

OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS OMARSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

Constitución y operaciones

La Compañía se constituyó el 3 de diciembre de 1982 en la ciudad de Guayaquil, su objeto principal es el cultivo, cría, industrialización, comercialización y exportación del camarón; producción y comercialización de alimentos balanceados, larvas, nauplios; construcción de camaroneras; obras de infraestructura, servicio de inmobiliaria, alquiler de inmuebles y otros.

Su accionista principal es Vandar Holding Ltd. (99%) domiciliada en las Islas Vírgenes Británicas. Omarsa posee aproximadamente 2,017 hectáreas (2012: 1,986) equivalentes a 316(2012: 316) piscinas de cultivo de camarón ubicadas en Isla Chupadores Grande, Chongón e Isla Puná de la provincia del Guayas. Estas piscinas fueron construidas en terrenos propiedad de la Compañía y en el caso de Islas Chupadores y Chongón, en áreas concesionadas con el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca por aproximadamente 10 años. La producción de larvas de camarón es efectuada en laboratorios propiedad de la Compañía los cuales se encuentran ubicados en Mar Bravo. Adicionalmente la Compañía posee una planta Empacadora ubicada en la ciudad de Durán.

Aprobación de estados financieros

Los estados financieros de la compañía han sido aprobados por el Presidente de la Compañía el 28 de abril del 2014 y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Los estados financieros de Operadora y Procesadora de Productos Marinos, Omarsa S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo, en cumplimiento de las NIIF, excepto por la valuación de los activos biológicos, que son medidos a su valor razonable.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$ 2,366,181.13 y está conformado por:

CAJA GENERAL	5,200.00
CAJA CHICA LOGISTICA	2,000.00
CAJA CHICA OFICINA CENTRAL	2,500.00
CAJA CHICA PRODUCCION	800.00
CAJA CHICA TALLER DE MANTENIMIENTO	500.00
BANCO BOLIVARIANO	986,137.82
BANCO DE GUAYAQUIL	43,955.19
BANCO INTERNACIONAL	251,312.68
BANCO DEL PACIFICO	411,320.53
BANCO DEL PICHINCHA	224,863.83
CITIBANK ECUADOR	89,518.79
CITIBANK EXTERIOR	243,391.29
PACIFIC NATIONAL BANK	104,681.00
TOTAL DISPONIBLE	<u>2,366,181.13</u>

NOTA No. 4 Inversiones

Asciende a \$ 101,499.84 y está conformado por:

CERTIFICADOS DE DEPOSITO	101,499.84
--------------------------	------------

Nota No. 5 Exigible

Asciende a \$ 26,046,068.66 y está conformado por:

CLIENTES DEL EXTERIOR	21,984,898.65
CLIENTES LOCALES	94,356.54
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(220,145.00)
COMPAÑIAS RELACIONADAS	28,930.84
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	354,370.71
DEUDORES VARIOS	861,701.30
NOTAS DE CREDITO RECIBIDAS	425,534.86
ANTICIPO A PROVEEDORES	445,127.84
OTRAS CUENTAS DEUDORAS	382,101.21
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (AÑO CORRIENTE)	1,470,338.82
IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	22,477.81
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	5,234.59
RECLAMOS ADMINISTRATIVOS - SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	53,426.11
ANTICIPO PAGADO POR IMPUESTO A LA RENTA	137,714.38
EDIFICIOS	13,382.31
MAQUINARIA	16,904.46
VEHICULOS	19,714.71
MUEBLES Y ENSERES	4,304.65
INVENTARIOS	8,619.93
SEGUROS GENERALES	72,343.59
PAGOS ANTICIPADOS FERIAS	13,550.99
TOTAL EXIGIBLE	<u>26,194,889.30</u>

NOTA No. 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2014 presenta la siguiente conformación del Inventario:

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	1,627,659.60
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	6,017,404.77
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	1,089,441.62
OTROS INVENTARIOS	121,632.88
INVENTARIO DE PROD TERMINADO PROD POR LA COMPAÑIA	6,190,949.88
MERCADERIAS EN TRANSITO	141,235.19
TOTAL DE INVENTARIO	<u>15,188,323.94</u>

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

TERRENOS	9,832,470.07
EDIFICIOS	24,065,096.36
INSTALACIONES	42,000.00
VEHICULOS	1,501,183.84
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS	649,668.73
MAQUINARIA Y EQUIPO	8,592,516.16
MUEBLES Y ENSERES	152,444.66
EQUIPOS DE COMPUTACION	545,511.15
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	<u>(8,231,087.38)</u>
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>37,149,803.59</u>

NOTA No. 8 Valorizaciones

PROPIEDADES DE INVERSION TERRENO	549,017.28
PROPIEDADES DE INVERSION EDIFICIOS	4,433,425.71
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION	<u>(110,807.52)</u>
TOTAL DE PROPIEDADES DE INVERSION	<u>4,871,635.47</u>
OTROS INTANGIBLES	207,831.50
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	<u>(87,637.48)</u>
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	<u>120,194.02</u>
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	47,845.29
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	<u>47,845.29</u>

NOTA No. 9 Obligaciones financieras

OBLIGACIONES INST FINANCIERAS LOCALES	18,126,300.97
OBLIGACIONES INST FINANCIERAS DEL EXTERIOR	3,058,598.83
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	<u>4,710,152.82</u>
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>25,895,052.62</u>

NOTA No. 10 Proveedores

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	9,620,383.03
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DEL EXTERIOR	<u>1,207,765.49</u>
TOTAL PROVEEDORES	<u>10,828,148.52</u>

NOTA No. 11 Otras Cuentas por Pagar

PROVISIONES DEL EXTERIOR	49,159.22
PROVISIONES LOCALES	2,135,501.97
OTRAS OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	681,131.76
OTRAS OBLIGACIONES IMPUESTO A LA RENTA	1,506,534.65
OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS	254,520.67
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	1,094,865.18
OTRAS OBLIGACIONES POR PARTICIPACION A TRABAJADORES	969,450.88
ANTICIPO A CLIENTES	479,853.43
OTROS PASIVOS CORRIENTES	453,961.48
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>7,624,979.24</u>

NOTA No. 12 Pasivo no corriente

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES LOCALES	581,980.45
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES DEL EXTERIOR	51,923.04
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>633,903.49</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONAS DEL EXTERIOR	2,313,300.57
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	<u>2,313,300.57</u>
OBLIGACIONES EMITIDAS	937,500.00
TOTAL DE OBLIGACIONES EMITIDAS	<u>937,500.00</u>
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA EMPLEADOS	1,538,006.00
TOTAL DE PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>1,538,006.00</u>
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	706,907.93
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO	<u>706,907.93</u>
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	246,492.60
TOTAL DE OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	<u>246,492.60</u>

NOTA No. 13 Patrimonio

CAPITAL Vandar Holdings LTD	3,999,999.00
CAPITAL Heptaseas	1.00
TOTAL DE CAPITAL	<u>4,000,000.00</u>
RESERVA LEGAL	227,186.85
RESERVA FACULTATIVA	1,896,888.13
TOTAL DE RESERVAS	<u>2,124,074.98</u>
GANANCIAS ACUMULADAS	3,006,764.17
RESULTADOS ACUMULADOS POR LA ADOPCION DE LAS NIIF	22,034,436.05
GANANCIA NETA DEL PERIODO	3,988,293.53
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	162,513.00
TOTAL DE RESULTADOS ACUMULADOS	<u>29,192,006.75</u>

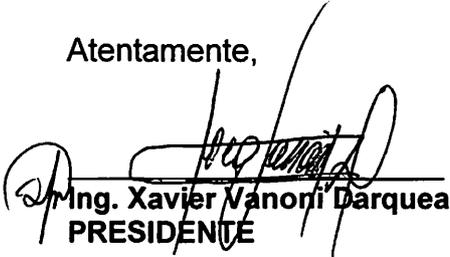
NOTA No. 14 UTILIDAD DEL EJERCICIO

VENTAS		166,283,294.42
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	166,163,405.14	
VENTA DE BIENES	166,743,372.43	
PRESTACION DE SERVICIOS	574,763.34	
GANANCIA POR MEDIACION AL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	598,144.13	
BONIFICACION DE PRODUCTO	(360,429.29)	
DEVOLUCIONES EN VENTA	(1,084,078.33)	
OTRAS REBAJAS COMERCIALES	(308,367.14)	
OTROS INGRESOS	119,889.28	
OTRAS RENTAS	119,889.28	
COSTOS Y GASTOS	143,214,099.74	159,820,288.45
COSTOS DE VENTAS PRODUCIDOS	143,214,099.74	
GASTOS DE VENTAS	4,715,528.52	
SUELDOS , SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	249,514.89	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	55,134.06	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	59,073.06	
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	34,533.79	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	6,757.26	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,548.16	
COMISIONES	3,007,270.42	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	125,889.40	
SEGUROS Y REASEGUROS	184,514.36	
GASTOS DE GESTION	6.00	
GASTOS DE VIAJE	161,101.24	
AGUA, LUZ, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	6,604.60	
DEPRECIACION, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	330.99	
COMBUSTIBLES	349.08	
OTROS GASTOS	822,901.21	
GATOS ADMINISTRATIVOS	5,957,113.74	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1,480,087.27	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	629,955.59	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	622,077.15	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	263,311.99	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	268,470.82	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	229,184.47	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,972.69	
COMISIONES	2,000.00	
COMBUSTIBLES	19,576.31	
LUBRICANTES	398.73	
SEGUROS Y REASEGUROS	55,785.03	
GASTOS DE GESTION	8,175.68	
GASTOS DE VIAJE	6,311.11	
AGUA, LUZ, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	42,636.28	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,323,457.27	
DEPRECIACION, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	240,061.79	
DEPRECIACION, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	137,476.74	
OTROS GASTOS	618,730.62	
AMORTIZACIONES	5,444.20	
GASTOS FINANCIEROS	4,064,243.67	
GASTOS FINANCIEROS	2,534,794.07	
COMISIONES	341,623.33	
DIFERENCIA EN CAMBIO	723,403.75	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	464,422.52	
OTROS GASTOS	1,869,302.78	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,869,302.78
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		969,450.88
GTOS. DIST.UTILIDADES, IMPTO.A LA RENTA E IMPTO.DIFERIDO Impuesto a la renta por pagar año corriente		2,289,969.21
GTOS. DIST.UTILIDADES, IMPTO.A LA RENTA E IMPTO.DIFERIDO Impuesto diferido		(784,707.65)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(3,988,293.53)

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que 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, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, 23% en el 2012 y para el año 2013, la tarifa del impuesto a la renta es de 22%.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

Atentamente,



Mg. Xavier Vanoni Darquea
PRESIDENTE