIGO	(Varios elementos)										
codigo_cheque	(Todas)										
Suma de VALOR_COBRO											
SALESMAN	IDENTIFICACION_FISCAL	NAME_ALT_RAZON_SOCIAL	NUM_FACTURA	COBRO_NUMERO	FECHA_FACTURA	FECHA_VENCIMIENTO	FECHA_CHEQUE	BANK O CC TYPE	NUMERO CHEQUE	DIAS A PARTIR EMISION	Total
OFICINA	1802546778001	AMPARITO MARISOL MOLINA CARRERA	001001000080907	226528	12/30/2022	12/31/2022	1/6/2023	pichincha	102	7	\$ 171,00 ✓
	1802594364001	DAVID PATRICIO CONSTANTE TORRES	001001000080508	226527	12/15/2022	12/30/2022	1/23/2023	MACHALA	420	39	\$ 675,00 ✓
	1802594364001	DAVID PATRICIO CONSTANTE TORRES	001001000080725	226527	12/23/2022	1/7/2023	1/23/2023	MACHALA	420	31	\$ 1.575,00 ✓
Total OFICINA											\$ 2.421,00 ✓
ANA ZURITA	1802059517001	IRMA EUFEMIA BUENAÑO ORTEGA	001001000080872	226515	12/28/2022	1/12/2023	1/15/2023	procredit	1448	18	\$ 1.722,75 ✓
Total ANA ZURITA											\$ 1.722,75 ✓
TOTAL											\$ 4.143,75 ✓

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	22/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
CÉDULA ANALÍTICA
COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA: CAJA GENERAL
REPORTE DE COBROS – 31/12/2022
PERÍODO: 2022

A7

FECHA COBRO	SALESMAN	CÓDIGO COBRO	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME_ALT_RAZÓN_SOCIAL	MEMO COBRO	FORMA DE PAGO 2	CÓDIGO DEPÓSITO	BANK O CC TYPE	FORMA DE PAGO	Valores		
										Suma de VALOR REIENCIA	Suma de VALOR COBRO	
31/12/2022	OFICINA	226856-MIRAF	1801064302001	ROSA MARIANA DE LOURDES TORRES MEDINA	SN	RESERVA	0	EFECTIVO		0,00	0,00	✓
Total OFICINA										0,00	0,00	✓
	VEN08	226812-MIRAF	1308617370001	DOLORES CAYETANA TRIVIÑO SABANDO	SN	RESERVA	0	EFECTIVO		0,00	0,00	✓
Total VEN08										0,00	0,00	✓
	VEN33	226813-MIRAF	0702798315001	GREY DUMANY BLACIO DAVILA	SN	RESERVA	0	EFECTIVO		0,00	0,00	✓
Total VEN33										0,00	0,00	✓
	VEN46	226815-MIRAF	1754521431001	KATHERINE ELIZABETH AGUAGALLO GUALI	SN	RESERVA	0	EFECTIVO		0,00	0,00	✓
	VEN46	226818-MIRAF	1725149353001	SILVIA JIMENA TADAY TADAY	SN	RESERVA	0	EFECTIVO		0,00	0,00	✓
Total VEN46										0,00	0,00	✓
Total CRISTINA PAREDES										0,00	0,00	✓
	FERNANDO SALAS	226565-MIRAF	1706960430001	DORIS LUCIA ARELLANO ALMEIDA	SN	Efectivo	57360	EFECTIVO	Efectivo	0,00	30,00	✓
Total FERNANDO SALAS										0,00	30,00	✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

Total VENDEDOR									0,00	30,00	✓
OFICINA	226749-MIRAF	1802068856001	JORGE HERNAN FUENTES MIRANDA	IMPORTACION XML - RET	RETENCION FUENTE	0	EFEC TIVO		19,00	0,00	✓
OFICINA	226750-MIRAF	1802068856001	JORGE HERNAN FUENTES MIRANDA	IMPORTACION XML - RET	RETENCION FUENTE	0	EFEC TIVO		4,80	0,00	✓
Total OFICINA									23,80	0,00	✓
Total JOSELUIS OÑATE									23,80	0,00	✓
Total 31/12/2022									23,80	30,00	✓
Total general									23,80	30,00	✓

YEAR	2022	REPORTE CHEQUES POSFECHADOS
MONTH	12	
DAY	31	
FORMA_DE_PAGO	Cheque	
ANULADA	(Todas)	
CODIGO	(Varios elementos)	
codigo_cheque	(Todas)	

Suma de VALOR_COBRO											
SALESMAN	IDENTIFICACIÓN FISCAL	NAME ALT RAZÓN SOCIAL	NUM FACTURA	COBRO NÚMERO	FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO	FECHA CHEQUE	BANK O C C TYPE	NÚMERO CHEQUE	DÍAS A PARTIR EMISIÓN	Total
TOTAL											✓

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	22/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
CÉDULA ANALÍTICA

A8

COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

CUENTA: CAJA CHICA

ARQUEO DE CAJA CHICA

PERÍODO: 2022

MOLINOS MIRAFLORES S.A.				
ACTA DE ARQUEO DE CAJA CHICA				
FECHA:	23/11/2023	Hora de Inicio:	15:00	
CUSTODIO:	Maritza López	Hora de Finalización:	16:00	
REALIZADO POR:	Nayeli Castro			
EFECTIVO				
CONCEPTO	CANTIDAD	DENOMINACIÓN		VALOR
A8.1	15	\$	1,00	\$ 15,00 ✓
A8.1	31	\$	0,50	\$ 15,50 ✓
A8.1	28	\$	0,25	\$ 7,00 ✓
A8.1	30	\$	0,10	\$ 3,00 ✓
A8.1	48	\$	0,05	\$ 2,40 ✓
A8.1	TOTAL MONEDAS			\$ 42,90 Σ
A8.1	4	\$	20,00	\$ 80,00 ✓
A8.1	6	\$	10,00	\$ 60,00 ✓
A8.1	5	\$	5,00	\$ 25,00 ✓
A8.1	12	\$	1,00	\$ 12,00 ✓
A8.1	TOTAL BILLETES			\$ 177,00 Σ
A8.1	SUMAN EFECTIVO			\$ 219,90 Σ
COMPROBANTES				
FECHA	N.	CONCEPTO		VALOR
A8.1	6/12/2022	10088	JANET PATRICIA CORDOVA ALDAZ	\$ 10,74 ✓
A8.1	6/12/2022	51172	CRISTINA PAREDES	\$ 3,41 ✓
A8.1	6/12/2022	10089	COMERCIAL MASABANDA	\$ 9,04 ✓
A8.1	6/12/2022	10090	EDITH MARIELA ARROBA ALDAS	\$ 3,91 ✓
A8.1	6/12/2022	10091	LEONILA MARILU CASTRO CORO	\$ 3,00 ✓
A8.1	6/12/2022	10092	CRISTINA PAREDES	\$ 0,65 ✓
A8.1	21/12/2022	10093	ANDREA FERNANDA ROMO PEREZ	\$ 41,98 ✓
A8.1	21/12/2022	10094	CENTRO DE SERVICIOS GAVILANEZ CIA. LTDA.	\$ 5,00 ✓
A8.1	21/12/2022	10095	COOPERATIVA DE TRANSPORTES SANTA	\$ 4,50 ✓
A8.1	21/12/2022	10096	CORPORACION FAVORITA C.A.	\$ 55,71 ✓
A8.1	21/12/2022	10097	PABLO RAFAEL ORTIZ MOSCOSO	\$ 15,76 ✓
A8.1	21/12/2022	10098	ROMULO ALFONSO GUAMAN ALVAREZ	\$ 1,52 ✓
A8.1	21/12/2022	10099	CRISTINA PAREDES	\$ 6,43 ✓
A8.1	21/12/2022	10100	VICTOR H. CAICEDO CIA. LTDA.	\$ 38,55 ✓
A8.1	21/12/2022	10101	SANDRA JACQUELINE CRIOLLO MAYORGA	\$ 12,63 ✓
A8.1	21/12/2022	10102	SEGUNDO MANUEL TOALOMBO ESPIN	\$ 4,32 ✓
A8.1	21/12/2022	10103	SERVIENTREGA	\$ 3,90 ✓
A8.1	21/12/2022	10104	CRISTINA PAREDES	\$ 1,41 ✓
A8.1	21/12/2022	10105	ANDREA FERNANDA ROMO PEREZ	\$ 1,72 ✓

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

A8.1	21/12/2022	10106	BANECUADOR B.P.	\$	0,57	✓
A8.1	21/12/2022	10107	CONECEL	\$	11,10	✓
A8.1	21/12/2022	10108	CRISTINA PAREDES	\$	8,38	✓
A8.1	21/12/2022	10109	BANECUADOR B.P.	\$	0,57	✓
A8.1	21/12/2022	10110	JANET PATRICIA CORDOVA ALDAZ	\$	3,83	✓
A8.1	21/12/2022	10111	JESSICA ELIZABETH PARRA TAPIA	\$	6,00	✓
A8.1	21/12/2022	10112	MANUEL ANGEL CHALUIS CAPUZ	\$	12,82	✓
A8.1	21/12/2022	10113	MARIA CLAUDINA TOALOMBO SHACA	\$	21,23	✓
A8.1	21/12/2022	10114	MAURO FABIAN CASTILLO RUIZ	\$	10,85	✓
A8.1	21/12/2022	10117	CARLOS PATRICIO ALTAMIRANO MENA	\$	29,08	✓
A8.1	21/12/2022	10118	COMERCIAL KYWI S.A.	\$	23,57	✓
A8.1	21/12/2022	10119	EDUARDO ALBERTO BETANCOURT BASTIDAS	\$	50,08	✓
A8.1	21/12/2022	10120	FRANCIS LENIN ESPEJO VINAN	\$	39,60	✓
A8.1	21/12/2022	10121	JANET PATRICIA CORDOVA ALDAZ	\$	20,41	✓
A8.1	21/12/2022	10122	MARTHA GRACIELA MEDINA PARRA	\$	5,00	✓
A8.1	21/12/2022	10123	PANAMERICANA VIAL S.A. PANAVIAL	\$	7,76	✓
A8.1	21/12/2022	10124	ROSA JANETH BUSTILLOS RODRIGUEZ	\$	30,60	✓
A8.1	21/12/2022	10125	CRISTINA PAREDES	\$	3,39	✓
A8.1	21/12/2022	10116	CRISTINA PAREDES	\$	91,23	✓
A8.1	21/12/2022	10115	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA	\$	3,42	✓
A8.1	23/12/2022	10126	JAIME FERNANDO CHIMBORAZO	\$	50,00	✓
A8.1	23/12/2022	10127	SERVIENTREGA	\$	4,10	✓
A8.1	23/12/2022	10128	CRISTINA PAREDES	\$	50,20	✓
A8.1	SUMAN COMPROBANTES			\$	707,97	Σ
A8.1	TOTAL PRESENTADO			\$	927,87	Σ
A8.1	(-) SALDO CONTABLE ACTUAL			\$	927,87	
A8.1	DIFERENCIA (FALTANTE O SOBRANTE)			\$	-	
En efectivo y comprobantes, cuyos valores ascienden a \$ 927,87 fueron contados en mi presencia y devueltos a entera satisfacción						



CONTADOR



AUDITOR

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	23/11/2023
REVISADO POR	NVMC	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

A8.1

CÉDULA SUBANALÍTICA

COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

CUENTA: CAJA CHICA

PERÍODO: 2022

DATOS PARA EL ARQUEO DE CAJA CHICA

SALDO \$ 927,87
FECHA DE CORTE 31/12/2022
FECHA DEL ARQUEO: 21/11/2023
HORA INICIO: 15:00 a. m.
HORA FINALIZACIÓN: 16:00 a. m.
RESPONSABLE: Srta. Maritza López

DOCUMENTOS PRESENTADOS:

FECHA	N.	CONCEPTO	VALOR	
6/12/2022	10088	JANET PATRICIA CÓRDOVA ALDAZ	\$ 10,74	A8
6/12/2022	51172	CRISTINA PAREDES	\$ 3,41	A8
6/12/2022	10089	COMERCIAL MASABANDA	\$ 9,04	A8
6/12/2022	10090	EDITH MARIELA ARROBA ALDAS	\$ 3,91	A8
6/12/2022	10091	LEONILA MARILÚ CASTRO CORO	\$ 3,00	A8
6/12/2022	10092	CRISTINA PAREDES	\$ 0,65	A8
21/12/2022	10093	ANDREA FERNANDA ROMO PÉREZ	\$ 41,98	A8
21/12/2022	10094	CENTRO DE SERVICIOS GAVILÁNEZ CIA. LTDA.	\$ 5,00	A8
21/12/2022	10095	COOPERATIVA DE TRANSPORTES SANTA	\$ 4,50	A8
21/12/2022	10096	CORPORACIÓN FAVORITA C.A.	\$ 55,71	A8
21/12/2022	10097	PABLO RAFAEL ORTIZ MOSCOSO	\$ 15,76	A8
21/12/2022	10098	RÓMULO ALFONSO GUAMÁN ÁLVAREZ	\$ 1,52	A8
21/12/2022	10099	CRISTINA PAREDES	\$ 6,43	A8
21/12/2022	10100	ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR H. CAICEDO CIA. LTDA.	\$ 38,55	A8
21/12/2022	10101	SANDRA JACQUELINE CRIOLLO MAYORGA	\$ 12,63	A8
21/12/2022	10102	SEGUNDO MANUEL TOALOMBO ESPÍN	\$ 4,32	A8
21/12/2022	10103	SERVIENTREGA	\$ 3,90	A8
21/12/2022	10104	CRISTINA PAREDES	\$ 1,41	A8
21/12/2022	10105	ANDREA FERNANDA ROMO PÉREZ	\$ 1,72	A8
21/12/2022	10106	BANECUADOR B.P.	\$ 0,57	A8
21/12/2022	10107	CONECEL	\$ 11,10	A8
21/12/2022	10108	CRISTINA PAREDES	\$ 8,38	A8
21/12/2022	10109	BANECUADOR B.P.	\$ 0,57	A8
21/12/2022	10110	JANET PATRICIA CÓRDOVA ALDAZ	\$ 3,83	A8
21/12/2022	10111	JESSICA ELIZABETH PARRA TAPIA	\$ 6,00	A8
21/12/2022	10112	MANUEL ÁNGEL CHALUIS CAPUZ	\$ 12,82	A8

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

21/12/2022	10113	MARÍA CLAUDINA TOALOMBO SHACA	\$ 21,23	A8
21/12/2022	10114	MAURO FABIAN CASTILLO RUIZ	\$ 10,85	A8
21/12/2022	10117	CARLOS PATRICIO ALTAMIRANO MENA	\$ 29,08	A8
21/12/2022	10118	COMERCIAL KYWI S.A.	\$ 23,57	A8
21/12/2022	10119	EDUARDO ALBERTO BETANCOURT BASTIDAS	\$ 50,08	A8
21/12/2022	10120	FRANCIS LENIN ESPEJO VINAN	\$ 39,60	A8
21/12/2022	10121	JANET PATRICIA CÓRDOVA ALDAZ	\$ 20,41	A8
21/12/2022	10122	MARTHA GRACIELA MEDINA PARRA	\$ 5,00	A8
21/12/2022	10123	PANAMERICANA VIAL S.A. PANAVIAL	\$ 7,76	A8
21/12/2022	10124	ROSA JANETH BUSTILLOS RODRÍGUEZ	\$ 30,60	A8
21/12/2022	10125	CRISTINA PAREDES	\$ 3,39	A8
21/12/2022	10116	CRISTINA PAREDES	\$ 91,23	A8
21/12/2022	10115	MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ACUACULTURA	\$ 3,42	A8
23/12/2022	10126	JAIME FERNANDO CHIMBORAZO	\$ 50,00	A8
23/12/2022	10127	SERVIENTREGA	\$ 4,10	A8
23/12/2022	10128	CRISTINA PAREDES	\$ 50,20	A8
TOTAL			\$ 707,97	A8

VALORES PRESENTADOS:

CANTIDAD	DENOMINACIÓN	VALOR	
MONEDAS			
15	MONEDAS DE \$1	\$ 15,00	A8
31	MONEDAS DE \$0,50	\$ 15,50	A8
28	MONEDAS DE \$0,25	\$ 7,00	A8
30	MONEDAS DE \$0,10	\$ 3,00	A8
48	MONEDAS DE \$0,05	\$ 2,40	A8
BILLETES			
6	BILLETES DE \$20	\$ 120,00	A8
6	BILLETES DE \$10	\$ 60,00	A8
5	BILLETES DE \$5	\$ 25,00	A8
12	BILLETES DE \$1	\$ 12,00	A8
VALOR TOTAL		\$ 259,90	A8

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	23/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

A9

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA: BANCOS
PERÍODO: 2022
CONCILIACIÓN BANCARIA – BANCO INTERNACIONAL

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
 RUC: 202024201401794828

Reporte por: 1088 LUIS ORTIZ
 Reporte N°: 91802
 13/11/2023

Bancos-Movimientos Conciliados

PERIODO	PERIODO	CUENTA
PERIODO	PERIODO 01/11/2022 HASTA 31/11/2022	Cheques y Depósitos

BANCO INTERNACIONAL / 300821060

Saldo Anterior	2022	2023	Saldo Final
341.47	0.00		
36566 Depósito - Transf	2/11/2022	217,000.00	0.00
36567 Depósito - Transf	2/11/2022	21,000.00	0.00
OPERACIONES BANCO INTERNACIONAL	2/11/2022	0.00	229,000.00
OPERACIONES BANCO INTERNACIONAL	2/11/2022	0.00	342,341.47
36571 OPERACION 180 DIAS BANCO	2/11/2022	124,437.56	0.00
37288 DEPÓSITO ELECTRONICO PPR VENTA DE 333	28/11/2022	38.48	0.00
Totales		366,476.04	487,381.47
Saldo Final		4,777.48	0.00

Movimientos Bancarios del Banco: BANCO INTERNACIONAL / 300821060 - a la fecha: 21/11/2023

No.	Tip	Refer. No.	Refer. Banco	Plazo	Pagadora	Fecha	Estado
[Empty table area]							

Saldo Cuenta: 4,777.48
 Saldo Conciliado: 4,777.48
 Diferencia: 0.00

Saldo Bancario: 4,777.48
 Saldo Conciliado: 4,777.48
 Diferencia: 0.00

aprobado por: [Signature]

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	23/11/2023
REVISADO POR	NVCM	24/11/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

A10

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA: BANCOS
PERÍODO: 2022
CONCILIACIÓN BANCARIA – BANCO BOLIVARIANO

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
 AV. TROPICAL 50 Y 40 STIVANEA

Reporte por: 1026 1110 05475
 Reporte #: 05136
 01/11/2023

Movimiento Movimientos Conciliados

FECHA	DESCRIPCIÓN	ESTADO
01/11/2023	05200 01/11/2023 HASTA 01/11/2023	Chaqueta y Depósitos

BANCO BOLIVARIANO / 1205012332

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO	ESTADO	FECHA	DESCRIPCIÓN
	Saldo Inicial	625.88	0.00			
07/12/2022	Deposito - Cliente	11,800.00	0.00	X	01/12/23	Deposito - Cliente - Deposito # 36884 / Ref Banco: 28286139
08/08/2022	PAGO DEL PAGO EN SALD CHAUCA 18/01/2022	520.00	0.00	X	01/12/23	PAGO DEL PAGO EN SALD CHAUCA 18/01/2022 - Deposito # 36884 / Ref
08/08/2022	OPERACIONES BANCO BOLIVARIANO	0.00	8,848.18	X	01/12/23	Factura No. 8990123000289 - 11200120003088 - 01200120003088
08/12/2022	Deposito - Cliente	18,841.25	0.00	X	01/12/23	Deposito - Cliente - Deposito # 36933 / Ref Banco: 28286139
07/12/2022	Deposito - Titular	20,000.00	0.00	X	01/12/23	Deposito - Titular - Deposito # 37000 / Ref Banco: 28286139
07/12/2022	Deposito - Cliente	14,600.00	0.00	X	01/12/23	Deposito - Cliente - Deposito # 37000 / Ref Banco: 28286139
07/12/2022	Deposito - Titular	6,000.00	0.00	X	01/12/23	Deposito - Titular - Deposito # 37001 / Ref Banco: 28286139
07/12/2022	OPERACIONES BANCO BOLIVARIANO	0.00	47,027.77	X	01/12/23	Factura No. 8990123000289 - 11200120003088 - 01200120003088
07/12/2022	RAMIRO EDUARDO VILA JARRIN	0.00	15,968.30	X	01/12/23	CDPAA, DELANTALES, CAMISETAS, ESTAMPADOS // 3053030304000
07/12/2022	Deposito - Cliente	14,600.00	0.00	X	01/12/23	Deposito - Cliente - Deposito # 37268 / Ref Banco: 28286139
07/12/2022	Deposito - Cliente	1,155.00	0.00	X	01/12/23	Deposito - Cliente - Deposito # 37301 / Ref Banco: 28286139
01/11/2023	BANCO BOLIVARIANO C.A.	5.00	1.00	X	01/12/23	SERVICIOS FINANCIEROS MES CORRIENTE // 00200504114100
	Totales	48,931.35	71,886.63			
	Saldo Final	17,281.71	0.00			

en Bancos del Banco: BANCO BOLIVARIANO / 1205012332 - a la fecha: 01/12/2023

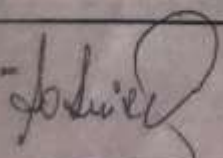

No.	Fecha	Tipos	Refer. No.	Refer. Banco	Estado	Porcentaje	Nota	Detalle

Saldo Cuentas
 Saldo Inicial: 11,286.71
 Saldo Final: 17,281.71

Valores Subcontrados
 Depósitos: 0.00
 Cheques: 0.00

Presumptas Puntualizadas
 Depósitos: 0.00
 Cheques: 0.00

Opciones de Selección
 Incluir Excluir Forzar

Elaborado por:  Revisado por: 

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	27/11/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

A11

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
COMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA: BANCOS
PERÍODO: 2022
CONCILIACIÓN BANCARIA – BANECUADOR

MOLINOS MIRAFLORES S.A.		Reporte por:		2022		Reporte N°:		0428		05/12/2023	
Bancos Movimientos Conciliados											
MOLINOS MIRAFLORES S.A.		PERÍODO: 01/12/2022 HASTA 31/12/2022		Cheques y Depósitos							
BAN ECUADOR S.P. / 012002724											
Saldo Anterior	Depósitos	Retiros	Saldo Final	Fecha	Detalle	Importe	Saldo Final	Fecha	Detalle	Importe	Saldo Final
1,493.83	1,493.83	0.00	1,493.83	01/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	1,493.83	01/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	1,493.83
750.00	750.00	0.00	750.00	01/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	750.00	01/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	750.00
2,078.00	2,078.00	0.00	2,078.00	01/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	2,078.00	01/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	2,078.00
731.49	731.49	0.00	731.49	13/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	731.49	13/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	731.49
3,795.19	3,795.19	0.00	3,795.19	13/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	3,795.19	13/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	3,795.19
3,623.11	3,623.11	0.00	3,623.11	14/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	3,623.11	14/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	3,623.11
3,018.00	3,018.00	0.00	3,018.00	14/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	3,018.00	14/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	3,018.00
879.00	879.00	0.00	879.00	16/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	879.00	16/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	879.00
912.80	912.80	0.00	912.80	16/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	912.80	16/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	912.80
898.00	898.00	0.00	898.00	16/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	898.00	16/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	898.00
9.00	9.00	0.00	9.00	16/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	9.00	16/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	9.00
80.75	80.75	0.00	80.75	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	80.75	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	80.75
426.35	426.35	0.00	426.35	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	426.35	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	426.35
980.00	980.00	0.00	980.00	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	980.00	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	980.00
751.80	751.80	0.00	751.80	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	751.80	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	751.80
274.00	274.00	0.00	274.00	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	274.00	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	274.00
198.00	198.00	0.00	198.00	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	198.00	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	198.00
189.00	189.00	0.00	189.00	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	189.00	17/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	189.00
349.25	349.25	0.00	349.25	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	349.25	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	349.25
1,218.47	1,218.47	0.00	1,218.47	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	1,218.47	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	1,218.47
675.00	675.00	0.00	675.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	675.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	675.00
270.00	270.00	0.00	270.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	270.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	270.00
174.00	174.00	0.00	174.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	174.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	174.00
171.81	171.81	0.00	171.81	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	171.81	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	171.81
270.00	270.00	0.00	270.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	270.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	270.00
758.10	758.10	0.00	758.10	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	758.10	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	758.10
184.00	184.00	0.00	184.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	184.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	184.00
100.00	100.00	0.00	100.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	100.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	100.00
884.73	884.73	0.00	884.73	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	884.73	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	884.73
134.00	134.00	0.00	134.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	134.00	18/12/2022	Deposito - Cuenta - Deposito # 30000 / Ref Banco: 3000110000	0.00	134.00
Total	11,826.58	0.00	11,826.58				11,826.58				11,826.58
Saldo Final	11,826.58	0.00	11,826.58				11,826.58				11,826.58

No.	Tip	Referencia	Referencia Banco	Importe	Fecha	Detalle	Importe	Fecha	Detalle	Importe
1	C	447	04433 MOLINOS MIRAFLORES S.A.	184.00	18/12/2022	TRANSFERENCIA - CUENTA	184.00	18/12/2022	TRANSFERENCIA - CUENTA	184.00
2	C	448	18433 MOLINOS MIRAFLORES S.A.	171.81	18/12/2022	TRANSFERENCIA - CUENTA	171.81	18/12/2022	TRANSFERENCIA - CUENTA	171.81

Saldo Cuenta	11,826.58	Valores Subtotales	0.00	Diferencia	0.00
Depositos no Conciliados	0.00	Retiros	0.00	Diferencia	0.00
Depositos no Conciliados	750.00	Depositos no Conciliados	0.00	Diferencia	0.00
Saldo Final	11,826.58	Depositos no Conciliados	0.00	Diferencia	0.00

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	27/11/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

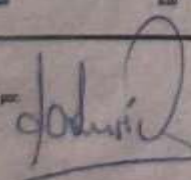
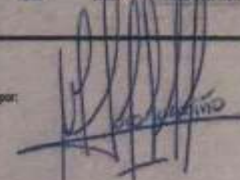
57172	Depósito - Cliente	27/11/2022	2,871.88	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57172 / Ref Banco: 57285
57171	Depósito - Cliente	27/11/2022	94,557.53	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57171 / Ref Banco: 810496
57170	Depósito - Cliente	27/11/2022	4,126.58	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57170 / Ref Banco: 506134
	OPERACIONES BANCO GUAYACUIL	27/11/2022	0.00	2,381.22	X	X DIC22	Factura No.: 999999000218111 - 009001000218110 - 009002000218111
	OPERACIONES BANCO GUAYACUIL	27/11/2022	0.00	646.53	X	X DIC22	Factura No.: 999999000218111 - 009001000218110 - 009002000218111
57284	Depósito - Cliente	27/11/2022	1,875.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57284 / Ref Banco: 494485
	COMUNDA MIRAFLORES S.A.	27/11/2022	0.00	35,000.00	X	X DIC22	TRANSFERENCIA - CUENTA
57218	Depósito - Cliente	26/11/2022	1,809.20	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57218 / Ref Banco: 621253
57243	Depósito - Cliente	26/11/2022	855.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57243 / Ref Banco: 1221894118802
57245	Depósito - Cliente	26/11/2022	400.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57245 / Ref Banco: 1222997138609
	ESCUELA VENTURES LLC	26/11/2022	0.00	135,000.00	X	X DIC22	COMPRA DE TRIGO CHRIS #2 BUSQUE SU TRIUMPH A 538.90 USD 1388 TM VE
	BANCO DE GUAYACUIL S.A.	26/11/2022	0.00	5,400.00	X	X DIC22	Page ISO
57296	Depósito - Cliente	29/11/2022	5,878.85	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57296 / Ref Banco: 293048
57281	Depósito - Cliente	29/11/2022	86.68	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57281 / Ref Banco: 1311214887216
57285	Depósito - Cliente	29/11/2022	1,625.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57285 / Ref Banco: 235522
57286	Depósito - Cliente	29/11/2022	270.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57286 / Ref Banco: 521615
57287	Depósito - Cliente	29/11/2022	300.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57287 / Ref Banco: 12297173686
57288	Depósito - Cliente	29/11/2022	28,870.18	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57288 / Ref Banco: 271208007708393
57289	Depósito - Cliente	29/11/2022	26,799.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57289 / Ref Banco: 27120470223485
57290	Depósito - Cliente	29/11/2022	26,417.16	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57290 / Ref Banco: 2712205752862
57303	Depósito - Cliente	29/11/2022	144.51	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57303 / Ref Banco: 906837
57334	Depósito - Cliente	30/11/2022	14,873.43	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57334 / Ref Banco: 50763
57358	Depósito - Cliente	30/11/2022	1,576.50	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57358 / Ref Banco: 238758
57367	Depósito - Cliente	30/11/2022	1,000.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57367 / Ref Banco: 123064624183
57368	Depósito - Cliente	30/11/2022	300.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57368 / Ref Banco: 852691
57369	Depósito - Cliente	30/11/2022	20.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57369 / Ref Banco: 117986
57370	Depósito - Cliente	30/11/2022	200.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57370 / Ref Banco: 728364
57371	Depósito - Cliente	30/11/2022	21.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57371 / Ref Banco: 948751
57372	Depósito - Cliente	30/11/2022	-5,375.00	0.00	X	X DIC22	Depósito - Cliente - Depósito # 57372 / Ref Banco: 282866
	BANCO DE GUAYACUIL S.A.	31/11/2022	0.00	186.13	X	X DIC22	SERVICIOS FACTURADOS EN ESTADOS DE CUENTA CORRIENTE # 001007004
Totales:			794,368.31	776,694.90			
Saldo Final:			32,368.05	0.00			

Resumen Bancario del Banco: BANCO GUAYACUIL / 001946281 - a la fecha: 31/11/2022

No.	>>	Tipo	Refer. No.	Refer. Banco	Moneda	Pagadero a	Fecha	Moneda

052.51 AGENCIA DE REGULACIÓN Y CONTROL - 03/01/2023 - Pagina Previsor

Saldo Cuenta	11,907.74	Valores Seleccionados	Depósitos	0.00	Saldo	11,907.74
Depósitos no Verificados	0.00	Cheques	0.00	Saldo	0.00	0.00
Cheques no Cobrados	352.51	Documentos Pendientes	0.00	Saldo	352.51	352.51
Saldo Estado	12,260.25					
Diferencia	0.00					

Elaborado por:  Aprobado por: 

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	27/11/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

Nº	Apellido - Nombre	Fecha	Monto	Código	Estado	Observaciones
56711	Depósito - Cliente	8/11/2022	881.71	0.00	X	F 0001
56712	Depósito - Cliente	8/11/2022	76.30	0.00	X	F 0001
56713	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,768.80	0.00	X	F 0001
56714	Depósito - Cliente	8/11/2022	4,378.41	0.00	X	F 0001
56715	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,794.35	0.00	X	F 0001
56716	Depósito - Cliente	8/11/2022	584.71	0.00	X	F 0001
56717	Depósito - Cliente	8/11/2022	338.00	0.00	X	F 0001
56718	Depósito - Cliente	8/11/2022	148.00	0.00	X	F 0001
56719	Depósito - Cliente	8/11/2022	58.00	0.00	X	F 0001
56720	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,853.31	0.00	X	F 0001
56721	Depósito - Cliente	8/11/2022	282.85	0.00	X	F 0001
56722	Depósito - Cliente	8/11/2022	579.00	0.00	X	F 0001
56723	Depósito - Cliente	8/11/2022	71.81	0.00	X	F 0001
56724	Depósito - Cliente	8/11/2022	389.80	0.00	X	F 0001
56725	Depósito - Cliente	8/11/2022	80.85	0.00	X	F 0001
56726	Depósito - Cliente	8/11/2022	160.00	0.00	X	F 0001
56727	Depósito - Cliente	8/11/2022	282.85	0.00	X	F 0001
56728	Depósito - Cliente	8/11/2022	13.00	0.00	X	F 0001
56729	Depósito - Cliente	8/11/2022	180.00	0.00	X	F 0001
56730	Depósito - Cliente	8/11/2022	76.00	0.00	X	F 0001
56731	Depósito - Cliente	8/11/2022	33.00	0.00	X	F 0001
56732	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,810.40	0.00	X	F 0001
56733	Depósito - Cliente	8/11/2022	130.00	0.00	X	F 0001
56734	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,072.88	0.00	X	F 0001
56735	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.54	0.00	X	F 0001
56736	Depósito - Cliente	8/11/2022	70.31	0.00	X	F 0001
56737	Depósito - Cliente	8/11/2022	2,007.48	0.00	X	F 0001
56738	Depósito - Cliente	8/11/2022	180.00	0.00	X	F 0001
56739	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,470.00	0.00	X	F 0001
56740	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,888.90	0.00	X	F 0001
56741	Depósito - Cliente	8/11/2022	100.00	0.00	X	F 0001
56742	Depósito - Cliente	8/11/2022	594.10	0.00	X	F 0001
56743	Depósito - Cliente	8/11/2022	217.41	0.00	X	F 0001
56744	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,118.00	0.00	X	F 0001
56745	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.01	0.00	X	F 0001
56746	Depósito - Cliente	8/11/2022	27.00	0.00	X	F 0001
56747	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	1,888.90	X	F 0001
56748	Depósito - Cliente	8/11/2022	195.51	0.00	X	F 0001
56749	Depósito - Cliente	8/11/2022	400.00	0.00	X	F 0001
56750	Depósito - Cliente	8/11/2022	250.00	0.00	X	F 0001
56751	Depósito - Cliente	8/11/2022	481.40	0.00	X	F 0001
56752	Depósito - Cliente	8/11/2022	108.55	0.00	X	F 0001
56753	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	8,888.52	X	F 0001
56754	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	4,888.58	X	F 0001
56755	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	2,729.83	X	F 0001
56756	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	4,873.88	X	F 0001
56757	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	11.80	X	F 0001
56758	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	3,388.29	X	F 0001
56759	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	16,565.81	X	F 0001
56760	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	894.74	X	F 0001
56761	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	13.24	X	F 0001
56762	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,389.00	0.00	X	F 0001
56763	Depósito - Cliente	8/11/2022	890.40	0.00	X	F 0001
56764	Depósito - Cliente	8/11/2022	583.11	0.00	X	F 0001
56765	Depósito - Cliente	8/11/2022	943.00	0.00	X	F 0001
56766	Depósito - Cliente	8/11/2022	5,848.50	0.00	X	F 0001
56767	Depósito - Cliente	8/11/2022	6,781.35	0.00	X	F 0001
56768	Depósito - Cliente	8/11/2022	158.00	0.00	X	F 0001
56769	Depósito - Cliente	8/11/2022	6.75	0.00	X	F 0001
56770	Depósito - Cliente	8/11/2022	85.00	0.00	X	F 0001
56771	Depósito - Cliente	8/11/2022	293.25	0.00	X	F 0001
56772	Depósito - Cliente	8/11/2022	2,643.71	0.00	X	F 0001
56773	Depósito - Cliente	8/11/2022	913.38	0.00	X	F 0001
56774	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,097.25	0.00	X	F 0001
56775	Depósito - Cliente	8/11/2022	380.00	0.00	X	F 0001
56776	Depósito - Cliente	8/11/2022	808.39	0.00	X	F 0001
56777	Depósito - Cliente	8/11/2022	6.80	34.57	X	F 0001
56778	Depósito - Cliente	8/11/2022	6.80	600.90	X	F 0001
56779	Depósito - Cliente	8/11/2022	189.70	0.00	X	F 0001
56780	Depósito - Cliente	8/11/2022	60.00	0.00	X	F 0001
56781	Depósito - Cliente	8/11/2022	40.00	0.00	X	F 0001
56782	Depósito - Cliente	8/11/2022	209.00	0.00	X	F 0001
56783	Depósito - Cliente	8/11/2022	106.00	0.00	X	F 0001
56784	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	250.00	X	F 0001
56785	Depósito - Cliente	8/11/2022	0.00	100.00	X	F 0001
56786	Depósito - Cliente	8/11/2022	6.80	800.90	X	F 0001
56787	Depósito - Cliente	8/11/2022	119.00	0.00	X	F 0001
56788	Depósito - Cliente	8/11/2022	718.18	0.00	X	F 0001
56789	Depósito - Cliente	8/11/2022	2,832.00	0.00	X	F 0001
56790	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,536.78	0.00	X	F 0001
56791	Depósito - Cliente	8/11/2022	685.00	0.00	X	F 0001
56792	Depósito - Cliente	8/11/2022	185.50	0.00	X	F 0001
56793	Depósito - Cliente	8/11/2022	1,620.00	0.00	X	F 0001
56794	Depósito - Cliente	8/11/2022	278.50	0.00	X	F 0001
56795	Depósito - Cliente	8/11/2022	600.00	0.00	X	F 0001
56796	Depósito - Cliente	8/11/2022	130.00	0.00	X	F 0001
56797	Depósito - Cliente	8/11/2022	105.00	0.00	X	F 0001
56798	Depósito - Cliente	8/11/2022	71.75	0.00	X	F 0001
56799	Depósito - Cliente	8/11/2022	800.00	0.00	X	F 0001
56800	Depósito - Cliente	8/11/2022	190.50	0.00	X	F 0001
56801	Depósito - Cliente	8/11/2022	15.00	0.00	X	F 0001
56802	Depósito - Cliente	8/11/2022	138.00	0.00	X	F 0001
56803	Depósito - Cliente	8/11/2022	160.00	0.00	X	F 0001
56804	Depósito - Cliente	8/11/2022	389.00	0.00	X	F 0001
56805	Depósito - Cliente	8/11/2022	395.00	0.00	X	F 0001
56806	Depósito - Cliente	8/11/2022	85.00	0.00	X	F 0001
56807	Depósito - Cliente	8/11/2022	400.00	0.00	X	F 0001
56808	Depósito - Cliente	8/11/2022	110.00	0.00	X	F 0001
56809	Depósito - Cliente	8/11/2022	28.25	0.00	X	F 0001
56810	Depósito - Cliente	8/11/2022	288.00	0.00	X	F 0001

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES



	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	27/11/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no relacionadas

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

CÉDULA SUMARIA

B

COMPONENTE: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

PERÍODO: 2022

CUENTA	RE F P/ T	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES Y RECLASIFICACIONES				SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE		HABER		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no relacionadas	B1	\$ 1.075.331,86					\$ 1.075.331,86
(-) Provisión para cuentas incobrables	B3	\$ -5.352,25	HA (1)	\$ 1.928,97			\$ -3.423,28
TOTAL		\$ 1.069.979,61	\$ 0,00	\$ 1.928,97	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.071.908,58

COMENTARIO:

Una vez analizada la información de Clientes presentada por la empresa Molinos Miraflores S.A. y efectuado el asiento de ajuste correspondiente a la provisión para cuentas incobrables sugerido por auditoría y aceptado por la administración el saldo de Clientes es razonable.

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	29/11/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

CÉDULA ANALÍTICA

B1

DETERIORO DE SALDOS

**COMPONENTE: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR
COBRAR NO RELACIONADAS**

PERÍODO: 2022

Molinos Miraflores S.A. contó con un total de 558 clientes en el año 2022. Para el desarrollo de este trabajo, fue necesario realizar un muestreo aleatorio para el análisis de antigüedad de saldos. Dado el buen control interno existente en la entidad, la muestra se tomó de la siguiente manera:

Total de clientes 2022:	558
Muestra de clientes (10% del total de clientes)	56
Muestra para confirmación de saldos (50% de la muestra de clientes)	28

Los 28 clientes evaluados fueron considerados de la siguiente manera:

- 7 clientes provenientes de cartera vencida de más de 360 días
- 5 clientes provenientes de cartera vencida de 181 días hasta 360 días
- 4 clientes provenientes de cartera vencida de 121 días hasta 180 días
- 4 clientes provenientes de cartera vencida de 91 días hasta 120 días
- 3 clientes provenientes de cartera vencida de 61 días hasta 90 días
- 3 clientes provenientes de cartera vencida de 31 días hasta 60 días
- 2 clientes provenientes de cartera por vencer de 1 día hasta 30 días

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	29/11/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

CÉDULA ANALÍTICA

DETERIORO DE SALDOS

B1

COMPONENTE: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

PERÍODO: 2022

Fecha de corte: 31/12/2022

N.	Nombre del cliente	Saldo al 31/12/2022	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Días vencidos	Cartera por vencer		Cartera vencida				
						1-30 días	31-60 días	61-90 días	91-120 días	121-180 días	181-360 días	Más de 360 días
B1.1.	1 ROSA MARIANA DE LOURDES TORRES	\$ 1.416,82	17/8/2017	16/9/2017	1932							\$ 1.416,82
B1.1.	2 SILVIA VERONICA ILLICACHI GUAL	\$ 110,00	6/6/2019	6/7/2019	1274							\$ 110,00
B1.1.	3 GUSTAVO PATRICIO TOAZA	\$ 730,00	18/9/2019	2/11/2019	1155							\$ 730,00
B1.1.	4 MARIANA GUISELA GALLEGOS PAREDES	\$ 367,50	29/10/2019	28/11/2019	1129							\$ 367,50
B1.1.	5 OSWALDO ALEJANDRO CEVALLOS GOMEZ	\$ 85,00	23/10/2020	22/11/2020	769							\$ 85,00
B1.1.	6 MARIA ISABEL DA VILA RUIZ	\$ 688,79	16/12/2020	16/12/2020	745							\$ 688,79
B1.1.	7 KATHERINE ELIZABETH AGUAGALLO	\$ 4.815,00	3/4/2021	3/5/2021	607							\$ 4.815,00
B1.1.	8 ALEJANDRINA DEL ROSARIO GUERRA	\$ 758,00	9/12/2021	8/1/2022	357						\$ 758,00	
B1.1.	9 JIMMY FERNANDO PAREDES CHANCUS	\$ 2.230,00	10/12/2021	9/1/2022	356						\$ 2.230,00	
B1.1.	10 RICARDO CALLEJAS CHIRIBOGA	\$ 35,00	27/12/2021	26/1/2022	339						\$ 35,00	
B1.1.	11 NORMA GLADIS VITERI CORONEL	\$ 410,00	17/1/2022	16/2/2022	318						\$ 410,00	
B1.1.	12 JOSE ALEJO CUESTA VEGA	\$ 55,00	30/3/2022	31/3/2022	275						\$ 55,00	

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

B1.1.	13	TAREK AL HALLAK	\$ 210,50	6/7/2022	7/7/2022	177					\$ 210,50		
B1.1.	14	EDGAR ROBERTO BOMBON BOMBON	\$ 129,00	14/7/2022	23/7/2022	161					\$ 129,00		
B1.1.	15	MARIA BELEN FUEL MOYA	\$ 1.079,00	5/7/2022	26/7/2022	158					\$ 1.079,00		
B1.1.	16	SILVANA JACQUELINE MORETA CHAS	\$ 190,00	6/7/2022	27/7/2022	157					\$ 190,00		
B1.1.	17	JOSE ALEJANDRO TUCUMBE PAUCAR	\$ 705,00	10/8/2022	9/9/2022	113				\$ 705,00			
B1.1.	18	LUIS GEOVANNY PILAGUANO PILAGU	\$ 1.500,00	19/8/2022	9/9/2022	113				\$ 1.500,00			
B1.1.	19	ELIDA SOLEDAD CAHUANA JIMENEZ	\$ 81,22	2/9/2022	17/9/2022	105				\$ 81,22			
B1.1.	20	GLADYS ESTACIO ESTACIO	\$ 2.280,00	23/8/2022	22/9/2022	100				\$ 2.280,00			
B1.1.	21	LIDIA SUSANA ARIAS LLUMIPANTA	\$ 150,00	2/9/2022	2/10/2022	90			\$ 150,00				
B1.1.	22	LUIS ENRIQUE PILAPANTA PANTOJA	\$ 1.495,00	12/9/2022	12/10/2022	80			\$ 1.495,00				
B1.1.	23	MILTON EDUARDO TOAPANTA MORENO	\$ 440,00	30/9/2022	21/10/2022	71			\$ 440,00				
B1.1.	24	ELHOPAPA CIA. LTDA.	\$ 2.800,12	12/9/2022	1/11/2022	60		\$ 2.800,12					
B1.1.	25	WILTON ANDRES MARCILLO GONZALEZ	\$ 208,90	25/10/2022	2/11/2022	59		\$ 208,90					
B1.1.	26	OSWALDO RUBEN SANTAMARIA CANTO	\$ 5.332,02	31/10/2022	30/11/2022	31		\$ 5.332,02					
B1.1.	27	DELIA GUILLERMINA BUSTOS ORTIZ	\$ 8.602,50	6/12/2022	5/1/2023	5	\$ 8.602,50						

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

B1.1.	28	SEGUNDO TOMAS SANGUCHO GUACHI	\$ 1.270,50	28/12/2022	12/1/2023	12	\$ 1.270,50							
B1.1.	TOTAL DE CLIENTES ANALIZADOS		\$ 38.174,87				\$ 9.873,00	\$ 8.341,04	\$ 2.085,00	\$ 4.566,22	\$ 1.608,50	\$ 3.488,00	\$ 8.213,11	
B1.1.	DIFERENCIAS DE SALDOS NO ANALIZADOS		\$ 1.037.156,99				\$ 496.582,49	\$ 409.659,92	\$ 26.870,40	\$ 7.098,42	\$ 15.538,72	\$ 35.972,82	\$ 45.434,22	
B1.1.	TOTAL NETO		\$ 1.075.331,86				\$ 506.455,49	\$ 418.000,96	\$ 28.955,40	\$ 11.664,64	\$ 17.147,22	\$ 39.460,82	\$ 53.647,33	
							47,10%	38,87%	2,69%	1,08%	1,59%	3,67%	4,99%	
							52,90%							π
							\$ 568.876,37							
							CARTERA VENCIDA							

CONCLUSIÓN:

Molinos Miraflores tiene un valor de \$ 1.074.112,56 en el grupo de Clientes. Esta cuenta está dividida entre cartera vigente y cartera por vencer. De acuerdo con la política de la entidad, la cartera por vencer es aquella que no ha superado los 30 días desde su fecha de vencimiento. En este tipo de cartera se encuentra un valor de \$ 505.236,19 lo que representa el 47,04% del total de Clientes. Sin embargo, la entidad también cuenta con cartera vencida que representa el 52,96% de este grupo. Algunos clientes tienen cuentas pendientes desde hace más de un año. Por este motivo, Auditoría sugiere **H/H (1)**.

MARCAS

π	La organización posee cartera vencida
---	---------------------------------------

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	29/11/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

B1.1

CÉDULA SUBANALÍTICA

COMPONENTE: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR

COBRAR NO RELACIONADAS

PERÍODO: 2022

REPORTE DE CLIENTES

N.	Fecha de emisión	N. de factura	Fecha de vencimiento	Nombre del Cliente	Valor adeudado	
1	17/8/2017	1001000022542	16/9/2017	ROSA MARIANA DE LOURDES TORRES	\$ 1.416,82	B1
2	6/6/2019	1001000040853	6/7/2019	SILVIA VERONICA ILLICACHI GUAL	\$ 110,00	B1
3	18/9/2019	1001000044246	2/11/2019	GUSTAVO PATRICIO TOAZA	\$ 730,00	B1
4	29/10/2019	1001000045504	28/11/2019	MARIANA GUISELA GALLEGOS PAREDES	\$ 367,50	B1
5	23/10/2020	1001000056614	22/11/2020	OSWALDO ALEJANDRO CEVALLOS GOMEZ	\$ 85,00	B1
6	16/12/2020	1001000058397	16/12/2020	MARIA ISABEL DAVILA RUIZ	\$ 688,79	B1
7	3/4/2021	1001000061977	3/5/2021	KATHERINE ELIZABETH AGUAGALLO	\$ 4.815,00	B1
8	9/12/2021	1001000069694	8/1/2022	ALEJANDRINA DEL ROSARIO GUERRA	\$ 758,00	B1
9	10/12/2021	1001000069710	9/1/2022	JIMMY FERNANDO PAREDES CHANCUS	\$ 2.230,00	B1
10	27/12/2021	1001000070200	26/1/2022	RICARDO CALLEJAS CHIRIBOGA	\$ 35,00	B1
11	17/1/2022	1001000070895	16/2/2022	NORMA GLADIS VITERI CORONEL	\$ 410,00	B1
12	30/3/2022	1001000073028	31/3/2022	JOSE ALEJO CUESTA VEGA	\$ 55,00	B1
13	6/7/2022	1001000075858	7/7/2022	TAREK AL HALLAK	\$ 210,50	B1
14	14/7/2022	1001000076109	23/7/2022	EDGAR ROBERTO BOMBON BOMBON	\$ 129,00	B1
15	5/7/2022	1001000075819	26/7/2022	MARIA BELEN FUEL MOYA	\$ 1.079,00	B1
16	6/7/2022	1001000075865	27/7/2022	SILVANA JACQUELINE MORETA CHAS	\$ 190,00	B1
17	10/8/2022	1001000076873	9/9/2022	JOSE ALEJANDRO TUCUMBE PAUCAR	\$ 705,00	B1

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

18	19/8/2022	1001000077165	9/9/2022	LUIS GEOVANNY PILAGUANO PILAGU	\$ 1.500,00	B1
19	2/9/2022	1001000076964	17/9/2022	ELIDA SOLEDAD CAHUANA JIMENEZ	\$ 81,22	B1
20	23/8/2022	1001000077511	22/9/2022	GLADYS ESTACIO ESTACIO	\$ 2.280,00	B1
21	2/9/2022	1001000077547	2/10/2022	LIDIA SUSANA ARIAS LLUMIPANTA	\$ 150,00	B1
22	12/9/2022	1001000077788	12/10/2022	LUIS ENRIQUE PILAPANTA PANTOJA	\$ 1.495,00	B1
23	30/9/2022	1001000078296	21/10/2022	MILTON EDUARDO TOAPANTA MORENO	\$ 440,00	B1
24	12/9/2022	1001000077746	1/11/2022	ELHOPAPA CIA. LTDA.	\$ 2.800,12	B1
25	25/10/2022	1001000079002	2/11/2022	WILTON ANDRES MARCILLO GONZALEZ	\$ 208,90	B1
26	31/10/2022	1001000079230	30/11/2022	OSWALDO RUBEN SANTAMARIA CANTO	\$ 5.332,02	B1
27	6/12/2022	1001000077541	5/1/2023	DELIA GUILLERMINA BUSTOS ORTIZ	\$ 8.602,50	B1
28	28/12/2022	1001000080699	12/1/2023	SEGUNDO TOMAS SANGUCHO GUACHI	\$ 1.270,50	B1
TOTAL					\$ 38.174,87	B1

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	29/11/2023
REVISADO POR	NVMC	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

B2

CÉDULA ANALÍTICA

COMPONENTE: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

PERÍODO: 2022

ANÁLISIS DE CONFIRMACIONES DE SALDOS A CLIENTES

CLIENTE	SALDO EN LIBROS	REF. PT.	SALDO CONFIRMADO	DIFERENCIAS	TIPO DE CONFIRMACIÓN		CONFORME	INCONFORME	SIN RESPUESTA
					POSITIVA	NEGATIVA			
ROSA MARIANA DE LOURDES TORRES	\$ 1.416,82	B2.1.	\$ -	\$ 1.416,82		X			X
SILVIA VERONICA ILLICACHI GUAL	\$ 110,00	B2.1.	\$ 110,00	\$ -	X		X		
GUSTAVO PATRICIO TOAZA	\$ 730,00	B2.1.	\$ 730,00	\$ -	X		X		
MARIANA GUISELA GALLEGOS PAREDES	\$ 367,50	B2.1.	\$ 367,50	\$ -	X		X		
OSWALDO ALEJANDRO CEVALLOS GOMEZ	\$ 85,00	B2.1.	\$ 85,00	\$ -	X		X		
MARIA ISABEL DA VILA RUIZ	\$ 688,79	B2.1.	\$ 688,79	\$ -	X		X		
KATHERINE ELIZABETH AGUAGALLO	\$ 4.815,00	B2.1.	\$ 4.815,00	\$ -	X		X		
ALEJANDRINA DEL ROSARIO GUERRA	\$ 758,00	B2.1.	\$ 758,00	\$ -	X		X		
JIMMY FERNANDO PAREDES CHANCUS	\$ 2.230,00	B2.1.	\$ 2.230,00	\$ -	X		X		
RICARDO CALLEJAS CHIRIBOGA	\$ 35,00	B2.1.	\$ 35,00	\$ -	X		X		
NORMA GLADIS VITERI CORONEL	\$ 410,00	B2.1.	\$ 410,00	\$ -	X		X		
JOSE ALEJO CUESTA VEGA	\$ 55,00	B2.1.	\$ 55,00	\$ -	X		X		

μ

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

TAREK AL HALLAK	\$ 210,50	B2.1.	\$ 210,50	\$ -	X		X		
EDGAR ROBERTO BOMBON BOMBON	\$ 129,00	B2.1.	\$ 129,00	\$ -	X		X		
MARIA BELEN FUEL MOYA	\$ 1.079,00	B2.1.	\$ 1.079,00	\$ -	X		X		
SILVANA JACQUELINE MORETA CHAS	\$ 190,00	B2.1.	\$ 190,00	\$ -	X		X		
JOSE ALEJANDRO TUCUMBE PAUCAR	\$ 705,00	B2.1.	\$ 705,00	\$ -	X		X		
LUIS GEOVANNY PILAGUANO PILAGU	\$ 1.500,00	B2.1.	\$ 1.500,00	\$ -	X		X		
ELIDA SOLEDAD CAHUANA JIMENEZ	\$ 81,22	B2.1.	\$ 81,22	\$ -	X		X		
GLADYS ESTACIO ESTACIO	\$ 2.280,00	B2.1.	\$ 2.280,00	\$ -	X		X		
LIDIA SUSANA ARIAS LLUMIPANTA	\$ 150,00	B2.1.	\$ 150,00	\$ -	X		X		
LUIS ENRIQUE PILAPANTA PANTOJA	\$ 1.495,00	B2.1.	\$ 1.495,00	\$ -	X		X		
MILTON EDUARDO TOAPANTA MORENO	\$ 440,00	B2.1.	\$ 440,00	\$ -	X		X		
ELHOPAPA CIA. LTDA.	\$ 2.800,12	B2.1.	\$ 2.800,12	\$ -	X		X		
WILTON ANDRES MARCILLO GONZALEZ	\$ 208,90	B2.1.	\$ 208,90	\$ -	X		X		
OSWALDO RUBEN SANTAMARIA CANTO	\$ 5.332,02	B2.1.	\$ 5.332,02	\$ -	X		X		
DELIA GUILLERMINA BUSTOS ORTIZ	\$ 8.602,50	B2.1.	\$ 8.602,50	\$ -	X		X		
SEGUNDO TOMAS SANGUCHO GUACHI	\$ 1.270,50	B2.1.	\$ 1.270,50	\$ -	X		X		
TOTALES	\$ 38.174,87		\$ 36.758,05	\$ 1.416,82					

Nota: Al no contar con una respuesta de la cliente Rosa Mariana de Lourdes Torres, se procedió a aplicar un procedimiento alternativo, el cual fue la revisión de las facturas físicas para comprobar la existencia de la deuda. Por tal motivo, Auditoría sugiere **H/H (2)**.

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MARCAS

μ	No fue posible efectuar la confirmación de saldos debido a que el número de la cuenta brindado por la entidad ya no existe.
---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	30/11/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

B2.1.

CÉDULA SUBANALÍTICA

COMPONENTE: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR

COBRAR NO RELACIONADAS

PERÍODO: 2022

CONFIRMACIÓN DE CLIENTES

N.	CLIENTES	SALDO EN LIBROS	CONTACTO	FECHA DE LA LLAMADA	
1	ROSA MARIANA DE LOURDES TORRES	\$ 1.416,82	032410934	21/11/2023	B2
2	SILVIA VERONICA ILLICACHI GUAL	\$ 110,00	0959406420	21/11/2023	B2
3	GUSTAVO PATRICIO TOAZA	\$ 730,00	032723913	21/11/2023	B2
4	MARIANA GUISELA GALLEGOS PAREDES	\$ 367,50	032871677	21/11/2023	B2
5	OSWALDO ALEJANDRO CEVALLOS GOMEZ	\$ 85,00	0988127096	21/11/2023	B2
6	MARIA ISABEL DAVILA RUIZ	\$ 688,79	0994797907	21/11/2023	B2
7	KATHERINE ELIZABETH AGUAGALLO	\$ 4.815,00	0982784717	21/11/2023	B2
8	ALEJANDRINA DEL ROSARIO GUERRA	\$ 758,00	0958849085	21/11/2023	B2
9	JIMMY FERNANDO PAREDES CHANCUS	\$ 2.230,00	0998503992	21/11/2023	B2
10	RICARDO CALLEJAS CHIRIBOGA	\$ 35,00	032422589	21/11/2023	B2
11	NORMA GLADIS VITERI CORONEL	\$ 410,00	0987630961	22/11/2023	B2
12	JOSE ALEJO CUESTA VEGA	\$ 55,00	0994963526	22/11/2023	B2
13	TAREK AL HALLAK	\$ 210,50	0986556598	22/11/2023	B2
14	EDGAR ROBERTO BOMBON BOMBON	\$ 129,00	0938745234	22/11/2023	B2
15	MARIA BELEN FUEL MOYA	\$ 1.079,00	0982323713	22/11/2023	B2
16	SILVANA JACQUELINE MORETA CHAS	\$ 190,00	0986947866	22/11/2023	B2
17	JOSE ALEJANDRO TUCUMBE PAUCAR	\$ 705,00	0979288208	22/11/2023	B2
18	LUIS GEOVANNY PILAGUANO PILAGUANO	\$ 1.500,00	0967289595	22/11/2023	B2
19	ELIDA SOLEDAD CAHUANA JIMENEZ	\$ 81,22	0983856820	22/11/2023	B2
20	GLADYS ESTACIO ESTACIO	\$ 2.280,00	0998165255	23/11/2023	B2

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

21	LIDIA SUSANA ARIAS LLUMIPANTA	\$ 150,00	0984595207	23/11/2023	B2
22	LUIS ENRIQUE PILAPANTA PANTOJA	\$ 1.495,00	0999456973	23/11/2023	B2
23	MILTON EDUARDO TOAPANTA MORENO	\$ 440,00	0998243904	23/11/2023	B2
24	ELHOPAPA CIA. LTDA.	\$ 2.800,12	0995175213	23/11/2023	B2
25	WILTON ANDRES MARCILLO GONZALEZ	\$ 208,90	0992508735	23/11/2023	B2
26	OSWALDO RUBEN SANTAMARIA CANTO	\$ 5.332,02	032466503	23/11/2023	B2
27	DELIA GUILLERMINA BUSTOS ORTIZ	\$ 8.602,50	032824947	23/11/2023	B2
28	SEGUNDO TOMAS SANGUCHO GUACHI	\$ 1.270,50	0997346161	23/11/2023	B2
TOTAL		\$ 38.174,87			

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	30/11/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

B3

CÉDULA ANALÍTICA

COMPONENTE: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR
COBRAR NO RELACIONADAS

PERÍODO: 2022

ANÁLISIS DE PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES SEGÚN CONTABILIDAD AL 31/12/2022	
SALDO INICIAL	\$ 17.923,68
PROVISIÓN 2022- CONTABILIZADO AL GASTO NETO	\$ 11.000,00
BAJA 2022	\$ -23.571,43
SALDO AL 31/12/2022	\$ 5.352,25

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES SEGÚN AUDITORÍA	
CxC al 31/12/2022	\$ 1.075.331,86
(-) CxC al 01/01/2022	\$ 733.003,71
Diferencia	\$ 342.328,15
Provisión de cuentas incobrables para el 2022 (1%)	\$ 3.423,28
Diferencia entre provisión de ctas. incobrables entre auditoría y contabilidad	\$ -1.928,97 θ

Nota: Dado que el cálculo para la provisión de cuentas incobrables es incorrecto, Auditoría sugiere H/H (3) Y H/A (1). La administración acepta las sugerencias emitidas.

MARCAS:

θ	La entidad provisionó en base a la totalidad de la cartera a corto plazo y no en base al valor de Clientes del año 2022
----------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	01/12/2023
REVISADO POR	NVCM	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

B3.1.

CÉDULA SUBANALÍTICA

COMPONENTE: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

POR COBRAR NO RELACIONADAS

PERÍODO: 2022

ANÁLISIS DE PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES SEGÚN CONTABILIDAD AL 31/12/2022	
SALDO INICIAL	\$ 17.923,68
PROVISIÓN 2022- CONTABILIZADO AL GASTO NETO	\$ 11.000,00
BAJA 2022	\$ -23.571,43
SALDO AL 31/12/2022	\$ 5.352,25

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	01/12/2023
REVISADO POR	NVMC	01/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.4.3 Hoja de ajustes

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

HOJA DE AJUSTES

HA

PERÍODO: 2022

REF. PT.	DETALLE	DEBE	HABER
B3	----- 1 -----		
	Provisión de cuentas incobrables	\$ 1928,97	
	Gasto deterioro de ctas. por cobrar		\$ 1928,97
	P/R el ajuste a la provisión de cuentas incobrables del año 2022		

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	04/12/2023
REVISADO POR	NVCM	06/12/2023

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.4.4 Estado de situación financiera

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

ESF

1/2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USD\$)
ACTIVO	1	\$18.546.426,65
ACTIVO CORRIENTE	101	\$6.756.567,20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10101	\$105.820,90
CAJA	1010101	\$2.323,00
INSTITUCIONES FINANCIERAS PÚBLICAS	1010102	\$4.454,12
INSTITUCIONES FINANCIERAS PRIVADAS	1010103	\$99.043,78
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	\$1.765.704,70
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	1010205	\$1.771.056,95
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	\$1.771.056,95
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A CLIENTES	10102050201	\$749.372,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	10102050221	\$1.021.684,53
PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010207	\$-5.352,25
INVENTARIOS	10103	\$4.454.979,68
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	\$3.258.307,41
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	\$861.727,35
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306	\$99.365,51
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	\$235.579,41
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	\$38.299,45
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	\$18.335,81
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	\$1.827,12
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	\$18.136,52
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	\$391.762,47
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	\$26,43
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	\$33.315,76
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	\$358.420,28
ACTIVOS NO CORRIENTES	102	\$11.789.859,45
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10201	\$11.497.938,75
TERRENOS	1020101	\$626.569,35
EDIFICIOS	1020102	\$6.438.573,23
MUEBLES Y ENSERES	1020105	\$168.087,01
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	\$2.679.922,80
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	\$234.869,44
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRASPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	\$792.100,19
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	\$3.310.945,71
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	\$-1.229.264,40
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	\$-1.523.864,58
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10208	\$61.744,53

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

ESF

2/2

DEPÓSITOS EN GARANTÍA	1020802	\$23.324,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020811	\$38.420,53
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	10209	\$230.176,17
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A CLIENTES	1020901	\$53.647,33
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1020903	\$176.528,84
PASIVO	2	\$13.174.726,64
PASIVO CORRIENTE	201	\$6.749.602,22
LOCALES	2010301	\$1.481.712,13
PRÉSTAMOS	201030101	\$1.481.712,13
DEL EXTERIOR	2010302	\$4.585.680,00
PROVEEDORES	201030202	\$4.585.680,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	\$357.535,78
LOCALES	2010401	\$357.535,78
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	\$322.258,32
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	\$61.714,25
CON EL IESS	2010703	\$37.934,35
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	\$23.137,12
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	\$72.833,67
OTROS	2010707	\$126.638,93
ANTICIPOS	20110	\$2.415,99
ANTICIPOS DE CLIENTES	2011001	\$2.415,99
PASIVO NO CORRIENTE	202	\$6.425.124,42
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	\$6.101.241,19
LOCALES	2020301	\$6.101.241,19
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	\$318.307,45
JUBILACIÓN PATRONAL	2020701	\$238.107,13
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	\$80.200,32
PASIVO DIFERIDO	20209	\$5.575,78
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	\$5.575,78
PATRIMONIO NETO	3	\$5.371.700,01
PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	\$5.371.700,01
CAPITAL	301	\$3.600.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	\$3.600.000,00
RESERVAS	304	\$571.960,84
RESERVA LEGAL	30401	\$557.511,43
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	\$14.449,41
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	\$811.250,69
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	\$803.001,94
OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	30504	\$8.248,75
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	\$388.488,48
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	\$388.488,48

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.4.5 Estado de resultados integral

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

ERI

1/3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USD\$)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	401	\$15.192.369,22
VENTA DE BIENES	40101	\$15.335.921,42
INTERESES	40106	\$9,96
INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4010602	\$9,96
(-) DESCUENTO EN VENTAS	40112	\$-143.562,16
OTROS INGRESOS	403	\$22.022,38
OTROS	40303	\$22.022,38
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	501	\$12.344.316,34
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	50101	\$10.815.407,00
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	5010101	\$78.507,82
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	5010102	\$967.041,10
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	5010104	\$-99.365,51
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	5010105	\$1.370.411,38
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	5010106	\$86.965,12
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	5010107	\$11.928.402,37
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	5010108	\$-3.258.307,41
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	5010111	\$603.479,48
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	5010112	\$-861.727,35
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	50102	\$198.996,11
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	5010201	\$193.824,27
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5010202	\$5.171,84
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	50103	\$180.972,23
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	5010301	\$170.058,77
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5010302	\$10.913,46
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	50104	\$1.148.941,00
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5010401	\$263.320,52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5010406	\$83.207,55
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	5010407	\$432.126,61
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	5010408	\$370.286,32
GASTOS	502	\$2.384.517,43
GASTOS DE VENTA	50201	\$1.249.086,57
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5020101	\$436.146,96
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	5020102	\$132.879,40
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5020103	\$2.004,64
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5020104	\$30.615,03
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5020105	\$630,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5020108	\$63.252,41
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5020111	\$61.706,08

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

ERI

2/3

COMBUSTIBLES	5020112	\$87.629,35
LUBRICANTES	5020113	\$3.743,20
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	5020114	\$79.390,12
TRANSPORTE	5020115	\$32.430,08
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	5020116	\$3.210,92
GASTOS DE VIAJE	5020117	\$54.420,38
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5020118	\$12.614,14
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	5020119	\$1.414,61
DEPRECIACIONES:	5020120	\$99.519,03
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	502012001	\$99.519,03
GASTO DETERIORO	5020122	\$11.000,00
CUENTAS POR COBRAR	502012205	\$11.000,00
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	5020123	\$136.480,22
SUMINISTROS Y MATERIALES	5020127	\$26.251,91
OTROS GASTOS	5020128	\$110.228,31
GASTOS ADMINISTRATIVOS	50202	\$533.805,65
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5020201	\$205.745,81
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	5020202	\$62.801,03
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5020203	\$15.257,35
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5020205	\$59.566,81
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5020208	\$35.554,60
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5020211	\$1.592,03
COMBUSTIBLES	5020212	\$1.311,31
LUBRICANTES	5020213	\$397,94
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	5020214	\$1.451,62
TRANSPORTE	5020215	\$82,00
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	5020216	\$8.066,86
GASTOS DE VIAJE	5020217	\$5.157,59
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5020218	\$4.808,64
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	5020219	\$3.119,70
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5020220	\$63.848,91
DEPRECIACIONES	5020221	\$21.037,69
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	502022101	\$21.037,69
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	5020224	\$44.005,76
SUMINISTROS Y MATERIALES	5020228	\$7.081,14
OTROS GASTOS	5020229	\$36.924,62
GASTOS FINANCIEROS	50203	\$574.062,53
INTERESES	5020301	\$574.062,53
INTERESES POR PRESTAMOS	502030101	\$574.062,53
OTROS GASTOS	50204	\$27.562,68
OTROS	5020402	\$27.562,68
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	600	\$485.557,83
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	601	\$72.833,67
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	603	\$34.736,97
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	605	\$10.501,29
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	707	\$388.488,48

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

ERI

3/3

OTRO RESULTADO INTEGRAL	800	\$1.808,37
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	80005	\$1.808,37
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	801	\$390.296,85

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.4.6 Estado de situación financiera auditado

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AUDITADO

ESFA

1/2

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USD\$)
ACTIVO	1	\$18.548.355,62
ACTIVO CORRIENTE	101	\$6.758.496,17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10101	\$105.820,90
CAJA	1010101	\$2.323,00
INSTITUCIONES FINANCIERAS PÚBLICAS	1010102	\$4.454,12
INSTITUCIONES FINANCIERAS PRIVADAS	1010103	\$99.043,78
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	\$1.767.633,67
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	1010205	\$1.767.633,67
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	\$1.767.633,67
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A CLIENTES	10102050201	\$749.372,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	10102050221	\$1.021.684,53
PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010207	\$-3.423,28
INVENTARIOS	10103	\$4.454.979,68
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	\$3.258.307,41
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	\$861.727,35
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306	\$99.365,51
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	\$235.579,41
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	\$38.299,45
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	\$18.335,81
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	\$1.827,12
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	\$18.136,52
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	\$391.762,47
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	\$26,43
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	\$33.315,76
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	\$358.420,28
ACTIVOS NO CORRIENTES	102	\$11.789.859,45
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10201	\$11.497.938,75
TERRENOS	1020101	\$626.569,35
EDIFICIOS	1020102	\$6.438.573,23
MUEBLES Y ENSERES	1020105	\$168.087,01
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	\$2.679.922,80
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	\$234.869,44
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRASPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	\$792.100,19
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	\$3.310.945,71
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	\$-1.229.264,40
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	\$-1.523.864,58
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10208	\$61.744,53

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

ESFA

2/2

DEPÓSITOS EN GARANTÍA	1020802	\$23.324,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020811	\$38.420,53
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	10209	\$230.176,17
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A CLIENTES	1020901	\$53.647,33
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1020903	\$176.528,84
PASIVO	2	\$13.175.015,99
PASIVO CORRIENTE	201	\$6.749.891,57
LOCALES	2010301	\$1.481.712,13
PRÉSTAMOS	201030101	\$1.481.712,13
DEL EXTERIOR	2010302	\$4.585.680,00
PROVEEDORES	201030202	\$4.585.680,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	\$357.535,78
LOCALES	2010401	\$357.535,78
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	\$322.258,32
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	\$61.714,25
CON EL IESS	2010703	\$37.934,35
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	\$23.137,12
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	\$73.123,02
OTROS	2010707	\$126.638,93
ANTICIPOS	20110	\$2.415,99
ANTICIPOS DE CLIENTES	2011001	\$2.415,99
PASIVO NO CORRIENTE	202	\$6.425.124,42
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	\$6.101.241,19
LOCALES	2020301	\$6.101.241,19
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	\$318.307,45
JUBILACIÓN PATRONAL	2020701	\$238.107,13
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	\$80.200,32
PASIVO DIFERIDO	20209	\$5.575,78
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	\$5.575,78
PATRIMONIO NETO	3	\$5.373.339,63
PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	\$5.373.339,63
CAPITAL	301	\$3.600.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	\$3.600.000,00
RESERVAS	304	\$571.960,84
RESERVA LEGAL	30401	\$557.511,43
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	\$14.449,41
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	\$811.250,69
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	\$803.001,94
OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	30504	\$8.248,75
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	\$390.128,10
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	\$390.128,10

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.4.7 Estado de resultados integral auditado

ERIA

1/3

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AUDITADO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

CUENTA	CÓDIGO	VALOR (En USD\$)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	401	\$15.192.369,22
VENTA DE BIENES	40101	\$15.335.921,42
INTERESES	40106	\$9,96
INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4010602	\$9,96
(-) DESCUENTO EN VENTAS	40112	\$-143.562,16
OTROS INGRESOS	403	\$22.022,38
OTROS	40303	\$22.022,38
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	501	\$12.344.316,34
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	50101	\$10.815.407,00
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	5010101	\$78.507,82
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	5010102	\$967.041,10
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	5010104	\$-99.365,51
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	5010105	\$1.370.411,38
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	5010106	\$86.965,12
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	5010107	\$11.928.402,37
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	5010108	\$-3.258.307,41
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	5010111	\$603.479,48
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	5010112	\$-861.727,35
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	50102	\$198.996,11
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	5010201	\$193.824,27
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5010202	\$5.171,84
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	50103	\$180.972,23
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	5010301	\$170.058,77
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5010302	\$10.913,46
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	50104	\$1.148.941,00
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5010401	\$263.320,52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5010406	\$83.207,55
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	5010407	\$432.126,61
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	5010408	\$370.286,32
GASTOS	502	\$2.382.588,46
GASTOS DE VENTA	50201	\$1.247.157,60
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5020101	\$436.146,96
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	5020102	\$132.879,40
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5020103	\$2.004,64
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5020104	\$30.615,03
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5020105	\$630,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5020108	\$63.252,41
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5020111	\$61.706,08

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

ERIA

2/3

COMBUSTIBLES	5020112	\$87.629,35
LUBRICANTES	5020113	\$3.743,20
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	5020114	\$79.390,12
TRANSPORTE	5020115	\$32.430,08
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	5020116	\$3.210,92
GASTOS DE VIAJE	5020117	\$54.420,38
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5020118	\$12.614,14
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	5020119	\$1.414,61
DEPRECIACIONES:	5020120	\$99.519,03
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	502012001	\$99.519,03
GASTO DETERIORO	5020122	\$ 9.071,03
CUENTAS POR COBRAR	502012205	\$ 9.071,03
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	5020123	\$136.480,22
SUMINISTROS Y MATERIALES	5020127	\$26.251,91
OTROS GASTOS	5020128	\$110.228,31
GASTOS ADMINISTRATIVOS	50202	\$533.805,65
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5020201	\$205.745,81
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	5020202	\$62.801,03
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5020203	\$15.257,35
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5020205	\$59.566,81
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5020208	\$35.554,60
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5020211	\$1.592,03
COMBUSTIBLES	5020212	\$1.311,31
LUBRICANTES	5020213	\$397,94
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	5020214	\$1.451,62
TRANSPORTE	5020215	\$82,00
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	5020216	\$8.066,86
GASTOS DE VIAJE	5020217	\$5.157,59
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5020218	\$4.808,64
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	5020219	\$3.119,70
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5020220	\$63.848,91
DEPRECIACIONES	5020221	\$21.037,69
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	502022101	\$21.037,69
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	5020224	\$44.005,76
SUMINISTROS Y MATERIALES	5020228	\$7.081,14
OTROS GASTOS	5020229	\$36.924,62
GASTOS FINANCIEROS	50203	\$574.062,53
INTERESES	5020301	\$574.062,53
INTERESES POR PRESTAMOS	502030101	\$574.062,53
OTROS GASTOS	50204	\$27.562,68
OTROS	5020402	\$27.562,68
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	600	\$487.486,80
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	601	\$73.123,02
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	603	\$34.736,97
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	605	\$10.501,29
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	707	\$390.128,10

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

ERIA

3/3

OTRO RESULTADO INTEGRAL	800	\$1.808,37
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	80005	\$1.808,37
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	801	\$391.936,47

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.4.8 Notas a los estados financieros auditados

MOLINOS MIRAFLORES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS COMPONENTES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO Y DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa MOLINOS MIRAFLORES S.A. es una empresa privada cuya actividad se basa principalmente en la producción, industrialización y comercialización al por mayor y menor de todo tipo de harinas y sus derivados; constituida legalmente mediante escritura pública celebrada el nueve de marzo de 1934. Su domicilio está ubicado en el Parque Industrial de Santa Rosa entre la Av. Tercera y Primera, en la ciudad de Ambato.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, así como a la normativa Tributaria y Laboral vigente en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2022 fueron aprobados mediante Junta General de Accionistas el 20 de abril del 2023.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los saldos de los componentes de Efectivo y equivalentes y Clientes. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme al período contable vigente.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

- Toda operación de entrada y salida de dinero debe contar con la evidencia pertinente y su registro contable.

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

- Toda operación relacionada al efectivo es verificada de forma mensual mediante la elaboración de conciliaciones bancarias.
- Caja General y Caja Chica serán monitoreadas a través de arqueos sorpresivos por parte de la asistente financiera.
- En el caso de Caja General y Caja Chica: el arqueo corresponde a la verificación de saldos, cheques girados, efectivo, y los comprobantes de los gastos realizados.

3.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

POLÍTICAS DE FACTURACIÓN

Disposiciones generales

- El crédito máximo es de 30 días a clientes (comerciantes, panificadores).
- El crédito máximo es de 50 días para distribuidores.

Disposición para clientes de más de 1 año de antigüedad desde su creación

- En caso de que el cliente solicite una segunda factura y posea una factura vencida, esta deberá estar cancelada al menos en su 50%, caso contrario no tendrá la autorización para facturar.

Disposición para facturación a clientes nuevos

- Para este tipo de clientes, se podrá facturar nuevamente solo cuando el cliente haya cancelado el 100% del valor de la factura.

POLÍTICA DE CARTERA

Incrementos o modificaciones de condiciones de crédito para clientes

- Los incrementos de cupos de compra serán aprobadas y realizadas por la Jefatura Comercial, tras la revisión del comportamiento histórico del cliente (análisis 360) y de los parámetros habilitantes.
- Cuando en un pedido, el monto del mismo supere al cupo de compra o límite de crédito hasta en un 20%, se procederá a otorgar una liberación del cupo o límite de crédito.

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

4. SITUACIÓN FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este grupo al 31 de diciembre del 2022 presenta el siguiente detalle:

Caja General	\$ 30,00
Caja Chica	\$ 927,87
Bancos	\$ 103.497,90 (i)
TOTAL	\$ 104.455,77

(i) La entidad cuenta con 6 cuentas bancarias, de las cuales 5 son cuentas bancarias en instituciones privadas y una cuenta bancaria es el sector público, como se muestra a continuación:

Banco Internacional	\$ 1.777,45
Banco Bolivariano	\$ 17.260,71
Banco Guayaquil	\$ 32.260,05
Banco Produbanco	\$ 33.790,68
Banco Pichincha	\$ 13.954,89
BanEcuador	\$ 4.454,12
TOTAL	\$ 103.497,90

4.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2022, este grupo contable lo constituyen las siguientes cuentas:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no relacionadas	\$ 1.075.331,86 (i)
(-) Provisión para cuentas incobrables	\$-3.423,28 (ii)
TOTAL	\$ 1.071.908,58

(i) La organización cuenta con la siguiente antigüedad de saldos al 31 de diciembre del 2022:

1-30 días	\$ 506.455,49
31-60 días	\$ 418.000,96
61-90 días	\$ 28.955,40
91-120 días	\$ 11.664,64

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

121-180 días	\$ 17.147,22
181-360 días	\$ 39.460,82
Más de 360 días	\$ 53.647,33
TOTAL	\$ 1.075.331,86

(ii) La empresa establece la provisión de cuentas incobrables, con el objetivo de poder cubrir aquellos valores de cartera irrecuperables, según lo enmarca el Art. 10 segmento 11 del reglamento de la Ley del Régimen Tributario Interno la cual manifiesta que: “Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”.

NOTA: Las presentes notas aclaratorias se elaboraron únicamente para los saldos de los componentes de Efectivo y equivalentes y Clientes debido a que son los únicos componentes que fueron tomados en cuenta como objetos de estudio.

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.4.9 Hoja de hallazgos

MOLINOS MIRAFLORES S.A.
HOJA DE HALLAZGOS
PERÍODO: 2022

HH

REF. PT	N.	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFEECTO	RECOMENDACIÓN
B1	1	La organización cuenta con un alto porcentaje de cartera vencida.	NIA 315. Identificación de Control y Riesgos. Apartado 20. Actividades de control interno relevantes para la auditoría: Son políticas y procedimientos que garantizan el cumplimiento de la normativa organizacional. Sin embargo, existe el incumplimiento de las políticas de crédito en la cual se establece que el crédito máximo es de 30 días y si se solicita un segundo pedido, la primera factura deberá ser cancelada en un 50% .	El personal de cobranza no está al pendiente de las cuentas vencidas. Además, no se toman acciones pertinentes con los clientes morosos.	Del total de Clientes, el 52,96% corresponde a cartera vencida, lo que representa un monto de \$ 568.876,37. Este valor constituye un riesgo para la empresa debido a que puede generar pérdidas económicas.	Dirigido al Gerente: Aplicar controles más frecuentes en relación con el cumplimiento de las políticas de crédito. Dirigido a los Auxiliares de Cartera: Estar más al pendiente de las cuentas próximas a expirar y cumplir con todas las políticas de crédito establecidas en la entidad.
B2	2	No se pudo efectuar la confirmación de saldos debido a que el número de la clienta brindado	NIA 315. Identificación de Control y Riesgos. Apartado 20. Actividades de control interno relevantes para la auditoría: Son políticas y procedimientos que	No existe un control adecuado para que la información de los clientes se actualice de forma periódica.	La entidad cuenta con datos obsoletos en relación con los contactos de sus clientes, lo cual imposibilita la	Dirigido al Gerente: Instaurar una política para la actualización frecuente de los contactos de los clientes

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

		por la entidad ya no existe.	garantizan el cumplimiento de la normativa organizacional. A pesar de ello, la entidad no cuenta con la información de contacto actualizada de sus clientes.		comunicación con los mismos.	y verificar su cumplimiento. Dirigido a los Auxiliares de Cartera: Cumplir con la política de actualización de datos de forma periódica.
B3	3	La entidad provisionó en base a la totalidad de la cartera a corto plazo y no en base al valor de Clientes del año 2022.	Artículo 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.	Falta de conocimiento de la ley por parte de los funcionarios encargados de la cartera en relación con la provisión de cuentas incobrables.	El valor de la provisión de cuentas incobrables es incorrecto, lo cual afecta tanto al Estado de Situación Financiera como al Estado de Resultados de la entidad.	Dirigido al Gerente: Verificar detalladamente el cumplimiento de la ley en relación con la provisión de cuentas incobrables. Dirigido a los Auxiliares de Cartera: Desarrollar su trabajo con diligencia profesional y actualizarse continuamente con relación a temas tributarios.

	INICIALES	FECHA
ELABORADO POR	NVCM	05/12/2023
REVISADO POR	NVCM	06/12/2023

FASE III

INFORMES

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

3.5 Informes

3.5.1 Informe de control interno

INFORME DE CONTROL INTERNO

Ambato, 06 de diciembre de 2023

Sr. Raúl Lara

GERENTE DE MOLINOS MIRAFLORES S.A.

Hemos concluido nuestra intervención relativa al examen especial a los grupos Efectivo y equivalentes y Clientes de Molinos Miraflores S.A., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022. Como parte de dicha intervención, estudiamos y evaluamos el sistema de control interno contable en vigor e identificamos algunos puntos de interés que se incluyen más adelante.

A manera de conclusión podemos mencionar que los sistemas, políticas y procedimientos implementados por la administración son razonablemente confiables; sin embargo, existen aspectos relacionados con los grupos contables analizados que ameritan acciones correctivas para prevenir impactos sobre los recursos de la empresa.

Las recomendaciones derivadas de lo señalado en el párrafo anterior aparecen en las páginas siguientes y fueron comentadas con los funcionarios a cargo de las áreas involucradas; sus respuestas forman parte de este reporte y serán tomadas en cuenta para los trabajos de seguimiento que llevaremos a cabo en su oportunidad.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink on a light-colored grid background. The signature appears to be 'Castro' with a stylized flourish.

Nayeli Castro

Auditor senior

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

OBSERVACIONES ESPECÍFICAS

COMPONENTE: CLIENTES

TÍTULO I: Significativo porcentaje de cartera vencida

Comentarios:

Al efectuar el análisis de antigüedad de saldos fue posible determinar que la organización cuenta con una gran cantidad de cartera cuya fecha de vencimiento ya caducó.

Conclusiones:

La organización no aplica de forma eficiente las políticas de crédito instauradas por la administración, infringiendo la NIA 315. Identificación de Control y Riesgos. Apartado 20. Actividades de control interno relevantes para la auditoría: Son políticas y procedimientos que garantizan el cumplimiento de la normativa organizacional. Esta anomalía ocurre debido a que el personal de cobranza no está al pendiente de las cuentas vencidas. Además, no se toman acciones pertinentes con los clientes morosos. La consecuencia de este hecho es que del total de Clientes, el 52,96% corresponda a cartera vencida, lo que representa un monto de \$ 568.876,37. Este valor constituye un riesgo para la empresa debido a que puede generar pérdidas económicas.

Recomendaciones:

- **Dirigido al Gerente:** Aplicar controles más frecuentes en relación con el cumplimiento de las políticas de crédito.
- **Dirigido a los Auxiliares de Cartera:** Estar más al pendiente de las cuentas próximas a expirar y cumplir con todas las políticas de crédito establecidas en la entidad.

TÍTULO II: Información de contacto obsoleta de los clientes

Comentarios:

No fue posible efectuar la confirmación de saldos debido a que el número de la cuenta brindado por la entidad ya no existe.

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

Conclusiones:

La entidad no cuenta con los datos actualizados de sus clientes incumpliendo la NIA 315. Identificación de Control y Riesgos. Apartado 20. Actividades de control interno relevantes para la auditoría: Son políticas y procedimientos que garantizan el cumplimiento de la normativa organizacional. Esto ocurre debido a que no existe un control adecuado para que la información de los clientes se actualice de forma periódica. Este hecho provoca que la organización cuente con datos obsoletos en relación con los contactos de sus clientes, lo cual imposibilita la comunicación con los mismos.

Recomendaciones:

- **Dirigido al Gerente:** Instaurar una política para la actualización frecuente de los contactos de los clientes y verificar su cumplimiento.
- **Dirigido a los Auxiliares de Cartera:** Cumplir con la política de actualización de datos de forma periódica.

TÍTULO III: Error en el cálculo de la provisión de cuentas incobrables

Comentarios:

La entidad provisionó en base a la totalidad de la cartera a corto plazo y no en base al valor de Clientes del año 2022.

Conclusiones:

La entidad realiza la provisión de cuentas incobrables de forma errónea vulnerando el artículo 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.- Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. Esta irregularidad acontece por la falta de conocimiento de la ley por parte de los funcionarios encargados de la cartera lo cual genera que el valor de esta cuenta sea incorrecto, lo cual afecta tanto al Estado de Situación Financiera como al Estado de Resultados de la entidad.

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

Recomendaciones:

- **Dirigido al Gerente:** Verificar detalladamente el cumplimiento de la ley en relación con la provisión de cuentas incobrables.
- **Dirigido a los Auxiliares de Cartera:** Desarrollar su trabajo con diligencia profesional y actualizarse continuamente con relación a temas tributarios.

3.5.2 Informe de auditoría

DICTAMEN DE AUDITORÍA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Sr. Raúl Lara

Gerente de Molinos Miraflores S.A.:

Opinión

Hemos auditado los componentes de Efectivo y equivalentes y Clientes de Molinos Miraflores S.A. correspondientes al período 2022. En nuestra opinión, dichos grupos contables han sido preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría según las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor, para la auditoría de los grupos contables de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestra responsabilidad ética en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos Claves de Auditoría

Asuntos Claves de Auditoría son aquellas cuestiones que a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría, a los grupos contables analizados al 31 de diciembre del 2022. Estos temas fueron abordados en el contexto de nuestra auditoría consolidada como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto,

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

por lo que no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos. La evaluación realizada, ha dado confianza para emitir un dictamen favorable.

Otra información incluida en el documento que contienen los grupos contables auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo con las disposiciones de carácter general aplicables en el Ecuador.

Nuestra opinión sobre los grupos contables evaluados no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. Es nuestra responsabilidad leer la otra información y al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario sí, parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto, no encontramos información representativa, por lo que no consideramos material la información generada en el año 2022.

Responsabilidades del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los grupos contables evaluados están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones, pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de la información proporcionada por la administración.

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los documentos contables

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los documentos contables correspondientes a los componentes examinados, adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); así, como del control interno que la administración de la Entidad es necesario considere para permitir la preparación de estos documentos, libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los documentos contables, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad, para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración proponga liquidar la Entidad, o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los documentos contables de la Entidad.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink on a grid background. The signature appears to read 'Castro'.

Nayeli Castro

Auditor Senior

NVCM AUDITORES INDEPENDIENTES

Ambato, 06 de diciembre del 2023

CAPÍTULO IV

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

4.1. Conclusiones

En virtud de los objetivos planteados para el presente proyecto integrador se concluye lo siguiente:

- La etapa de planificación permite conocer el nivel de confianza y el nivel de riesgo de la organización. En la empresa auditada, se obtuvo que el riesgo inherente se encuentra en un nivel bajo ya que las responsabilidades de los funcionarios están bien definidas y existe un buen control gerencial para su cumplimiento. Además, los manuales institucionales están de acuerdo con la estructura organizacional vigente.
- En la planificación específica, se determinó que el nivel de confianza para los dos componentes examinados se encuentra en un nivel alto. Esto se debe a que la entidad cuenta con políticas y procedimientos establecidos en cada uno de los grupos contables que garantizan que las operaciones se desarrollen de forma óptima, así como controles para las salidas del dinero y se toman acciones legales en casos de morosidad.
- En la segunda etapa del examen especial el primer componente analizado fue Efectivo y equivalentes del efectivo, en el cual se determinó que los saldos presentados en los cierres diarios de Caja general coinciden con los registros del libro diario de las cuentas depósitos y transferencias en tránsito. De igual manera, las conciliaciones bancarias elaboradas por la entidad concuerdan con los estados bancarios.
- En la fase de ejecución también se examinó el grupo Clientes. En este componente se encontraron algunas falencias como: presencia de un porcentaje significativo de cartera vencida, información desactualizada de los clientes y cálculo no correcto de la provisión para cuentas incobrables.

- Los hallazgos obtenidos se detallan en el informe de control interno. En total se pudieron identificar tres anomalías. En este informe también se incluyen las recomendaciones que el auditor considere oportunas para la mejora continua de la organización.
- La información financiera de los componentes analizados en el presente trabajo es razonable debido a que la entidad acepta las sugerencias dadas por el auditor. Como resultado, se emite una opinión limpia en el dictamen de auditoría.

4.2. Recomendaciones

- Se recomienda a la empresa revisar las políticas de crédito y ser más estrictos en lo que respecta al monto de facturación que se otorga a cada cliente para prevenir posibles morosidades en un futuro.
- Se propone a la entidad que se implemente un procedimiento más riguroso para la creación de nuevos clientes, así como un análisis detallado del score crediticio con la finalidad de evitar tener que tomar acciones legales en lo posterior.
- Se sugiere que la gerencia tome en cuenta las recomendaciones dadas en el informe de control interno para corregir falencias que permitan mejorar los procedimientos contables y financieros que se efectúan en la organización.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Aguirre, J., Coronel, K., & Jiménez, J. (2020). La auditoría gubernamental y la emisión de informes: Una aproximación descriptiva para el Ecuador. *Revista Arbitrada Interdisciplinaria KOINONIA*, 5, 528–543.
<https://doi.org/http://dx.doi.org/10.35381/r.k.v5i9.678>
- Auditoría Superior del Estado. (2001). *Manual General De Auditoría*. Auditoría Superior Del Estado.
http://www.asezac.gob.mx/pages/transparencia/fracc_i/ManualGeneralDeAuditoria.pdf
- Barberán, R., & Díaz, F. (2019). La auditoría interna de sistemas en la gestión empresarial. *Cofin Habana*, 13(2), 16–24.
http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2073-60612019000200012
- Benavides, R., Narváez, C., Erazo, J., & Ordoñez, Y. (2019). Auditoría financiera como herramienta de análisis de los estados financieros de la empresa Imgrumasa S . A . de la ciudad de Machala , período 2018. *Visionario Digital*, 3, 577–598. <https://doi.org/https://doi.org/10.33262/visionariodigital.v3i2.1.589>
- Castillo, A., Medina, I., & Quiroga, M. (2021). La gestión documental como evidencia del trabajo del Revisor Fiscal. *Fundación Universitaria Del Área Andina*, 3(2), 1–10. <https://digitk.areandina.edu.co/handle/areandina/4077>
- Clavería, A. (2020). La auditoría externa contable como herramienta para detectar problemas financieros en las empresas. *Polo Del Conocimiento*, 5(9), 1–14.
<https://doi.org/10.23857/pc.v5i9.1697>
- Ley Orgánica De La Contraloría General Del Estado, (2002).
https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_ecu_ane_cge_23_ley_org_cge.pdf
- Contreras, A., & Gómez, A. (2018). Aplicación de los Cuestionarios de Denison para determinar las características de la Cultura Organizacional. *Revista De Investigación Sigma*, 5(1), 59–86. <https://doi.org/10.24133/sigma.v5i01.1204>
- Figueroa, D., Narváez, C., & Erazo, J. (2019). El examen especial como proceso de control: fases y aplicación práctica en el sector público. *Revista Arbitrada*

Interdisciplinaria KOINONIA, 4(2), 84–111.

<https://doi.org/http://dx.doi.org/10.35381/r.k.v4i2.468>

Gómez, H., Formoso, A., Niama, J., & Puchaicela, D. (2021). Proceso de control interno basado en COSO en una empresa operadora de viajes. *Revista Metropolitana de Ciencias Aplicadas*, 4(3), 37–46.

<https://doi.org/https://remca.umet.edu.ec/index.php/REMCA/article/view/437/457>

González, L., Narváez, C., & Erazo, J. (2019). La auditoría gubernamental y su incidencia en la gestión institucional y manejo de recursos públicos.

Cienciamatria. Revista Interdisciplinaria de Humanidades, Educación, Ciencia y Tecnología, 5(1), 474–501. <https://doi.org/10.35381/cm.v5i1.277>

Gutiérrez, J., Narváez, C., Torres, M., & Erazo, J. (2020). El examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera en empresas comerciales. *Dominio de Las Ciencias*, 6(1), 127–166. <https://doi.org/http://dx.doi.org/10.23857/dc.v6i1.1139>

Junta Internacional de Normas de Auditoría y Aseguramiento. (2016). *Norma Internacional de Auditoría 700*.

https://www.auditorsensors.com/uploads/20170615/NIA_ES_700_revisada.pdf

Junta Internacional de Normas de Auditoría y Aseguramiento. (2016). *Norma Internacional de Auditoría 705*.

https://www.auditorsensors.com/uploads/20170109/NIA_ES_705_Revisada.pdf

Lozano, E., Godínez, R., & Albor, S. (2020). Financial auditing benefits: Perspective of the SME in Celaya, Guanajuato. *Acta Universitaria*, 30(4), 1–15.

<https://doi.org/10.15174/au.2020.2050>

Machado, B., & Marques, J. (2011). En torno a las teorías justificativas de la auditoría. *Partida Doble*, 12(228), 55–66.

<http://pdfs.wke.es/2/1/5/9/pd0000062159.pdf>

Palma, M., Gonzáles, M., Henández, F., Sada, J., Valencia, A., & Zapata, L. (2019). *Cuestionario de autoevaluación del control interno*. Instituto Nacional de Estadísticas y Geografía.

https://sc.inegi.org.mx/repositorioNormateca/Oci2_27Nov14.pdf

Pucha, R., Narváez, C., Erazo, J., & Torres, M. (2019). Examen especial a las operaciones administrativas y financieras de la cuenta transitoria viáticos, movilización y subsistencia del personal de la coordinación Provincial de pensiones del IESS- Loja en el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. *Visión Digital*, 3(6), 6–17.

<https://doi.org/https://doi.org/10.33262/visionariodigital.v3i2.1.546>

Quintero, L. (2014). Diferencia entre auditoría, exámenes especiales de auditoría y peritaje contable judicial. *Visionario Digital*, 3(2), 34–43.

<https://es.scribd.com/document/516101116/Diferencia-Entre-Auditoria-Examen-Especial-y-Peritaje-Contable-Judicial-Uso-de-Papeles-de-Trabajo-Pericial>

Ramírez, R. (2008). *Técnicas y procedimientos de auditoría*. Introducción a La Auditoría. [https://cursos.aiu.edu/Introduccion a la Auditoria/PDF/Tema 3.pdf](https://cursos.aiu.edu/Introduccion%20a%20la%20Auditoria/PDF/Tema%203.pdf)

Saucedo, H. (2019). *Auditoría financiera del Capital de Trabajo en PYMES. Una evaluación integral para su negocio*. Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

[https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=eD2dDwAAQBAJ&oi=fnd&pg=PT4&dq=importancia+de+la+auditoría+financiera&ots=pnwvvpfzaLB&sig=jnV26cYLcRTnOijooKXVAm69NRo#v=onepage&q=importancia de la auditoría financiera&f=false](https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=eD2dDwAAQBAJ&oi=fnd&pg=PT4&dq=importancia+de+la+auditoría+financiera&ots=pnwvvpfzaLB&sig=jnV26cYLcRTnOijooKXVAm69NRo#v=onepage&q=importancia%20de%20la%20auditoría%20financiera&f=false)

Soto, V., Balanzategui, R., Ramírez, A., & Gavilanes, R. (2022). Principios y procedimientos para detectar irregularidades en exámenes especiales de auditoría a los gobiernos seccionales en el Ecuador. *Polo Del Conocimiento*, 7(3), 118–138. <https://doi.org/10.23857/pc.v7i3.3721>

Soto, V., López, A., Balanzátegui, R., & Alarcón, G. (2023). Exámenes especiales de auditoría a empresas industriales. *Polo Del Conocimiento*, 8(1), 1410–1428. <https://doi.org/10.23857/pc.v8i1>

Subía, J. (2017). Experiencias de Auditoría Integral en el Ecuador. *Revista de Ciencias Sociales de La Universidad Central Del Ecuador*, 41(593), 58–64.

<https://revistadigital.uce.edu.ec/index.php/CSOCIALES/article/view/1826>

Toro, W., Lindao, M., Suárez, K., & Mosquera, G. (2021). Auditoría Financiera- Forense como herramienta de control y detección de fraude en la provincia de Santa Elena. *Revista Universidad y Sociedad*, 13(4), 267–276.

<http://scielo.sld.cu/pdf/rus/v13n4/2218-3620-rus-13-04-267.pdf>

Valderrama, Y., Briceño, L., & Sánchez, J. (2021). Procedimientos para obtener evidencia suficiente y adecuada en la auditoría financiera. Una caracterización desde el enfoque teórico y normativo. *Revista Colombiana de Contabilidad - ASFACOP*, 9(17), 39–63. <https://doi.org/10.56241/asf.v9n17.197>

Vélez, M., Narváez, C., Torres, M., & Erazo, J. (2020). Examen especial una necesidad permanente de las instituciones públicas no financieras. *Dominio de Las Ciencias*, 6(1), 167–198.

<https://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/1140/html%0A>

<https://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/1140/xml%0A>

<https://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/1140>

Yuquilima, R., Narváez, C., Torres, M., & Ordoñez, Y. (2019). Examen especial a la cuenta de depósitos a plazo fijo de BanEcuador sucursal Cuenca, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018. *Visionario Digital*, 3(2), 527–549. <https://doi.org/10.33262/visionariodigital.v3i2.1..587>

Zambrano, D., & Gilces, N. (2020). La auditoría y su influencia en el control de las actividades realizadas por las empresas. *Quipukamayoc*, 28(57), 53–57.

<https://doi.org/http://dx.doi.org/10.15381/quipu.v28i57.17099>