

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018**

MOCEPROSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

MOCEPROSA S. A. con número de RUC 0691717577001, fue constituida en la ciudad de Riobamba, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto Abg. Marcelo Aulla Erazo, el 13 de enero del 2007.

Su objeto social, "Comercialización de productos para el consumo humano"

El capital suscrito es de USD \$ 1600.00 está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| Accionistas | Capital Suscrito |
|-------------------------------|-------------------------|
| NOBOA CORONEL MARIO ALFONSO | 200.00 |
| RAMON GAIBOR NICOLAS VLADIMIR | 200.00 |
| RAMON GAIBOR PABLO ANDRES | 1,200.00 |
| TOTAL | 1,600.00 |

(Datos Históricos)

Su oficina está ubicada en la Provincia de Chimborazo, Cantón Riobamba, Parroquia Maldonado, en la Avenida Antonio Santillán S/N y Evangelista Calero.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2018 sus administradores son los que se indican a continuación:

| Nombre | Cargo |
|-----------------------------------|-----------------|
| RAMON GAIBOR PABLO ANDRES | GERENTE GENERAL |
| CORONEL VILLACREZ CARLOS PATRICIO | PRESIDENTE |

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **MOCEPROSA S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

MOCEPROSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina; Equipos de Computación y Equipo Electrónico, Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

| Detalle del activo | Vida útil | % de depreciación |
|------------------------|-----------|-------------------|
| Muebles y Enseres | 10 | 10,00% |
| Equipo de Oficina | 10 | 10,00% |
| Maquinaria | 10 | 10,00% |
| Equipos de Computación | 3 | 33,33% |
| Vehículos | 5 | 20,00% |
| Edificios | 20 | 5,00% |

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

| |
|---|
| Costo |
| (-) Depreciación Acumulada |
| (-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor |
| (=) Propiedad, Planta y Equipo. |

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

MOCEPROSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

4. CAJA BANCOS

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|---------------------|--------------------------------|
| 1010101002 | CAJA CHICA | 350.00 |
| 1010103003 | BANCO INTERNACIONAL | 5,754.26 |
| 1010102006 | BANCO PRODUBANCO | 0.45 |
| 1010102005 | BANCO DEL AUSTRO | 6,323.84 |
| TOTAL | | 12,428.55 |

- Para regularización de saldo en Bancos se realiza un asiento transitorio de los cheques girados y no cobrados revisión Nota 17.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La cuenta por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2018 está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|------------------------------|--------------------------------|
| 1010201001 | CLIENTES NACIONALES1 | 978,228.22 |
| 1010201900 | PROVISION CUENTA INCOBRABLES | -76,940.96 |
| TOTAL | | 901,287.26 |

Y su detalle:

| SOCIO DE NEGOCIO | VALOR BASE |
|----------------------------------|-----------------------|
| ASPROCERI | 302,286.52 |
| UNIVERSAL SWEET INDUSTRIES S.A. | 221,964.55 |
| VILLACRES CAMINO JHIMSON ANTONIO | 169,501.19 |
| QUIROLA PAZMINO SERGIO EDUARDO | 96,274.02 |
| ALIMENTATE MEJOR ALIMEJORSA SA | 76,269.15 |
| CHEVAL DE SEMILLY CIA. LTDA. | 27,262.80 |
| FORTESAN | 24,464.80 |
| OTROS CLIENTES | 60,205.19 |
| TOTAL | 978,228.22 |

- Por venta de harina, representando el 100% del valor de la obligación.

6. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

La cuenta por cobrar a accionistas se compone de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|----------------|--------------------------------|
| 1010207002 | PABLO RAMON | 3,100.00 |
| TOTAL | | 3,100.00 |

7. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La cuenta cuentas por cobrar relacionadas está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1010204013 | SASA/CAMARONERA | 381,732.65 |
| 1010205002 | ALIMEJORSA | 576,533.93 |
| 1010205003 | HORMIVIAS | 1,482,572.83 |
| 1010205008 | BALANCECONSTRUC | 299,909.82 |
| 1010205009 | PACIFIC FOOD | 109,070.09 |
| 1010205010 | CONSPETROVIAL | 1,675,227.67 |
| 1010205011 | KHIPU USQAY KHIPUCOM S.A. | 109,771.62 |
| 1010205012 | SMART DATA SOLTECDATA S.A. | 319,167.97 |
| 1010205013 | ESA IDEA S.A. | 108,835.29 |
| 1010205014 | YUNKAWUASI S.A. | 61,866.36 |
| TOTAL | | 5,124,688.23 |

8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADAS

La cuenta se compone de la siguiente manera:

MOCEPROSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares)

| CODIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|---|--------------------------------|
| 1010201006 | CUENTAS POR COBRAR PROCESOS CON EL ESTADO | 5,019,372.88 |
| 1010202001 | EMPLEADOS | 8,985.87 |
| 1010204001 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 528.84 |
| 1010204012 | CESAR PAREDES | 44,500.00 |
| 1010204014 | PRESTAMOS A TERCEROS | 99,295.10 |
| 1010204015 | ALEX CHAVEZ | 34,000.00 |
| 1010204017 | DONOSO CONSTRUCTORES | 145,514.25 |
| 1010204018 | BALANCECONSULT | 139,780.84 |
| 1010204020 | FERNANDO HIDALGO | 20,917.05 |
| 1010204022 | ANTICIPOS GUSTAVO DONOSO | 425 |
| 1010205015 | BALANCESUPPORT S.A. | 178,048.53 |
| 1010401001 | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 123,168.20 |
| TOTAL | | 5,814,536.56 |

- La cuenta por cobrar procesos con el Gobierno, corresponde a la Permuta efectuada en el año 2016.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 1010401002 | RET. FTE. VENTAS 1% | 2,068.45 |
| 1010401004 | CREDITO TRIBUTARIO RENTA | 161,737.10 |
| 1010402006 | CREDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES | 9,640.64 |
| 1010401007 | NC POR COMPENSAR - IVA VENTAS | 2,505.61 |
| TOTAL | | 175,951.80 |

10. INVENTARIOS

La cuenta inventarios está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|--------------|---------------------------------------|------------------------|
| 1010304002 | IMPORTACIONES EN TRANSITO | 2,295.78 |
| 1010303001 | PRODUCTOS TERMINADOS PARA LA VENTA | 3,295,748.52 |
| TOTAL | | 3,298,044.30 |

11. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|--------------|--------------------------------------|------------------------|
| 1010203001 | ANTICIPO PROVEEDORES | 27,581.93 |
| 1010203004 | ANTICIPO ESTIBA | 3,614.74 |
| 1010206003 | ANTICIPO GESTION NELLY VILLACRES | 235,458.92 |
| 1010206005 | ANTICIPO GESTIONES VARIAS | 988,805.40 |
| 1010206006 | ANTICIPO PROCESOS DE CONTRATACIÓN | 4,857,929.34 |
| TOTAL | | 6,113,390.33 |

- Los pagos por anticipos corresponden a proyectos futuros.

12. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/ DEPRECIACION ACUMULADA

Los activos fijos de la compañía están compuestos de la siguiente manera:

MOCEPROSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|--|--------------------------------|
| 1020102001 | EDIFICIOS | 182,768.71 |
| 1020102100 | DEP. ACUM. EDIFICIOS | -83,921.29 |
| 1020103001 | VEHICULOS | 293,934.97 |
| 1020103100 | DEP. ACUM. VEHICULOS | -196,372.50 |
| 1020104001 | EQUIPO Y MOBILIARIO | 40,100.86 |
| 1020104100 | DEP. ACUM. EQUIPO Y MOBILIARIO | -19,317.83 |
| 1020105001 | EQUIPOS DE COMPUTACION | 23,635.47 |
| 1020105100 | DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION | -21,059.67 |
| 1020106001 | MAQUINARIA | 739,175.51 |
| 1020106100 | DEP. ACUM. MAQUINARIA | -553,977.84 |
| 1020109001 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y VIDEO | 1,741.08 |
| 1020109100 | DEP. ACUM. EQUIPO DE COMUNICACION Y VIDEO | -446.03 |
| 1020110001 | EDIFICIOS EN CONSTRUCCION | 7,917.44 |
| 1020201005 | ACTIVOS PARA PRODUCCIÓN | 2,021,428.32 |
| TOTAL | | 2,435,607.20 |

- Los términos de depreciación y vida útil para cada activo fijo fueron detallados en el punto tres, literal C del presente informe.

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|---|--------------------------------|
| 1020201006 | MERCADERIA ENTREGADA EN CONSIGNACIÓN | 659,065.69 |
| TOTAL | | 659,065.69 |

- Mercadería pendiente de facturar.

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 1020202001 | ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 11,809.33 |
| TOTAL | | 11,809.33 |

MOCEPROSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- Impuesto generado por provisión de gastos

15. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 1020301001 | CUENTAS POR COBRAR TRANSITORIAS | 1,718,195.88 |
| TOTAL | | 1,718,195.88 |

16. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|--|--------------------------------|
| 2010101001 | PROVEEDORES NACIONALES | 15,099,197.15 |
| 2010101006 | PROVEEDORES NACIONALES (SIN MODULO) | 26,272.21 |
| TOTAL | | 15,125,469.36 |

Y su detalle:

| SOCIO DE NEGOCIO | VALOR BASE |
|---|-----------------------|
| EMPRESA PUBLICA UNIDAD NACIONAL DE ALMACENAMIENTO UNA EP | 6,551,827.35 |
| UNIVERSAL SWEET INDUSTRIES S.A. | 4,993,421.28 |
| SANCAMILO S.A. COMERCIALIZADORA DE GRANOS | 572,620.33 |
| GRANITOCNST S.A. | 677,100.00 |
| OTROS PROVEEDORES | 26,991.76 |
| TOTAL | 15,125,469.36 |

- Los proveedores significativos son: UNA EP, contrato permuta de maíz, quinua y leche 43.39% de deuda; UNIVERSAL SWEET INDUSTRIES S.A. por alquiler de maquinaria corresponde a un 33.07% de deuda, SAN CAMILO S.A., pago pendiente por compra de maíz 3.79% de la deuda total, GRANITOCNST S.A. compra de insumos y servicios corresponde al 4.48% de la deuda.

MOCEPROSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta las siguientes obligaciones:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|-------------------------|--------------------------------|
| 2010107005 | IMPUESTOS POR PAGAR | 532,083.52 |
| 2010109001 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 9,939.08 |
| 2010109003 | MARIO NOBOA | 25,733.43 |
| TOTAL | | 567,756.03 |

- Obligaciones contraídas con el Servicio de Rentas Internas las mismas que dentro de meses posteriores y declaraciones sustitutivas se ira regularizando.

18. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta las siguientes obligaciones con los empleados:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|--|--------------------------------|
| 2010103001 | SUELDOS POR PAGAR | 103,169.20 |
| 2010103002 | DECIMO TERCER SUeldo | 31,166.31 |
| 2010103003 | DECIMO CUARTO SUeldo | 15,166.09 |
| 2010103004 | VACACIONES | 73,644.08 |
| 2010103006 | 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES | 170,664.60 |
| 2010108001 | APORTES IESS POR PAGAR | 133,484.07 |
| 2010108003 | FONDOS DE RESERVA | 28,952.42 |
| 2010108004 | PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS | 30,438.87 |
| TOTAL | | 586,685.64 |

- Obligaciones Pendientes a los empleados inmerso en pago de meses anteriores y Actas de Finiquito.

MOCEPROSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

19. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes Cuentas por Pagar Relacionados:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|-----------------|--------------------------------|
| 2020102001 | NUVINAT | 6,218,274.21 |
| 2020102008 | CONSORCIO MG | 614,364.18 |
| 2020102019 | CONSORCIO HVSDT | 13,316.72 |
| TOTAL | | 6,845,955.11 |

- Concierne a préstamos entre relacionadas.

20. CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|--|--------------------------------|
| 2020103009 | PRESTAMOS DE TERCEROS | 163,653.06 |
| 2020103012 | CLÍNICA METROPOLITANA | 4,012.66 |
| 2020103013 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP | 28,158.15 |
| 2020105003 | PROVISION OBLIGACIONES CONTINGENTES | 1,910,135.92 |
| TOTAL | | 2,105,959.79 |

21. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 2020104001 | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 1,104,262.03 |
| TOTAL | | 1,104,262.03 |

- Valor que representa el impuesto generado por el reconocimiento de Ingresos regularizado en 2019.

MOCEPROSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

22. PROVISIONES LARGO PLAZO

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 2020105001 | PROVISION JUBILACION PATRONAL | 14,536.16 |
| 2020105002 | PROVISION DESAHUCIO | 9,634.58 |
| TOTAL | | 24,170.74 |

- Los valores detallados representan la provisión anual por concepto de Jubilación Patronal y desahucio de la compañía por el periodo 2018.

23. PATRIMONIO

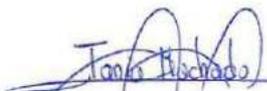
Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| CÓDIGO | CUENTAS | SALDO AL 31/12/2018 |
|---------------|--|--------------------------------|
| 3010101003 | MARIO NOBOA | -200 |
| 3010101004 | NICOLAS RAMON | -200 |
| 3010101005 | PABLO RAMON | -1,200.00 |
| 3030101001 | RESULTADOS PRESENTE ANIO | 9,279.64 |
| 3030102001 | RESULTADOS AÑO 2007 | -3,554.18 |
| 3030102002 | RESULTADOS AÑO 2008 | -11,084.90 |
| 3030102003 | RESULTADOS AÑO 2009 | -29,657.75 |
| 3030102004 | RESULTADOS AÑO 2010 | -129,867.82 |
| 3030102005 | RESULTADOS AÑO 2011 | -330,686.69 |
| 3030102006 | RESULTADOS AÑO 2012 | -216,118.57 |
| 3030102007 | RESULTADOS AÑO 2013 | -225,714.42 |
| 3030102008 | RESULTADOS AÑO 2014 | 21,824.59 |
| 3030102009 | RESULTADOS AÑO 2015 | 634,802.98 |
| 3030102010 | RESULTADOS AÑO 2016 | 556,074.95 |
| 3030102011 | RESULTADOS AÑO 2017 | -204,499.89 |
| 3030102100 | IMPLEMENTACION NORMAS NIFFs 1RA VEZ | 22,955.63 |
| TOTAL | | 92,153.57 |

24. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Ing. Tania Machado S.
CONTADOR GENERAL



Ing. Pablo Ramón G.
GERENTE GENERAL