

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

1.1 EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>— (US Dólares) —</u>	
Efectivo	187,68	154,88
Bancos Locales	70.280,53	33.451,96
<u>Total</u>	<u>70.468,21</u>	<u>33.606,84</u>

2.1 CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

		<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
		<u>— (US Dólares) —</u>	
Cientes	Anexo 1	715.669,21	590.511,42
<u>Sub-Total</u>		<u>715.669,21</u>	<u>590.511,42</u>
Menos : Provisión Cuentas Incobrables		(7.181,89)	(57.343,64)
<u>Total</u>		<u>708.487,32</u>	<u>533.167,78</u>

3.1 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

		<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
		<u>— (US Dólares) —</u>	
Prestamos y Anticipos Empleados		13.736,83	7.071,13
Prestamos Accionistas		222.190,58	330.147,16
Compañías Relacionadas	Anexo 3	796.415,28	386.466,09
Anticipos a Proveedores	Anexo 2	112.963,28	146.446,14
Prestamos a terceros		202.542,20	-
<u>Total</u>		<u>1.347.848,17</u>	<u>870.130,52</u>

4.1 INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>— (US Dólares) —</u>	
Productos en proceso	71.019,16	67.041,69
Suministros y Materiales	368,94	2.728,50
<u>Total</u>	<u>71.388,10</u>	<u>69.770,19</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

5.1 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	—— (US Dólares) ——	
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	34.422,85	25.600,41
Impuesto a la Rentas	3.512,58	1.679,54
RET.IVA 100%	10,80	10,80
Gastos pagados por anticipado	1.224,85	897,22
<u>Total</u>	<u>39.171,08</u>	<u>28.187,97</u>

6.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	—— (US Dólares) ——	
Terrenos	416.920,00	416.920,00
Edificios y Piscinas	2.087.459,13	2.018.989,13
Máquinarias y Equipos	494.015,04	480.015,04
Vehículos y Embarcaciones	84.267,15	84.267,15
Muebles , Enseres y Equipos de oficina	10.067,61	9.559,31
Equipos de Computación	14.252,76	13.470,58
Equipos de Comunicación	35.339,16	35.339,16
Equipos de Laboratorios	8.432,59	8.120,97
Equipos de Seguridad	5.050,69	5.050,69
Otros Activos	4.493,83	2.663,45
Obras en Proceso	36.424,25	-
<u>Subtotal</u>	<u>3.196.722,21</u>	<u>3.074.395,48</u>
Menos : Depreciación Acumulada	-1.721.352,10	(1.632.292,66)
<u>Total</u>	<u>1.475.370,11</u>	<u>1.442.102,82</u>

7.1 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	—— (US Dólares) ——	
Depositos de Garantía	1.396,34	1.396,34
Otros Activos	28.538,25	19.609,88
<u>Total</u>	<u>29.934,59</u>	<u>21.006,22</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

8.) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	----- (US Dólares) -----	
Banco Bolivariano	35.415,38	36.111,10
<u>Total</u>	<u>35.415,38</u>	<u>36.111,10</u>

9.) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	----- (US Dólares) -----	
Proveedores Materia Prima	505.429,53	359.947,94
Sobregiro Bancario	-	196.912,74
Varios	-	2.211,53
<u>Total</u>	<u>505.429,53</u>	<u>559.072,21</u>

10.) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	----- (US Dólares) -----	
Préstamo a Terceros	73.233,18	93.009,00
Impuestos por Pagar	191.503,56	97.176,52
Sobregiro Bancario	205.171,79	-
Anticipo de Clientes	24.829,53	4.942,36
<u>Total</u>	<u>494.738,06</u>	<u>195.127,88</u>

11.) OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	----- (US Dólares) -----	
Sueldos por Pagar	10.258,59	25.500,11
Aportes less por pagar	10.393,90	28.588,18
Beneficios Sociales	16.215,68	31.003,17
Participación Trabajadores	105.225,99	19.044,33
Otros	657,80	361,02
<u>Total</u>	<u>142.751,96</u>	<u>104.496,81</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.**

12.1 OTROS PASIVO A LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	----- (US Dólares) -----	
Jubilación Patronal	434.396,00	304.991,00
Desahucio	103.195,60	91.436,00
Total	537.591,60	396.427,00

13.1 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el capital social de la compañía esta constituido por 50000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una según se detalla a continuación:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	----- (US Dólares) -----	
Gilbert FebresCordero Margarita	999,80	999,80
Puig Plaza Jaime Francisco	1.000,20	1.000,20
Total	2.000,00	2.000,00

14.1 RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	----- (US Dólares) -----	
Reserva legal	850,10	850,10
Reserva de Capital	33.463,47	33.463,47
Resultado de Años Anteriores	1.108.898,20	1.096.787,23
Adopción primera vez de NIIF	444.991,00	520.793,80
Resultado del Ejercicio	436.538,29	52.842,74
Total	2.023.890,96	1.704.737,34

15.1 INGRESOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 constituye principalmente venta de camarón, larvas y nauplios según se detalla a continuación:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	----- (US Dólares) -----	
Camarón	1.510.222,61	1.304.347,19
Larvas	1.923.059,41	1.166.137,57
Nauplios	450.082,89	439.235,06
Otros Ingresos	122,56	1.257,80
Total	3.883.487,47	2.910.977,62

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.**

16.) COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el costo de ventas está constituido como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>—— (US Dólares) ——</u>	
Consumo de Materia Prima	1.396.926.92	1.263.406.97
Mano de Obra Directa	633.688.91	535.188.26
Mano de Obra Indirecta	58.256.93	49.106.24
Gastos Indirectos de Producción	604.801.05	438.932.96
Otros	27.497.45	10.431.21
Total	<u>2.721.171.26</u>	<u>2.297.065.64</u>

17.) IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>—— (US Dólares) ——</u>	
Utilidad contable	701.506.57	126.962.23
<u>Menos:</u>		
Amortización de Pérdidas Tributarias	-	-
Participación a Trabajadores (15%)	(105.225.99)	(19.044.33)
Participación a trabajadores con discapacidad	(5.838.26)	(4.392.00)
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles locales	135.659.03	146.815.73
Base Gravable de Impuesto a la Renta	<u>726.101.35</u>	<u>250.341.63</u>
Impuesto a la Renta (22%)	<u>159.742.30</u>	<u>55.075.16</u>