

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A

Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Exportadora del Océano OCEANEXA C.A.** al 31 de diciembre del 2013y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **Exportadora del Océano OCEANEXA C.A.** al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado de sus

operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios Contables autorizados por la Superintendencia de Compañías.

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Exportadora del Océano OCEANEXA C.A.**, como sujeto pasivo y agente de Retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emiten por separados.



Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333



CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Mayo 12, 2014

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	3.179,61	6.042,60
Activos Financieros	(Nota B)	45.333,13	45.333,12
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	241.330,77	117.889,65
Inventarios	(Nota E)	199.497,08	92.540,81
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	423.294,14	249.732,36
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	<u>43.332,02</u>	<u>72.305,74</u>
Total Activos Corrientes	US\$	955.966,75	583.844,28
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	<u>354.450,09</u>	<u>399.978,90</u>
Total Activos No Corrientes	US\$	<u>354.450,09</u>	<u>399.978,90</u>
TOTAL ACTIVOS	US\$	<u><u>1.310.416,84</u></u>	<u><u>983.823,18</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVOS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Obligaciones Bancarias (Nota AA)	41.299,99	76.049,52
Cuentas y Documentos por Pagar (Nota CC)	70.284,06	196.238,76
Impuesto por Pagar (Nota DD)	7.762,93	36.219,44
Gastos Acumulados por Pagar (Nota FF)	74.603,28	44.051,21
Total Pasivos Corrientes	US\$ 193.950,26	352.558,93
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Pasivo a Largo Plazo (Nota JJ)	498.923,56	41.906,92
Pasivo Diferido (Nota KK)	53.681,42	30.939,73
Total Pasivo No Corrientes	US\$ 552.604,98	72.846,65
TOTAL PASIVOS	US\$ 746.555,24	425.405,58
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u> (Nota LL)		
Capital Social	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal	5.099,67	999,00
Superavit Por Revaluacion	392.071,57	403.960,26
Result. Acum. Adopcion 1era vez NIIF	-130.605,99	-84.388,84
Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores	231.746,53	194.850,47
Utilidad del Ejercicio	63.549,82	40.996,71
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ 563.861,61	558.417,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$ 1.310.416,85	983.823,18

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas Por Exportaciones	3.726.687,11	7.793.342,50
Otras Ventas	176.018,08	1.178,86
Total Ventas	US\$ 3.902.705,19	7.794.521,36
Total Ingresos Operacionales	US\$ 3.902.705,19	7.794.521,36
 <u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	3.633.692,44	7.421.292,39
Gastos de Administración	200.713,20	201.729,10
Gasto de Venta	35.260,25	81.839,92
Gastos Financieros	8.738,41	12.332,72
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ 3.878.404,30	7.717.194,13
Utilidad Bruta	US\$ 24.300,89	77.327,23
 <u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	61.795,46	0,00
Ingresos Varios	156,64	0,00
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 61.952,10	0,00
 <u>(-) Otros Gastos No Operacionales</u>		
Otros Gastos	-11.488,49	-36.330,52
Total Otros Gastos No Operacionales	US\$ -11.488,49	-36.330,52
 <u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>	74.764,50	40.996,71
(-) 15% Participación Trabajadores	-11.214,68	0,00
(-) 22% Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	US\$ 63.549,82	40.996,71

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en dólares)

<u>Capital Social</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al Inicio	2.000,00	2.000,00
Saldo Final	US\$ 2.000,00	2.000,00
<u>Reservas</u>		
Reserva Legal	999,00	999,00
Ajuste de Reserva	4.100,67	0,00
Saldo al Final del Año	US\$ 5.099,67	999,00
<u>Superavit por Valuacion</u>		
Saldo al Inicio	392.071,57	403.960,26
Saldo Final	US\$ 392.071,57	403.960,26
<u>Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores</u>		
Saldo al Inicio del Año	194.850,47	194.850,47
Transferencia de Utilidad Ejercicio Anterior	36.896,06	0,00
Saldo al Final del Año	US\$ 231.746,53	194.850,47
<u>Adopción NIIF Primera Vez</u>		
Saldo al Inicio del Año	-84.388,84	-84.388,84
Revalorizacion de Activos Fijos	-46.217,15	0,00
Saldo al Final del Año	US\$ -130.605,99	-84.388,84
<u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u>	74.764,50	40.996,71
Participación Trabajadores	-11.214,68	0,00
Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	63.549,82	40.996,71
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ 563.861,61	558.417,60

**EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)**

	<u>2013</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-2.862,99
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-459.191,33
Clases de cobros por actividades de operación	3.841.216,16
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>3.841.216,16</u>
Clases de pagos por actividades de operación	-4.330.289,09
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.866.603,41
Pagos a y por cuenta de los empleados	19.337,39
Otros pagos por actividades de operación	-483.023,07
Impuestos a las ganancias pagados	96,72
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>29.784,88</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	45.528,85
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	45.528,81
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0,04</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	410.799,49
Financiación por préstamos a largo plazo	<u>410.799,49</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-2.862,99
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.042,60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.179,61



EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑIA

Exportadora del Océano OCEANEXA C.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia de Guayas, República del Ecuador, a los Dos días del mes de Agosto de mil novecientos noventa, bajo la denominación de **EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.** Quedando inscrita en el Registro Mercantil el Tres de Septiembre de Mil Novecientos Noventa, con el número 2327.

El objeto social de la compañía es la actividad pesquera en sus tres fases: Captura, Procesamiento y comercialización. Además a la formación, construcción y explotación de criaderos de especies bioacuáticas, y a la transformación y comercialización de éstos. El plazo será de cien años a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

**EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición re expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Herramientas	20	5
Equipos de Computación	33	3

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos(**22%**) sobre su base imponible.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	<u>2013</u>
Utilidad del Ejercicio	74.764,50
15% Participación Trabajadores	-11.214,68
Utilidad Antes de Impuesto	<u>63.549,82</u>
(+) Gastos No Deducibles Locales	11.488,49
Saldo Utilidad Gravable	<u>75.038,31</u>
 Impuesto a la Renta	 <u>16.508,43</u>
Total Impuesto Causado	16.508,43
 (-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	 <u>1.391,27</u>
Saldo a Favor del Contribuyente	<u><u>1.391,27</u></u>

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	1	415,50	950,00
Bancos	2	2.764,11	5.092,60
	US\$	<u>3.179,61</u>	<u>6.042,60</u>
<u>1. Caja</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja Oficina		15,50	500,00
Caja Chica		200,00	200,00
Shirley Castillo (Ptmos)		200,00	200,00
Fondos Rotativos		0,00	50,00
		<u>415,50</u>	<u>950,00</u>
<u>2. Bancos</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco de Machala Cta. Ahorro 178-8		183,95	183,95
Banco del Pacifico Cta. Ahorro 1012343390		1.062,40	1.062,40
Banco de Guayaquil		704,18	2.517,90
Banco del Pacifico		813,58	1.328,35
	US\$	<u>2.764,11</u>	<u>5.092,60</u>

- Luego de haber revisado las respectivas conciliaciones bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general, con corte al 31 de diciembre del 2013.

(B) ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

El detalle de activos financieros a valor razonable al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>Inversiones Corrientes</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corpei Cupones	13.765,88	13.765,88
Fund. Jambeli	256,34	256,33
Corpei Certificado	31.310,91	31.310,91
US\$	<u>45.333,13</u>	<u>45.333,12</u>

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cientes no Relacionados	1	136.321,13	124.968,55
Cias. Relacionadas	2	102.810,45	0,00
Otras Cuentas Por Cobrar	3	15.342,11	6.064,02
Provision Cuentas Incobrables		<u>-13.142,92</u>	<u>-13.142,92</u>
US\$		<u>241.330,77</u>	<u>117.889,65</u>
<u>1. Clientes no Relacionados</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Agricola Surcamsa		0,00	19.855,66
Balanpac S.A		78.915,78	0,00
Grupo Pesquero Ceibales		0,00	48.302,75
Invertramar Cia. Ltda		0,00	16.554,07
Ocean Foods Inc.		57.405,35	0,00
Pesquera Santa Ana C. Ltda		0,00	2.979,39
Otros Valores Menores a \$1000		0,00	37.276,68
US\$		<u>136.321,13</u>	<u>124.968,55</u>
<u>2. Cias. Relacionadas</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Agricola Surcamsa		15.246,83	0,00
Editorial El Sol Cia. Ltda		149,07	0,00
Grupo Pesquero Ceibales		78.564,60	0,00
Invertramar Cia. Ltda		8.449,95	0,00
Pesquera Santa Ana C. Ltda		400,00	0,00
US\$		<u>102.810,45</u>	<u>0,00</u>
<u>3. Otras Cuentas Por Cobrar</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Año Anterior		0,00	6.064,02
Aviles G. Maria		2.159,57	0,00
Cabrera Douglas		4.760,00	0,00
Cacao Vera Mercedes		57,81	0,00
Chila K. Trinidad		84,91	0,00
Franco Carolina		225,20	0,00
Garcia F. Eduardo		5.000,00	0,00
Guapi J. Santo		165,00	0,00
Klinger O. Leila		159,32	0,00
Leon Garcia Carlos		2.344,56	0,00
Panta Cuenca Yuri		175,74	0,00
Pereira Vinicio		160,00	0,00
Quiñonez Arboleda Jorge		50,00	0,00
US\$		<u>15.342,11</u>	<u>6.064,02</u>

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Suministros y Materiales	47.555,19	45.085,25
Productos Terminados	150.861,19	46.374,85
Repuestos, Herramientas y Accesorios	1.080,70	1.080,71
US\$	<u>199.497,08</u>	<u>92.540,81</u>

(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo a Proveedores	19.712,20	94.815,00
Otros Pagos Anticipados	403.581,94	139.824,43
Prestamos Anticipos a Empleados	0,00	15.035,13
Seguros Pagados Por Anticipados	0,00	57,80
US\$	<u>423.294,14</u>	<u>249.732,36</u>

- Está representada por anticipos a los diversos proveedores de bienes y servicios, cuyos valores son liquidados en el momento en que le facturen el bien o el servicio de la compañía.

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo de Impuesto a la Renta	21.229,40	21.825,06
Crédito Tributario IR	1.391,27	42.948,69
Crédito Tributario IVA	20.711,35	7.531,99
US\$	<u>43.332,02</u>	<u>72.305,74</u>

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	31.789,74	0,00	0,00	31.789,74
Edificios	180.783,00	0,00	-13.043,30	167.739,70
Instalaciones	0,00	5.283,00	0,00	5.283,00
Maquinarias y Equipos	269.047,35	0,00	-26.959,37	242.087,98
Vehiculo	10.000,00	0,00	-2.000,00	8.000,00
Muebles y Enseres	15.244,77	0,00	-916,89	14.327,88
Equipos de Compuacion	8.456,24	0,00	-2.022,23	6.434,01
Otros Activos Fijos	5.870,02	0,00	-5.870,02	0,00
US\$	521.191,12	5.283,00	-50.811,81	475.662,31
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificio	-17.087,20	0,00	0,00	-17.087,20
Instalaciones	0,00	-9.182,30	0,00	-9.182,30
Maquinarias y Equipos	-78.120,00	0,00	0,00	-78.120,00
Vehiculo	-7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00
Muebles y Enseres	-5.510,24	0,00	0,00	-5.510,24
Equipo de Computacion	-4.312,48	0,00	0,00	-4.312,48
Otros Activos Fijos	-9.182,30	0,00	9.182,30	0,00
US\$	-121.212,22	-9.182,30	9.182,30	-121.212,22
US\$	399.978,90	-3.899,30	-41.629,51	354.450,09

- La empresa en el ejercicio fiscal 2013 no realizo la depreciación de activos fijo.

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(AA) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prestamos Bancarios	1	0,00	13.566,59
Sobregiros Bancarios	2	41.299,99	62.482,93
	US\$	<u>41.299,99</u>	<u>76.049,52</u>
<u>1. Prestamos Bancarios</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Machala		0,00	13.566,59
	US\$	<u>0,00</u>	<u>13.566,59</u>
<u>2. Sobregiros Bancarios</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Machala		41.299,99	62.482,93
	US\$	<u>41.299,99</u>	<u>62.482,93</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	1	27.778,33	129.350,12
Acreeedores Varios	2	42.505,73	66.888,64
	US\$	<u>70.284,06</u>	<u>196.238,76</u>

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Proveedores Locales</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pesquera Santa Ana	27.778,33	0,00
Valores Menores a \$100	0,00	129.350,12
US\$	<u>27.778,33</u>	<u>129.350,12</u>

<u>2. Acreedores Varios</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Alvarado Ianchi Gonzalo	1.445,00	0,00
Carrion Maria del Carmen	3.800,00	0,00
Chulca Jonathan	1.479,88	0,00
Grafimpac S.A	7.559,13	0,00
Granotec Ecuador S.A	3.831,24	0,00
Grucaps C. Ltda	1.648,35	0,00
Industria Cartonera Palmar S.A	1.821,60	0,00
Pacific Trucks S.A	1.663,20	0,00
Panamerican & Asociados	10.300,00	0,00
Polifilm C. Ltda	2.513,90	0,00
Otros Valores Menores a \$1000	6.443,43	66.888,64
US\$	<u>42.505,73</u>	<u>66.888,64</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Con la Administracion Tributaria	1	7.251,40	34.509,90
Retencion de Iva	2	511,53	1.709,54
US\$		<u>7.762,93</u>	<u>36.219,44</u>

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Con la Administracion Tributaria</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	0,00	15.493,41
Serv. Transp. Privado o Personal	65,05	0,00
Serv. Mano de Obra	5,70	0,00
Servicio Entre Sociedades	100,00	0,00
Otras Retenciones 1%	6.955,61	0,00
Otras Retenciones 2%	125,04	0,00
Retencion en la Fuente	0,00	19.016,49
	US\$ <u>7.251,40</u>	<u>34.509,90</u>

<u>2. Retenciones de IVA</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retención 30%	20,82	0,00
Retención 100%	490,71	0,00
Retenciones de Iva	0,00	1.709,54
	US\$ <u>511,53</u>	<u>1.709,54</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales por Pagar	1	30.567,36	37.416,74
Obligaciones con el IESS	2	44.035,92	6.634,47
	US\$	<u>74.603,28</u>	<u>44.051,21</u>

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Beneficios Sociales por Pagar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	3.268,88	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	0,00	2.623,38
Vacaciones	16.027,45	13.971,04
Fondo de Reserva	56,35	0,00
15% Participacion Trabajadores	11.214,68	9.968,85
Otros Beneficios	0,00	10.853,47
	US\$ 30.567,36	37.416,74

<u>2. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aporte Individual	11.238,42	1.538,30
Aporte Patronal	17.013,42	2.010,26
Aporte Seguro Parcial	2.728,86	0,00
Fondo de Reserva	6.707,63	200,31
Prestamos IESS	4.833,25	2.885,60
Prestamos Quirografarios	1.514,34	0,00
	US\$ 44.035,92	6.634,47

(JJ) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo de Clientes	151.788,39	0,00
Editorial El Sol	8.459,62	0,00
Pesquera Santa Ana	328.606,19	40.000,00
Prestamos a Accionistas	0,00	1.906,92
Veintimilla Carrion Marcela	1.199,45	0,00
Veintimilla Carrion Maria	5.384,78	0,00
Veintimilla Carrion Rodolfo	3.485,13	0,00
	US\$ 498.923,56	41.906,92

EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(KK) PASIVOS DIFERIDOS

El detalle de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilacion Patronal	37.550,41	30.939,73
Provisión por Desahucio	16.131,01	0,00
US\$	<u>53.681,42</u>	<u>30.939,73</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de DOS MIL00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2013
Vintimilla Carrion Maria del Carmen	500	1,00	25,00%	500,00
Vintimilla Carrion Marcela Elizabeth	500	1,00	25,00%	500,00
Vintimilla Carrion Maria Eugenia	500	1,00	25,00%	500,00
Vintimilla Carrion Rodolfo Alberto	500	1,00	25,00%	500,00
	<u>2.000</u>		<u>100%</u>	<u>2.000,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (12 Mayo, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañías que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria