

**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
	<b>SUMAN</b>	<b>1.600</b>	<b>100%</b>	<b>1.600</b>

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	<u>517.820</u>

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	<u>620.064</u>

**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
SEIDL LABORATORY 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
ESPINOZA 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% APORTE PERSONAL	23.474	9.745
12.15% APORTE 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>
<b>Utilidad Antes de impuestos a la renta</b>	<b>343.387</b>	<b>349.762</b>
Participación Trabajadores	117.673	52.464
Impuesto a la Renta	-	81.179
<b>Utilidad Neta</b>	<b><u>225.714</u></b>	<b><u>216.119</u></b>

**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	<u>30.229</u>	<u>98.647</u>
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	<u>2.054.687</u>	<u>2.188.252</u>
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 innumerado 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.