



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### NOTA No. 1 Norma General de Relevancia

##### **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.

Su accionista principal es Ecotrade Latam División S.L. (99%) domiciliada en España. Omarsa posee aproximadamente 2.485 hectáreas (2014: 2.167) equivalentes a 331 (2014: 329) piscinas de cultivo de camarón ubicadas en Isla Chupadoras Grande, Chongón e Isla Puná de la provincia del Guayas. 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.

##### **Emisión de obligaciones**

La Compañía ha emitido obligaciones a través de la Bolsa de Valores del Ecuador en el año 2010; por lo cual está registrada en este organismo.

La Compañía ha colocado obligaciones que han sido negociadas en el mercado ecuatoriano por un total de US\$18.793.000,00, de las cuales al 31 de diciembre del 2015 mantiene pendiente de pago aproximadamente US\$6.068.000,00 que corresponde al capital de dichas obligaciones. Por otro lado, la calificación de riesgo otorgada por la empresa calificadora de riesgo al 31 de diciembre del 2015 para la primera y segunda emisión fue de AA, para la tercera emisión fue de AA+, y para la emisión de papel comercial de AAA-.

##### **Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos han sido aprobados por el Presidente de la Compañía el 22 de Abril de 2016 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 la Compañía han sido preparados bajo el criterio del costo histórico y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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.



**NOTA No. 3 Activo**

| ACTIVOS                              | 2015                  |
|--------------------------------------|-----------------------|
| <b>Activos corrientes</b>            |                       |
| EFFECTIVO                            | 2,174,620.10          |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES          | 23,380,980.57         |
| CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS | 2,072,929.05          |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR             | 3,732,838.05          |
| IMPUESTOS POR RECUPERAR              | 3,330,100.82          |
| INVENTARIOS                          | 20,972,841.07         |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS                   | 7,314,028.77          |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO        | 234,992.21            |
| <b>Total activos corrientes</b>      | <b>63,242,429.73</b>  |
| <b>Activos no corrientes</b>         |                       |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO            | 41,618,053.65         |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN             | 4,647,858.41          |
| OTROS ACTIVOS                        | 56,053.57             |
| <b>Total activos no corrientes</b>   | <b>46,321,967.63</b>  |
| <b>Total activos</b>                 | <b>109,564,397.36</b> |

**Activos Biológicos**

a) Composición:

|  | 2015             |
|--|------------------|
| Animales vivos - tiempo de cultivo menor a 90 días | 4,985,888        |
| Animales vivos - tiempo de cultivo mayor a 90 días | 2,328,141        |
|  | <b>7,314,029</b> |

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía posee en piscinas aproximadamente 4,056,506 libras (2014: 3,690,000 libras) de camarón en proceso de cosecha. Durante el 2015, la Compañía ha vendido aproximadamente 69,873,650 libras (2014: 56,987,138 libras) de camarón en sus distintas presentaciones.

**Ingresos Diferidos**

En el año 2015, la compañía facturó por Ventas al exterior un monto de \$ 237,406,858 de los cuales \$ 232,307,524 corresponden a mercadería agresada de bodega y zarpada, y 5,099,334 a Exportaciones de mercadería que zarpo en el 2016, este ingreso por Ventas diferidas se encuentran neteando las cuentas por cobrar clientes del exterior.



**NOTA No. 4 Pasivo y Patrimonio**

| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>           | <b>2015</b>           |
|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>Pasivos corrientes</b>             |                       |
| SOBREGIROS                            | 2,202,567.64          |
| OBLIGACIONES BANCARIAS                | 13,987,571.02         |
| EMISION DE OBLIGACIONES               | 3,862,094.81          |
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES         | 22,365,295.24         |
| CUENTAS POR PAGAR CIAS R              | 19,733.34             |
| PROVISIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 9,658,733.26          |
| IR POR PAGAR                          | 196,364.25            |
| OTROS IMPUESTOS POR PAGAR             | 1,050,278.05          |
| BENEFICIOS SOCIALES                   | 836,302.93            |
| 15% TRABAJADORES                      | 1,798,418.53          |
| <b>Total pasivos corrientes</b>       | <b>58,003,358.07</b>  |
| <b>Pasivos no corrientes</b>          |                       |
| OBLIGACIONES BANCARIAS                | 2,997,123.62          |
| EMISION DE OBLIGACIONES               | 2,057,500.00          |
| BENEFICIOS SOCIALES                   | 2,433,600.93          |
| IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO          | 3,151,682.38          |
| OTROS PASIVOS LARGO PLAZO             | 48,000.00             |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>    | <b>10,720,206.93</b>  |
| <b>Total pasivos</b>                  | <b>68,723,565.00</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                     |                       |
| CAPITAL                               | 10,319,555.00         |
| RESERVAS                              | 3,918,784.56          |
| RESULTADOS ACUMULADOS                 | 28,602,492.80         |
| <b>Total patrimonio</b>               | <b>42,840,832.36</b>  |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>     | <b>109,564,397.36</b> |

**LEY DE REMISION TRIBUTARIA**

En el año 2015 se dio de baja la provisión de impuestos, ya que la compañía procedió a pagar las Glosas Tributarias del 2006 y 2008 acogiéndose a la Ley de Remisión de Intereses y Multas, por lo cual registró como ingresos años anteriores \$ 782,593.59 por concepto de reverso de Interés y Multa de glosa de los años 2006 y 2008 (Ley de Remisión Tributaria) realizadas en años anteriores.

- ✓ \$ 546.961.63 Interés y Multa de glosa año 2006
- ✓ \$ 235.631.96 Interés y Multa de glosa año 2008





**Capital Social**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende USD 10,319,555 (2014: 7,000,000) acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una. Su principal accionista es Ecotrader Latam Division S.L., con el 99.99%.

La compañía realizara en el año 2016, una Reinversión de Utilidades del 2015 por un monto de \$ 3,180,445 con lo que el capital social de la empresa aumenta a \$ 13,500,000.

**NOTA No. 5 Participación de los Trabajadores en las Utilidades E Impuesto a la Renta:**

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.

|  | <u>2015</u>         |
|--|---------------------|
| Ventas netas                                       | 233,581,302         |
| Cambio en el valor razonable de activos biológicos | 613,403             |
|  | <u>234,194,705</u>  |
| Costo de productos vendidos                        | (211,622,684)       |
| Gastos de administración                           | 22,572,021          |
| Gastos de ventas                                   | (9,208,155)         |
| Otros egresos / ingresos, netos                    | (6,887,465)         |
|  | <u>883,755</u>      |
| Utilidad operacional                               | <u>(15,211,865)</u> |
|  | <u>7,360,156</u>    |
| Gastos financieros                                 | (2,355,505)         |
| Utilidad antes del impuesto a la renta             | <u>4,804,651</u>    |
| Impuesto a la renta del Ejercicio                  | (1,280,016)         |
| Utilidad neta                                      | <u>3,524,635</u>    |
| Otros resultados integrales                        |                     |
| (Pérdidas) Ganancias actuariales                   | 147,728             |
| Resultado integral del año                         | <u>3,672,363</u>    |

Atentamente,  
Operadora y Procesadora de Productos  
Marinos "Omarsa" Sociedad Anónima

**Sandro Coglitore Castillo**  
Gerente General