

MOCAFRESH CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

CONTENIDO

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

MOCAFRESH CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

	NOTA	Dic. 31, 2013	Dic. 31, 2012
ACTIVO			
Efectivo		0,00	0,00
Cuentas por cobrar	3	47.665,59	47.665,59
Activos por impuestos corrientes		1,91	1,11
Inversiones en asociadas	4	<u>199.148,47</u>	<u>199.148,47</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>246.815,97</u>	<u>246.815,17</u>
PASIVO			
Porción corriente de obligación financiera a largo plazo	5	39.142,33	70.125,89
Obligación financiera a largo plazo	5	0,00	40.738,13
Préstamos de Socia a largo plazo	6	<u>206.673,64</u>	<u>134.951,15</u>
TOTAL PASIVO		<u>245.815,97</u>	<u>245.815,17</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	7	400,00	400,00
Reserva Legal		0,12	0,12
Aportes de socios	6	41.124,58	32.343,04
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF para PYMES			0,00
Resultados acumulados		<u>(40.524,70)</u>	<u>(31.743,16)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>246.815,97</u>	<u>246.815,17</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 SRA. GRACIELA CASTILLO CARRIÓN
 GERENTE GENERAL


 CPA. JAVIER LEÓN CRUZ
 CONTADOR Registro CPA. 32.535

MOCAFRESH CIA LTDA
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos por intereses ganados	40,25	2,20
Gastos financieros y bancarios	(8.821,79)	(16.796,37)
RESULTADO DEL PERIODO (pérdida)	(8.781,54)	(16.794,17)
Otro resultado integral	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>(8.781,54)</u>	<u>(16.794,17)</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Graciela Castillo C.
 SRA. GRACIELA CASTILLO CARRIÓN
 GERENTE GENERAL


 CPA. JAVIER LEÓN CRUZ
 CONTADOR Registro CPA. 32.535

MOCAFRESH CIA LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

	Capital Social	Reserva Legal	Aportes para futura capitalización	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2011, según NIIF para PYMES	400,00	0,12	14.948,87	(14.948,99)	400,00
Aportes de socios mediante compensación de pasivos (nota 6)			17.394,17		17.394,17
Resultado del periodo				(16.794,17)	(16.794,17)
Saldos al 31 de diciembre de 2012, según NIIF para PYMES	400,00	0,12	32.343,04	(31.743,16)	1.000,00
Aportes de socios mediante compensación de pasivos (nota 6)			8.781,54		8.781,54
Resultado del periodo				(8.781,54)	(8.781,54)
Saldos al 31 de diciembre de 2013, según NIIF para PYMES	400,00	0,12	41.124,58	(40.524,70)	1.000,00

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTES INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


SRA. GRACIELA CASTILLO CARRIÓN
GERENTE GENERAL


CPA. JAVIER LEON CRUZ
CONTADOR Registro CPA. 32.535

MOCAFRESH CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

	2013	2012
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Intereses ganados	40,25	2,20
Intereses pagados	(7.852,98)	(14.170,87)
Otros ingresos (egresos)	(8,63)	(100,00)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(7.821,36)</u>	<u>(14.268,67)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de acciones en PESALMAR S.A.	0,00	0,00
Recuperación de cuenta por cobrar a PESALMAR	<u>0,00</u>	<u>15.000,00</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>0,00</u>	<u>15.000,00</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Abonos de capital a préstamo a Banco de Loja S.A. (Nota 5)	(72.682,67)	(66.544,66)
Préstamos recibidos del Gerente General (Socia) – Nota 6	<u>71.722,49</u>	<u>48.415,83</u>
Aportes recibidos de Socios (Nota 6)	<u>8.781,54</u>	<u>17.394,17</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>7.821,36</u>	<u>(734,66)</u>
VARIACION NETA DURANTE EL AÑO	0,00	(3,33)
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>0,00</u>	<u>3,33</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 SRA. GRACIELA CASTILLO CARRIÓN
 GERENTE GENERAL


 CPA. JAVIER LEON CRUZ
 CONTADOR Registro CPA. 32.535

MOCAFRESH CIA LTDA

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES**

	2013	2012
PERDIDA DEL EJERCICIO	(8.781,54)	(16.794,17)
Partidas que no originan desembolsos:		
Provisión de intereses por pagar	<u>960,98</u>	<u>2.625,50</u>
Subtotal	(7.820,56)	(14.168,67)
Variaciones de activos y pasivos de operación:		
Aumento de cuentas por cobrar y otros activos	(0,80)	(100,00)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(7.821,36)</u>	<u>(14.268,67)</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


SRA. GRACIELA CASTILLO CARRION
GERENTE GENERAL


CPA. JAVIER LEON CRUZ
CONTADOR Registro CPA. 32.535

MOCAFRESH CIA LTDA**NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES****1. OPERACIONES**

MOCAFRESH CIA LTDA, se constituyó mediante escritura pública el 3 de diciembre de 2009, en la ciudad de Loja – Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de junio del 2010. La Compañía tiene como objeto social la compra, venta, arrendamiento, administración de bienes inmuebles a su corretaje, permuta, agenciamiento, comisionista, mandataria. Importación de bienes muebles de uso doméstico e industrial. Producción, venta y exportación de especies acuáticas como camarón, trucha, etc. Desde su constitución la Compañía ha estado en etapa pre-operacional, habiendo sido su única actividad la tenencia del 8,33% de acciones de la camaronera Pesalmar S.A.

Mediante Resolución No. 307 del 22 de agosto de 2012, la Superintendencia de Compañías estableció la inactividad de MOCAFRESH y, mediante Resolución No. 78 del 20 de marzo de 2013, inscrita en el Registro Mercantil el 3 de julio de 2013, la Superintendencia determinó la disolución de la Compañía dentro de un proceso de disolución masiva.

El Art. 374 de la Ley de Compañías establece que *“Cualquiera que haya sido la causa de disolución, la compañía que se encuentre en proceso de liquidación puede reactivarse, hasta antes de la cancelación de la inscripción de la compañía en el Registro Mercantil, siempre que se hubiere solucionado la causa que motivó su disolución y que el Superintendente de Compañías considere que no hay ninguna otra causa que justifique la liquidación.”*

La Administración de la Compañía, basada en el artículo antes citado, ha decidido reactivar la Compañía y realizar los trámites correspondientes, incluyendo la presentación de la información anual a la Superintendencia de Compañías de los años 2010, 2011, 2012 y 2013.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se expresa en dólares americanos, por cuanto se incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda de curso legal en la República del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros y sus notas es responsabilidad de la Gerencia General de la Compañía y su Apoderado, los cuales han sido preparados en base a la información disponible a la fecha de formulación de los estados financieros, sin embargo posteriormente podrían resultar ajustes debido a la nueva información que se obtenga en el futuro.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

De acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador N° 08 G.DSC.010 y N° SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 emitidas el 20 de noviembre de 2008 y 11 de octubre de 2011, respectivamente, las compañías como MOCAFRESH CIA LTDA, pertenecientes al tercer grupo de adopción, les corresponde preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF Completas o NIIF para las PYMES a partir del año 2012. Según el Artículo Tercero de la citada Resolución N° SC.ICI.CPA.IFRS.G.11., aplicarán las NIIF para las PYMES todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

MOCAFRESH CIA LTDA

**NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES**

1. *Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES;*
2. *Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES; y,*
3. *Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).- Aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas, aquellas compañías que no cumplan con una de las tres condiciones antes referidas.

- 2.1 Bases de preparación.-** Los estados financieros de MOCAFRESH CIA LTDA. comprenden los estados de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, desde su origen.

- 2.3 Deterioro del valor de los activos.** - Al final de cada período, se evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos han sufrido deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna) y establecer las provisiones necesarias con cargo a resultados del periodo donde originó la pérdida.

- 2.4 Inversiones en asociadas.-** Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

- 2.5 Impuesto a la renta** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta causado, corriente y el impuesto diferido. Durante los años 2013 y 2012 no se generó impuesto a la renta corriente ni impuesto diferido. No obstante a partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado,

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, tomando como base la declaración de impuesto a la renta del año inmediato anterior. Este anticipo para el caso de MOCAFRESH, no es aplicable por cuanto el séptimo inciso del literal (b) del Artículo 76 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece que "las sociedades en disolución que no hayan generado ingresos gravables en el ejercicio fiscal anterior no estarán sujetas a la obligación de pagar anticipos en el año

MOCAFRESH CIA LTDA

NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

fiscal en que, con sujeción a la ley, se inicie el proceso de disolución. Tampoco están sometidas al pago del anticipo aquellas sociedades, cuya actividad económica consista exclusivamente en la tenencia de acciones, participaciones o derechos en sociedades, así como los fideicomisos de inversión y sociedades en que la totalidad de sus ingresos sean exentos. Como se indicó anteriormente, el 22 de agosto de 2012, la Superintendencia de Compañías estableció la inactividad de la compañía y, el 20 de marzo de 2013 determinó la disolución.

2.6 Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos se registran en la medida que se devengan y, los gastos cuando se incurren en ellos, independientemente de cuándo se reciba el cobro o se realice el pago de los mismos.

2.7 Ingresos por dividendos.- El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

2.8 Índices de precios al consumidor.- El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

Años	% anual
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16

La inflación acumulada de los últimos tres años no es representativa, por lo tanto no es necesario efectuar corrección monetaria alguna.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde principalmente a cuenta por cobrar a PESALMAR S.A. por 44.834,19, por concepto de préstamo para capital operativo. No se han establecido provisiones para cuentas incobrables por cuanto la Administración considera que estos valores sí son recuperables.

4. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde al costo de adquisición del 8,33% del capital accionario de PESALMAR S.A. La Administración no ha considerado necesario establecer provisiones por posible deterioro del valor de las acciones. Durante los años 2013 y 2012, PESALMAR S.A. no ha declarado dividendos..

5. OBLIGACION FINANCIERA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde a saldo de préstamo realizado al Banco de Loja S.A. por un monto de US\$ 200.000, a tres años plazo, tasa de interés nominal del 11,23%, pagos trimestrales y vencimiento final en abril 9 de 2014. La porción corriente de la obligación a largo plazo al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es US\$ 39.142,33 y US\$ 70.125,89, respectivamente.

6. PRÉSTAMOS DE SOCIO A LARGO PLAZO Y APORTES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde a préstamos recibidos de la Gerente General (Socia), para cubrir principalmente el pago de dividendos del préstamo al Banco de Loja S.A., así como aportes para futuro aumento de capital; estos aportes han sido realizados en representación de todos los socios de la Compañía.

MOCAFRESH CIA LTDA

NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

Un detalle de los movimientos de los préstamos recibidos de la Gerente General y los aportes para futura capitalización, se presenta como sigue:

Fecha	Concepto	Préstamos recibidos	Aportes para futura capitalización
01/10/2010	Préstamo para capital operativo de Pesalmar S.A.	59.834,19	
14/12/2010	Préstamo para constitución de capital	<u>1.200,00</u>	
	Saldo al 31 de diciembre de 2010	61.034,19	
24/10/2011	Préstamo para cuota 1/6 Banco de Loja	22.000,00	
27/10/2011	Préstamo para cuota 1/6 Banco de Loja	18.450,00	
31/12/2011	Aporte para futuro aumento de capital	<u>(14.948,87)</u>	<u>14.948,87</u>
	Saldo al 31 de diciembre de 2011	86.535,32	14.948,87
30/04/2012	Préstamo para cuota 2/6 Banco de Loja	26.000,00	
31/10/2012	Préstamo para cuota 3/6 Banco de Loja	9.000,00	
08/11/2012	Préstamo para cuota 3/6 Banco de Loja	17.000,00	
13/11/2012	Préstamo para cuota 3/6 Banco de Loja	4.750,00	
13/11/2012	Préstamo para cuota 3/6 Banco de Loja	4.750,00	
13/11/2012	Préstamo para cuota 3/6 Banco de Loja	4.310,00	
31/12/2012	Aporte para futuro aumento de capital	<u>(17.394,17)</u>	<u>17.394,17</u>
	Saldo al 31 de diciembre de 2012	134.951,15	32.343,04
05/04/2013	Préstamo para cuota 4/6 Banco de Loja	40.302,18	
02/10/2013	Préstamo para cuota 5/6 Banco de Loja	40.181,85	
05/11/2013	Otros préstamos	20,00	
31/12/2013	Aporte para futuro aumento de capital	<u>(8.781,54)</u>	<u>8.781,54</u>
	Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>206.673,64</u>	<u>41.124,58</u>

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital pagado es de US\$ 400.00 y está conformado como sigue:

Nombre del Socio	%	2013	2012
Castillo Carrión Graciela Eunice Luz Violeta	20,00%	80,00	80,00
Mora Castillo Augusta Graciela De Lourdes	10,00%	40,00	40,00
Mora Castillo Hernán Jorge Fernando	10,00%	40,00	40,00
Mora Castillo José Jaime Estuardo Juan Carlos	10,00%	40,00	40,00
Mora Castillo José Mauricio	10,00%	40,00	40,00
Mora Castillo Juan Carlos Benjamín	10,00%	40,00	40,00
Mora Castillo Julio Renato	10,00%	40,00	40,00
Mora Castillo Nelson Felipe Pablo Andrés	10,00%	40,00	40,00

MOCAFRESH CIA LTDA**NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES**

Mora Castillo Robert Enrique	10,00%	40,00	40,00
Total	100,00%	400,00	400,00

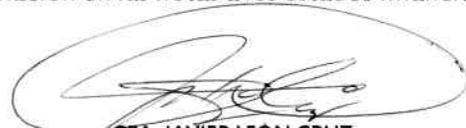
8. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Gerencia manifiesta que no existen contingencias que produzcan derechos u obligaciones que deban ser registrados o revelados en los estados financieros adjuntos.

9. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2013 y marzo 24 de 2014 (fecha de emisión de los estados financieros), no han existido eventos posteriores que requieran ajustes o la revelación en las notas a los estados financieros.


SRA. GRACIELA CASTILLO CARRIÓN
GERENTE GENERAL


CPA. JAVIER LEON CRUZ
CONTADOR Registro CPA. 32.535