

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014.

1.) EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Efectivo	5.833,52	580,63
Bancos Locales	14.961,94	58.563,72
<u>Total</u>	<u>20.795,46</u>	<u>59.144,35</u>

2.) CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Clientes	425.388,15	537.964,74
<u>Sub-Total</u>	<u>425.388,15</u>	<u>537.964,74</u>
Menos : Provisión Cuentas Incobrables	-51.395,46	(47.116,38)
<u>Total</u>	<u>373.992,69</u>	<u>490.848,36</u>

3.) OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Prestamos y Anticipos Empleados	10.305,86	11.259,66
Prestamos Accionistas	182.558,69	302.885,66
Compañías Relacionadas	175.321,70	40.776,71
Anticipos a Proveedores	288.274,80	209.470,10
Prestamos a terceros	61.264,62	-
<u>Total</u>	<u>717.725,67</u>	<u>564.392,13</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014.**

4.) INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Productos en proceso	70.794,79	65.612,70
Suministros y Materiales	8.492,59	2.192,86
<u>Total</u>	<u>79.287,38</u>	<u>67.805,56</u>

5.) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	25.592,69	31.521,55
<u>Total</u>	<u>25.592,69</u>	<u>31.521,55</u>

6.) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETOS.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Terrenos	416.920,00	416.920,00
Edificios y Piscinas	1.849.248,16	1.849.248,16
Máquinarias y Equipos	480.015,04	480.015,04
Vehículos y Embarcaciones	84.267,15	84.267,15
Muebles , Enseres y Equipos de oficina	9.559,31	9.559,31
Equipos de Computación	13.470,58	12.840,85
Equipos de Comunicación	35.339,16	35.339,16
Equipos de Laboratorios	8.120,97	8.120,97
Equipos de Seguridad	5.050,69	5.050,69
Otros Activos	2.663,45	2.663,45
Obras en Proceso	86.498,74	43.534,06
<u>Subtotal</u>	<u>2.991.153,25</u>	<u>2.947.558,84</u>
Menos : Depreciación Acumulada	1.547.382,51	1.467.731,05
<u>Total</u>	<u>1.443.770,74</u>	<u>1.479.827,79</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014.**

7.) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Depósitos de Garantía	1.396,34	1.396,34
Otros Activos	17.499,48	15.166,65
<u>Total</u>	<u>18.895,82</u>	<u>16.562,99</u>

8.) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Banco Bolivariano	26.249,99	29.166,66
Sobregiro Bancario	94.563,31	38.133,06
<u>Total</u>	<u>120.813,30</u>	<u>67.299,72</u>

9.) CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Proveedores Materia Prima	277.018,51	507.734,30
<u>Total</u>	<u>277.018,51</u>	<u>507.734,30</u>

10.) OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Préstamo a Terceros	4.600,26	2.909,05
Impuestos por Pagar	109.595,70	150.456,20
Anticipo de Clientes	1.731,40	46.975,09
<u>Total</u>	<u>115.927,36</u>	<u>200.340,34</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014.**

11.) OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Sueldos por Pagar	21.414,04	6.325,02
Aportes less por pagar	19.238,21	13.942,94
Beneficios Sociales	58.932,02	89.247,69
Participación Trabajadores	47.346,58	90.563,28
Otros	459,06	746,08
<u>Total</u>	<u>147.389,91</u>	<u>200.825,01</u>

12.) OTROS PASIVO A LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Jubilación Patronal	299.550,00	170.127,32
Desahucio	85.360,00	40.986,92
<u>Total</u>	<u>384.910,00</u>	<u>211.114,24</u>

13.) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social de la compañía está constituido por 50.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada uno según se detalla a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Gilbert Febres Cordero Margarita	999,80	999,80
Puig Plaza Jaime Francisco	1.000,20	1.000,20
<u>Total</u>	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014.

14.) RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Reserva de Capital	33.463,47	33.463,47
Resultado de Años Anteriores	919.340,58	557.751,01
Adopción primera vez de NIIF	486.553,25	567.134,97
Resultado del Ejercicio	191.793,97	361.589,56
Total	<u>1.631.151,27</u>	<u>1.519.939,01</u>

15.) INGRESOS.

Al 31 de diciembre de 2015 constituye principalmente venta de camarón, larvas y nauplios según se detalla a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Camarón	1.454.199,73	2.120.539,19
Larvas	799.408,46	905.330,45
Nauplios	417.366,73	359.913,06
Otros Ingresos	6.768,06	3.197,23
Total	<u>2.677.742,98</u>	<u>3.388.979,93</u>

16.) COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2015 está constituido como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Consumo de Materia Prima	842.317,08	947.993,03
Mano de Obra Directa	511.223,58	465.679,33
Mano de Obra Indirecta	62.966,82	56.693,82
Gastos Indirectos de Producción	487.341,14	846.051,85
Otros	1.681,60	1.910,59
Total	<u>1.905.530,22</u>	<u>2.318.328,62</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014.**

17.) IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	----- (US Dólares) -----	
Utilidad contable	315.643,87	567.720,74
<u>Menos:</u>		
Amortización de Pérdidas Tributarias	-	-
Participación a Trabajadores	(47.346,58)	(85.158,11)
Participación a trabajadores con discapacidad	(5.649,48)	(5.161,73)
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles locales	85.094,57	72.476,67
Base Gravable de Impuesto a la Renta	<u>347.742,38</u>	<u>549.877,57</u>
Impuesto a la Renta (22%)	<u>76.503,32</u>	<u>120.973,06</u>