

MOCEPROSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

Julio, 2015

**A los Señores Accionistas de MOCEPROSA S.A.
Riobamba- Ecuador**

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financieros de MOCEPROSA S.A. al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales por función, de cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo – método directo, por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionado y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por MOCEPROSA S.A., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de MOCEPROSA S.A. , una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Opinión:

5. De acuerdo al Acta de Determinación No. 06201524900730963, por concepto Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio 2011, emitida por el Servicio de Rentas Internas el 4 de abril de 2015, establece una glosa por USD. 233.995,69 de impuesto a la renta, intereses que se generen desde la fecha de exigibilidad (24 de abril de 2012) hasta la fecha de pago, y más un recargo del 20% que asciende USD. 46.799,14. Debemos indicar que la compañía actualmente se encuentra impugnando dicha glosa.

En relación a los posibles ajustes que podrían repercutir en los estados financieros. En nuestra opinión, excepto por el efecto de los hechos mencionados en el párrafo anterior presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de MOCEPROSA S.A., al 31 de diciembre del 2013, los resultados integrales por función de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo-método directo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Énfasis

6. La compañía registra obligaciones con la Administración Tributaria al cierre del ejercicio 2013, las mismas que se detallan en el informe de cumplimiento tributario.
7. A continuación detallamos los artículos de la Ley de Compañías, referentes a la contratación de los auditores externos y la presentación de los Estados Financieros, de la entrega de información necesaria por parte de la Compañía a los Auditores.

Auditoría Externa – Ley de Compañías

Art. 321.- la contratación de los auditores externos se efectuará hasta noventa días antes de la fecha de cierre del ejercicio económico, debiendo la compañía informar a la Superintendencia de Compañías, en el plazo de treinta días contados desde la fecha de contratación, el nombre, la razón social o denominación de la persona natural o jurídica contratada.

Art. 322.- Los auditores externos tendrán acceso en todo tiempo a la contabilidad y libros de la compañía con el objeto de cumplir sus funciones y están facultados para requerir a los administradores, la información, documentos, análisis, conciliaciones y explicaciones que consideren necesarios para el cumplimiento de las mismas.

Art. 323.- Los administradores pondrán a disposición de los auditores externos, por lo menos con cuarenta y cinco días de anticipación a la fecha que éstos deban presentar su informe, los estados financieros de la compañía y todas las informaciones mencionadas en el artículo anterior, que dichos auditores requieran. Igualmente, notificarán por escrito a los auditores, con un mínimo de veinte días de anticipación, la fecha de reunión de la Junta General que debe conocer el informe de aquellos.

Art. 325.- La compañía que no contratara auditoría externa sin causa justificada, calificada por la Superintendencia de Compañías, será sancionada por ésta con una multa de tres mil sucres por cada día de retardo, a partir de la fecha límite para su contratación, hasta un máximo del equivalente a cuarenta días, cumplidos los cuales y en caso de no haberse contratado la auditoría, la Superintendencia ordenará la intervención de la compañía.

Según lo manifestado en los párrafos anteriores numeral 7, la compañía no cumplió con los artículos en mención, respecto a la designación y contratación de los auditores externos en los plazos señalados. Nuestra responsabilidad de acuerdo al Art. 326 de la Ley de Compañías se encuentra sustentada en los términos contractuales firmados entre las partes con fecha de 30 de junio de 2014.

8. Según lo dispuesto en el Art. 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Resolución NAC-DGERCGC10- 00139, publicada en mayo del 2010; instrumentos que obligan a los auditores externos calificados por la Superintendencia de Bancos y Compañías, a presentar al Servicio de Rentas Internas (SRI) el informe de cumplimiento tributario.

“El Informe de Cumplimiento Tributario” es el resultado del análisis que realizan los auditores externos sobre el cumplimiento tributario por parte de los contribuyentes auditados por ellos y que son considerados por la Administración Tributaria como sujetos pasivos de obligaciones tributarias, los mismos que son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresan su opinión; de igual forma son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario. Los auditores presentarán el informe de cumplimiento tributario, al igual que sus anexos en las secretarías regionales del Servicio de Rentas Internas a nivel nacional correspondientes a la jurisdicción del sujeto auditado, hasta el 31 de julio del año posterior al cierre del ejercicio fiscal.

Según lo manifestado en los párrafos anteriores respecto al numeral 8, el Informe de Cumplimiento Tributario, se entregara señalando que el incumplimiento en la presentación del mismo, recae estrictamente en la responsabilidad de la Administración de la Compañía, principalmente por la contratación tardía de los servicios de auditoría.

9. Este informe se emite únicamente para información de los accionistas de MOCEPROSA S.A. y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, se emite por separado.

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'LUCÍA MORALES LEÓN', is enclosed within a hand-drawn oval. A horizontal line is drawn across the middle of the signature.

Lic. Lucía Morales León
R.N.A.E. 715

MOCEPROSA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVOS		Notas	2013	2012	Notas	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		(3)	5,875	37,199			
Activos Financieros							
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		(4)	814,061	1,182,645	(12)	3,456,188	3,764,695
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados					(13)	1,729,098	232,183
Inventarios		(5)	1,285,709	2,296,728	(14)	2,243,088	993,475
Servicios y otros pagos anticipados		(6)	2,402,494	618,401	(15)	82,618	2,831,864
Activos por impuestos corrientes		(7)	-	49,105			
Otras Cuentas por Cobrar		(8)	2,031,590	2,131,616			
Total Activo Corriente			6,539,729	6,315,694		7,510,992	7,872,218
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad Planta y Equipos		(9)	700,148	705,193	(16)	27,627	27,627
Activos por Impuestos Diferidos		(10)	9,238	6,857	(17)	33,229	22,406
Otros Activos no Corrientes		(11)	4,536,609	1,544,122	(18)	2,845,066	-
					(19)	443,480	-
Total Activo no Corriente			5,245,995	2,256,171		10,860,395	7,872,251
PATRIMONIO							
Capital Social		(20)			(20)	1,600	1,600
Utilidades Retenidas		(20)			(20)	720,971	504,852
Resultados Efectos NIFs		(20)			(20)	-22,956	-22,956
Utilidad del Ejercicio		(21)			(21)	225,714	216,119
Total Patrimonio			925,329	699,615		925,329	699,615
TOTAL ACTIVOS			11,785,724	8,571,866		11,785,724	8,571,866
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO							
						11,785,724	8,571,866

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 21

ING. PABLO RAMON
GERENTE GENERAL

ING. PAUL CHERRES
CONTADOR
RUC: 1714348651001

MOCEPROSA S.A.
Estado de Resultados Integrales
 Por los años terminados al 31 de diciembre
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas	(22)	15,335,457	9,077,201
Costo de Ventas	(23)	<u>13,523,176</u>	<u>10,276,924</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1,812,281	-1,199,724
Gastos de Administración y Ventas	(24)	<u>2,548,410</u>	<u>571,770</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		-736,129	-1,771,493
Otros Ingresos / Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(25)	-1,520,616	-2,121,256
Gastos e Ingresos Impuestos Diferidos		<u>441,099</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta		343,387	349,762
Participación Trabajadores		117,673	52,464
Impuesto a la Renta		<u>-</u>	<u>81,179</u>
Utilidad (Pérdida) Neta		<u><u>225,714</u></u>	<u><u>216,119</u></u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 ING. PABLO RAMON
 GERENTE GENERAL


 ING. PAUL CHERRES
 CONTADOR
 RUC: 1714348651001

MOCEPROSA S.A.
ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos iniciales al 31 de diciembre del 2011	1,600	27,627	-	-	174,165	330,687	534,079
Aumentos - Disminuciones	-	-27,627	-	-	330,687	-330,687	-27,627
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-22,956	-	-	-	-22,956
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	216,119	216,119
Saldos al 31 de diciembre del 2012	1,600	-	-22,956	-	504,852	216,119	699,615

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos iniciales al 31 de diciembre del 2012	1,600	-	-22,956	-	504,852	216,119	699,615
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	216,119	-216,119	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2013	1,600	-	-22,956	-	720,971	225,714	925,329

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

ING. PABLO RAMON
GERENTE GENERAL

ING. PAUL CHERRES
CONTADOR
RUC: 1714348651001

MOCEPROSA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	225.714	216.119
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	80.554	68.063
Menos: Reparto Utilidades	-	-
Dividendos	-	-
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	3.044.010	940.066
Cuentas por Pagar	-3.070.377	-1.562.696
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>279.902</u>	<u>-338.449</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	-	-
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>-311.226</u>	<u>-388.117</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	<u>-31.324</u>	<u>-726.565</u>
Saldo al Inicio del año	<u>37.199</u>	<u>763.765</u>
Saldo al Final del año	<u>5.875</u>	<u>37.199</u>


 ING. PABLO RAMON
 GERENTE GENERAL


 ING. PAUL CHÉRRES
 CONTADOR
 RUC: 1714348651001

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** MOCEPROSA S.A.
- **RUC de la entidad:** 0691717577001
- **Domicilio de la entidad:** CHIMBORAZO / RIOBAMBA / ANTONIO
SANTILLAN, JUNTO AL SECAP.
- **Forma legal de la entidad:** Sociedad Anónima
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía MOCEPROSA S.A. se constituyo mediante escritura pública de fecha 13 de enero de 2007, otorgada ante notario cuarto del cantón Riobamba aprobada mediante resolución No. 07.A.DIC.027 por la Intendente de Compañías Sede de Ambato, con fecha 23 de enero del 2007, inscrita en el Registro Mercantil No. 344 y 1455, su objeto social es la compra, venta, almacenamiento, procesamiento, y distribución de todo tipo de producto para consumo humano y/o animal, tanto en el territorio nacional como en territorio internacional, la duración de la compañía es de 50 años.

- **Estructura organizacional y societaria:**

MOCEPROSA S.A., está gobernada por la Junta General de Accionistas como Órgano Supremo de la Compañía y administrada por el Directorio, el Presidente del Directorio y el Gerente General Representante Legal.

- **Representación Legal:**

El Ing. Pablo Ramón, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

• **Composición Accionaria**

El capital social de la empresa actualizado es de Un mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de América, equivalentes a 1.600 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

<u>No.</u>	<u>ACCIONISTAS</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>Porcentaje de participación</u>	<u>Número de Acciones</u>
1	Buchelli Endara Mónica Gabriela	800	50%	800
2	Naranjo Logroño Iván Enrique	200	13%	200
3	Noboa Coronel Mario Alfonso	200	13%	200
4	Ramon Gaibor Nicola Vladimir	200	13%	200
5	Ramon Gaibor Pablo Andrés	200	13%	200
	SUMAN	1.600	100%	1.600

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados en USD. Dólares estadounidenses. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos lineales.

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

2.2. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Respecto a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, la preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas, exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.3 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

2.3.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, la moneda funcional y de presentación de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.3.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.3.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera clasificado los sobregiros, de existir, se registran como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

2.3.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías; los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.3.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios, empleados y otras cuentas por cobrar.

2.3.6 Activos y Pasivos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, RENTA, y las obligaciones de IVA por pagar los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal

2.3.7 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

	<u>Años</u>	<u>Tasas</u>
- Instalaciones	20	5%
- Vehículos	5	20%
- Muebles y equipos de oficina	10	10%
- Maquinaria y Equipo	10	10%
- Equipo de Computación	3	33%

2.3.8 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses financieros, considerando la fecha de inicio del financiamiento, si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.3.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con proveedores, accionistas, administración tributaria y beneficios de los trabajadores, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.3.10 Capital

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.3.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de las ventas de bienes y servicios entregados a terceros, o relacionados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

2.3.12 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde al desarrollo de productos y servicios relacionados con la venta.

2.3.13 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, promoción, publicidad, depreciaciones; beneficios sociales, honorarios, provisiones, entre otros.

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están constituidos como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CAJA GENERAL		350	350
BANCOS	a)	5.525	36.849
		<u>5.875</u>	<u>37.199</u>

a) Corresponde el saldo Banco del Pacífico.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		839.902	1.193.672
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(25.841)	(11.027)
		<u>814.061</u>	<u>1.182.645</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

a) A continuación indicamos la conformación de la cartera:

<u>CARTERA DE CLIENTES</u>	<u>USD.</u>
NESTLE ECUADOR S.A.	18
UNIVERSAL SWEET INDUSTRIES S.A.	340
LEON ARROYO RICARDO CORAZON	910
ECUAFORTALEZA S.A.	2.104
BALDEON CLAVIJO DANIELA JOHANNA	3.692
TUTOSNACK S.A.	5.638
DULCENAC S.A. DULCERIA NACIONAL	5.693
ALIMENTOS TAWA S.A.	6.200
FUENTES CABEZAS SAUL ESTALIN	27.700
CHEVAL DE SEMILLY CIA. LTDA.	35.352
DISNAC S.A	36.234
QUIROLA PAZMIÑO SERGIO	62.666
PEPSICO ALIMENTOS ECUADOR CIA. LTDA.	64.873
CARLITA SNACK CIA LTDA	89.132
VILLACREZ ANTONIO ING.	115.376
ALIMEJORSA	263.391
Kellogg Ecuador C. LTDA.	120.582
TOTALES	839.901
(-) PROVISION INCOBRABLES	25.841
SALDO LIBROS	814.061

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

5. INVENTARIOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INVENTARIOS	1.285.709	2.296.728
	<u>1.285.709</u>	<u>2.296.728</u>

La Conformación de inventarios se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MATERIA PRIMA	517.820	386.761
PRODUCTO TERMINADO	620.064	1.467.388
SUMINISTROS Y MATERIALES	102.035	257.609
PRODUCTOS EN PROCESO	45.790	184.971
TOTALES	<u>1.285.709</u>	<u>2.296.728</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

a) Las materias primas comprenden:

<u>MATERIAS PRIMAS</u>	<u>USD.</u>
MAIZ	38.752
SOYA	435
AZUCAR	6.138
ARROCILLO	268
LECHE	129.284
ACEITE	16.805
SABORIZANTES	3.134
PASTA DE SOYA	1.681
HARINA DE TRIGO	15.264
TRIGO	809
VITAMINAS	256.972
CEBADA	3
FREJOL	4
PANELA	600
MATERIA PRIMA PARA GALLETA	2.456
VARIAS MP	45.214
TOTAL	517.820

b) Los productos terminados comprenden:

<u>PRODUCTO TERMINADO</u>	<u>USD.</u>
HARINA DE CEBADA	28
AFRECHO DE TRIGO	1.227
GRITZ K2 (RESERNIDO)	1.274
HARINA SOYA 50 KL	2.560
SUBPRODUCTO DE MAIZ	4.449
HARINA MORENA	5.945
GRITZ KELLOGGS	6.448
GRITZ PEPSICO	6.448
HARINA DE TRIGO	10.467
GRITZ FINO	45.934
SEMOLA DE MAIZ *50 KG	188.855
GALLETA SANDUCA	346.429
TOTAL	620.064

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
EMPLEADOS	289.595	180.402
ANTICIPO PROVEEDORES	1.811.899	387.970
ANTICIPOS A TERCEROS	301.000	50.029
	<u>2.402.494</u>	<u>618.401</u>

- a) Comprende principalmente cuentas por cobrar Dra. Gabriela Buchelli USD. 109.165, Dr. Carlos Coronel USD.159.465 y otros anticipos empleados por USD. 20.965.
- b) Corresponde a varios anticipos al Banco de Fomento por USD. 1.557.862 y otros proveedores USD. 254.037.
- c) Corresponden a las cuentas por cobrar principalmente a Sociedad Agrícola Santa Ana USD. 250.000,00 y Balance Support USD. 51.000,00

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	49.105
	<u>-</u>	<u>49.105</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

8. OTRAS CUENTAS POR COBAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.031.590	2.131.616
	<u>2.031.590</u>	<u>2.131.616</u>

- Corresponde a las cuentas por cobrar por reconocimiento de ingresos por ventas al Ministerio de Educación USD. 2.015.816 que serán liquidadas en el siguiente período.

También integra un anticipo Balance Support por USD. 15.774.

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen del movimiento de activos fijos se indica a continuación:

	Diciembre (En miles de USD. Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldos netos al comienzo del año	705.193	812.122
Adquisiciones	-	-
Bajas	75.509	(38.866)
Depreciación	(80.554)	(68.063)
Saldos netos al fin del año	<u>700.148</u>	<u>705.193</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

Los activos fijos se encuentran integrados:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
EDIFICIOS	182.769	182.769
VEHICULOS	124.408	51.685
MUEBLES Y ENSERES	9.533	9.533
EQUIPO DE OFICINA	6.478	6.478
EQUIPOS DE COMPUTACION	13.540	13.540
MAQUINARIA	671.044	668.258
COSTOS	1.007.773	932.264
DEPRECIACION	-307.625	-227.071
COSTOS	<u>700.148</u>	<u>705.193</u>

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9.238	6.857
	<u>9.238</u>	<u>6.857</u>

Corresponde a impuestos diferidos por provisiones de jubilación patronal y desahucio.

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	4.536.609	1.544.122
	<u>4.536.609</u>	<u>1.544.122</u>

Integran las cuentas por cobrar compañías relacionadas Nuvinat S.A. por USD. 2.940.152, Hormivias S.A. USD. 1.274.786, Consorcio GS USD. 142.989 y otras cuentas por USD. 178.682.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR	a)	3.456.189	3.764.696
		<u>3.456.189</u>	<u>3.764.696</u>

a) Las cuentas por pagar corresponden a proveedores nacionales por USD. 3.392.726 y servicio de transporte USD. 63.463.

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

Los saldos de proveedores nacionales se encuentran integrados por:

<u>PROVEEDORES</u>	<u>USD.</u>
MISHQUE MOROCHO MANUEL FERNANDO	18
GAVILANEZ GAVILANEZ CIA. LTDA.	30
RIO CAR	45
CARGUA CAYANCELA LUIS CAMILO	50
ORTIZ FREIRE LUIS ORLANDO	50
CAMARA DE INDUSTRIAS DE CHIMBORAZO	56
SEIDLABORATORY CIA.LTDA	72
ROSERO GUERRA DIEGO PAUL	93
VINUEZA VALENCIA SILVANA PAULINA	98
YUNGAN TOABANDA JORGE OCTAVIO	119
COLCHA CHAUCA WILMER JONATHAN	121
PILCO LLIQUIN ANGEL RODRIGO	124
RIVADENEIRA YANEZ CESAR FELIPE	140
SALGADO FLOR FRANCISCO JAVIER	154
METRISA METROPOLITANA RIOBAMBA	156
NAVARRO PEREZ MILTON NIVALDO	162
FREIRE GUEVARA DIANA NOEMI	178
ZABALA RIVERA DIEGO MARCELO	178
ALVAREZ RIVERA PAULO LENIN	178
LEON SILVA MARIA FERNANDA	223
CABEZAS CORREA CARLOS JAVIER	255
HIDALGO BARRIGA LUIS FABIAN	269
PAGUAY GUAMAN JULIO TEODORO	289
ALMEIDA MARCO	293
VILLACIS ZUMBA MARCO ANTONIO	316
VARGAS POLANIA ARCADIO	320
MEJIA BASTIDAS JUAN RAUL	322
QUISHPE QUISHPE EDGAR JAIME	324
RUIZ LEON LUIS LEONIDAS	329
BORJA SANTILLAN GERMANIA ELIZABETH	329
VERDESOTO ERAZO VICTOR HUGO	347
VILLA YANTALEMA LUIS ISRAEL	357
JIMENEZ SERVIO FRANCISCO	357
ORTEGA ORTIZ RICHARD LENIN	396
CUÑES MOYOL JAIME IVAN	421
GARCIA RODRIGUEZ VICTOR ELIAS	431

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

REA CUVI DIEGO ARMANDO	481
CORREA GUAMAN BAYRON ALBERTO	615
CASTILLO CEVALLOS HOLGER AGNELIO	634
PARRA CAIZA MAURO GEOVANNY	636
GAIBOR LEON JUAN ENRIQUE	638
ZABALA MENDOZA UBALDO	689
CATAGNIA CATAGNA LUIS ENRIQUE	786
FUMITEC. S.A	813
QUISHPE PILCO VICTOR MANUEL	828
PARCO REMACHE ANGEL VINICIO	900
ESPOZO MACHADO MARIA ANA	905
QUISIGUIÑA BARAHONA ROSA JUDITH	922
YUMI CUJILEMA JUDITH YOLANDA	923
SALAZAR LOPEZ MARCO ENRIQUE	982
OROZCO MATA EDMUNDO PATRICIO	1.002
TORRES MUÑOZ CRISTIAN ANDRES	1.103
REYES RONQUILLO CARLOS FABRICIO	1.171
CACUANGO YUMI OSWALDO	1.238
GONZALEZ OLEAS ALFREDO EDUARDO	1.370
ZABALA PAZMIÑO NOE FABIAN	1.410
TRANSPORTES QUISIGUIÑA	1.465
LOPEZ QUINZO SEGUNDO DOMINGO	1.479
LLONGO JAVIER	1.615
GONZALEZ CALLES NELSON DARIO	2.017
LEON MEJIA NELSON HECTOR	3.750
YUMI CUJILEMA CARLOS ENRIQUE	3.751
LLONGO MARTINEZ RAUL FREDY	3.955
ELCTROVENTAS LA BAHIA	4.110
BRAVO POLO CIA. LTDA.	4.133
JIMENEZ POZO DUGAL NAPOLEON	4.326
PAUCAR PAUCAR WALTER EFRAIN	4.499
GUERRON BORJA ROSA DEL CARMEN	4.514
SINCHI PADILLA LUIS MARIANO	4.930
BALSECA SILVA LUIS GERARDO	5.730
RODRIGUEZ BASANTES ADRIANA ISABEL	6.823
COOPERATIVA TRANS PESADOS LOS ANDES	9.405
PARCO REMACHE JUAN ANTONIO	10.715
BALANCESUPPORT ASESORIA EMPRESARIAL S.A	15.656
REY SAC	15.735
VILLACREZ BADILLO NELLY REBECA	16.000
DSM NUTRITIONAL PRODUCTS ECUAD	18.049
SOCIEDAD AGRICOLA SANTA ANA	23.530

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

VILLACRES CAMINO JHIMSOM	60.962
MORA CORDERO LEONARDO XAVIER	79.961
QUIROLA PAZMINO SERGIO EDUARDO	85.547
SANCAMILOS.A.COMERCIALIZADORA DE GRANOS	111.505
FUPEL C LTDA	194.870
ASOCIACION DE PRODUCTORES 15 DE ENERO	207.691
GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A	228.197
LA FABRIL S.A	371.534
BANCO NACIONAL DE FOMENTO	1.931.263
TOTAL	3.463.360
DIFERENCIA	7.171
SALDO LIBROS	3.456.189

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS	1.729.098	232.183
	<u>1.729.098</u>	<u>232.183</u>

Corresponden a los sobregiros contables Banco Internacional USD. 1.291.787, Banco del Pacífico por USD. 435.768 y un préstamo por USD. 1.543

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	175.814	111.341
OBLIGACIONES FISCALES	1.930.232	849.956
IESS POR PAGAR	88.041	32.178
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	49.000	-
	<u>2.243.088</u>	<u>993.475</u>

a) Los cuentas por pagar empleados se indican a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
SUELDOS POR PAGAR	34.363	17.977
DECIMO TERCER SUELDO	4.296	4.776
DECIMO CUARTO SUELDO	5.517	6.428
VACACIONES	13.965	38.318
15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	117.673	43.841
TOTALES	<u>175.814</u>	<u>111.341</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

b) Las obligaciones fiscales integran las siguientes cuentas:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
RETENCIONES EN LA FUENTE 1%	36.973	23.337
RETENCIONES EN LA FUENTE 2%	2.572	2.349
RETENCIONES EN LA FUENTE 8%	4.471	4.524
RETENCIONES EN LA FUENTE 10%	46	-
RETENCIONES EN LA FUENTE 1XMIL	60	60
RETENCION IVA 100%	10.411	4.380
RETENCION IVA 70%	4.484	1.862
RETENCION IVA 30%	21	-
IVA EN VENTAS	1.352.843	809.139
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	49.321	-
IMPUESTOS POR PAGAR	513.427	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR RDEP	4.925	4.305
TOTALES	<u>1.880.911</u>	<u>849.956</u>

c) Corresponden a las siguientes obligaciones con los empleados:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
9.35% APOORTE PERSONAL	23.474	9.745
12.15% APOORTE PATRONAL	49.965	20.591
FONDOS DE RESERVA	10.540	1.413
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	4.063	429
TOTALES	<u>88.041</u>	<u>32.178</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

d) Corresponde al anticipo DONOSO CONSTRUCTORES CIA LTDA.

15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACCIONISTAS	82.618	38.588
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	-	39.750
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	-	2.753.526
	<u>82.618</u>	<u>2.831.864</u>

a) El saldo integra las cuentas por pagar Dr. Iván Naranjo USD. 36.338, Ing. Mario Noboa USD. 32.280, Ing Pablo Ramon USD. 14.000.

16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	27.627	27.627
	<u>27.627</u>	<u>27.627</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

17. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	33.229	22.406
	<u>33.229</u>	<u>22.406</u>

Corresponde a las provisiones por beneficios empleados jubilación patronal y desahucio.

18. CUENTAS POR PAGAR L.P.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR LP	2.845.066	-
	<u>2.845.066</u>	<u>-</u>

Corresponde a la obligación con la compañía Inversiones Latam SRL Perú

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

19. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	443.480	-
	<u>443.480</u>	<u>-</u>

Corresponde al efecto causado por reconocimientos de ingresos por ventas programa de alimento escolar Ministerio de Educación.

DESCRIPCION	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
ALCANCE DIF. TEMPORARIA ACUM. JUB. Y DES.	10.823	2.381	
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	2.015.820		443.480

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

20. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es de USD. 1.600 y consiste en 1.000 acciones de USD. 1,00 (UN DÓLAR) valor nominal unitario.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad,

UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de utilidades al cierre del ejercicio asciende a USD. 720.971.

EFFECTOS APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

De acuerdo a las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las “Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF” y las “Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento, NIAA” a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogan las “Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC” y las “Normas Ecuatorianas de Auditoria” y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

Aquellas compañías que por efectos de la presente Resolución deben aplicar NIIF completas, prepararan la información contenida en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y remitirán a esta Superintendencia, hasta el 31 de mayo de 2011 el cronograma de implementación aprobado en junta general de socios accionistas, o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre de 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del periodo de transición, aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

La compañía procedió a realizar las afectaciones respecto a la nueva normativa contable, estableciéndose los efectos de la aplicación por primera vez, que ascendieron al cierre del ejercicio a USD. 22.956, que comprende la provisión de provisiones por jubilación patronal y desahucio.

21. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio 2012 ascendió a USD. 617.520, de conformidad con disposiciones legales aplica la tarifa para el impuesto a la renta, la cual se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores.

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad Antes de impuestos a la renta	343.387	349.762
Participación Trabajadores	117.673	52.464
Impuesto a la Renta	-	81.179
Utilidad Neta	<u>225.714</u>	<u>216.119</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

22. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS	15.335.457	9.077.201
	<u>15.335.457</u>	<u>9.077.201</u>

23. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
DE PERSONAL	380.998	699.816
GASTOS GENERALES	1.538.606	175.733
COSTO MATERIA PRIMA	11.772.938	7.781.957
COSTO DE FABRICACION	88.878	1.528.803
DIFERENCIA DE INVENTARIOS	<u>-258.244</u>	<u>90.615</u>
TOTAL	<u>13.523.176</u>	<u>10.276.924</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

24. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	120.077	147.686
GASTOS GENERALES	2.398.104	325.436
OTROS GASTOS OPERACIONALES	30.229	98.647
TOTAL	<u>2.548.410</u>	<u>571.770</u>

25. OTROS GASTOS - INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
OTROS GASTOS	534.072	66.997
OTROS INGRESOS	2.054.687	2.188.252
TOTAL	<u>1.520.616</u>	<u>2.121.256</u>

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

26. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo a la Resolución No. NAC-DGERCGC11-00029 del Servicio de Rentas Internas, Resuelve:

Art. 1.- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y que se encuentren exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo innumerado quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno, deben presentar a la Administración Tributaria, en un plazo no mayor a un mes, contado a partir de la fecha máxima señalada para la presentación de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con la ley, la siguiente información de sus operaciones con partes relacionadas del exterior, resumida por clase de operación y nombre de la contraparte:

La información deberá ser presentada en las oficinas del Servicio de Rentas Internas en archivo formato Microsoft Excel 97 o superior, en medio magnético (CD no regrabable), adjuntando una carta firmada por el sujeto pasivo (contribuyente o responsable) o por su contador, en la cual se haga referencia al contenido, marca, código (dato inserto en el anillo interior transparente) del CD, incluyendo en la parte final la siguiente frase: "Declaro que la información proporcionada no contiene datos falsos o erróneos y reposa en los archivos del sujeto pasivo "

Art. 2.- La presentación de la información contemplada en esta resolución no limita en forma alguna a que la Administración Tributaria solicite al sujeto pasivo respectivo, en ejercicio de sus facultades legales, la información necesaria para establecer el cumplimiento de las condiciones para la aplicación de lo dispuesto en el artículo innúmero quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Art. 3.- La información presentada será utilizada únicamente para fines tributarios y no podrá ser divulgada ni publicada.

Art. 4.- Esta resolución entrará en vigencia desde el día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese.

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 17 enero del 2011.

Expidió y firmó la resolución que antecede, Carlos Marx Carrasco V., Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D. M., a 17 de enero del 2011.

MOCEPROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

Según Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NACDGER20080464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, se modificó los montos, y se estableció el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia:

Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US\$ 5.000.000) deberán presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia.

La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

La compañía por el año 2013, se encuentra actualmente realizando el estudio de precios de transferencia de operaciones con partes relacionadas.

27. Eventos Subsecuentes

Actualmente la compañía se encuentra impugnando la glosa por determinación impuesto a la renta por el año 2011 emitida por parte del Servicio de Rentas Internas.

La compañía MOCEPROSA S.A., contrato los servicios de auditoría externa, para que realice las auditorías de los años 2012, 2013 y 2014, sin embargo el examen correspondiente al ejercicio 2012 inicio en el mes de julio del 2015.

Respecto a lo mencionado en los párrafos anteriores y la fecha del informe de los auditores independientes (julio de 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos carácter financiero y otros que puedan afectarse el giro del negocio.