

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

1.) EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está conStituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Efectivo	59,36	187,68
Bancos Locales	444.711,07	70.280,53
<u>Total</u>	<u>444.770,43</u>	<u>70.468,21</u>

2.) CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

		<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
		----- (US Dólares) -----	
Cientes	Anexo 1	516.560,32	715.669,21
<u>Sub-Total</u>		<u>516.560,32</u>	<u>715.669,21</u>
Menos : Provisión Cuentas Incobrables		(12.406,69)	(7.181,89)
<u>Total</u>		<u>504.153,63</u>	<u>708.487,32</u>

3.) OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

		<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
		----- (US Dólares) -----	
Prestamos y Anticipos Empleados		45.751,32	13.736,83
Prestamos Accionistas		-	222.190,58
Compañías Relacionadas	Anexo 3	207.050,88	796.415,28
Anticipos a Proveedores	Anexo 2	100.848,33	112.963,28
Prestamos a terceros		355.565,97	202.542,20
<u>Total</u>		<u>709.216,50</u>	<u>1.347.848,17</u>

4.) INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Productos en proceso	84.811,51	71.019,16
Suministros y Materiales	2.384,91	368,94
<u>Total</u>	<u>87.196,42</u>	<u>71.388,10</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

5.) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	52.143,85	34.422,85
Impuesto a la Rentas	2.181,04	3.512,58
Retenciones en la Fuente 2%	22,75	-
RET.IVA 100%	10,80	10,80
Gastos pagados por anticipado	5.523,00	1.224,85
<u>Total</u>	<u>59.881,44</u>	<u>39.171,08</u>

6.) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETOS.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Terrenos	866.920,00	416.920,00
Edificios y Piscinas	2.706.536,36	2.087.459,13
Instalaciones	4.350,00	-
Máquinarias y Equipos	500.038,46	494.015,04
Vehículos y Embarcaciones	238.545,72	84.267,15
Muebles , Enseres y Equipos de oficina	10.067,61	10.067,61
Equipos de Computación	14.252,76	14.252,76
Equipos de Comunicación	35.339,16	35.339,16
Equipos de Laboratorios	8.432,59	8.432,59
Equipos de Seguridad	8.099,69	5.050,69
Otros Activos	5.286,64	4.493,83
Obras en Proceso	-	36.424,25
<u>Subtotal</u>	<u>4.397.868,99</u>	<u>3.196.722,21</u>
Menos : Depreciación Acumulada	-1.850.443,80	-1.721.352,10
<u>Total</u>	<u>2.547.425,19</u>	<u>1.475.370,11</u>

7.) OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Depositos de Garantia	2.051,85	1.396,34
Otros Activos	28.538,25	28.538,25
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	663.606,57	-
<u>Total</u>	<u>694.196,67</u>	<u>29.934,59</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

8.) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Banco Bolivariano Corto Plazo	52.440,48	35.415,38
Banco Bolivariano Largo Plazo	199.722,52	-
<u>Total</u>	<u>252.163,00</u>	<u>35.415,38</u>

9.) CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

		<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
		----- (US Dólares) -----	
Proveedores Materia Prima	Anexo 4	435.820,99	505.429,53
Varios		2211,53	-
<u>Total</u>		<u>438.032,52</u>	<u>505.429,53</u>

10.) OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Prestamo a Terceros	-	73.233,18
Impuestos por Pagar	371.608,10	191.503,56
Sobregiro Bancario	182.321,63	205.171,79
Anticipo de Clientes	16.447,23	24.829,53
<u>Total</u>	<u>570.376,96</u>	<u>494.738,06</u>

11.) OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Sueldos por Pagar	0,03	10.258,59
Aportes less por pagar	33.780,95	10.393,90
Beneficios Sociales	48.881,07	16.215,68
Participación Trabajadores	193.658,64	105.225,99
Otros	2.802,88	657,80
<u>Total</u>	<u>279.123,57</u>	<u>142.751,96</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

12.) OTROS PASIVO A LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Cías Relacionadas o Accionistas	67.120,70	-
Jubilación Patronal	498.807,08	434.396,00
Desahucio	110.754,82	103.195,60
<u>Total</u>	<u>676.682,60</u>	<u>537.591,60</u>

13.) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el capital social de la compañía esta constituido por 50000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada uno según se detalla a continuación:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Gilbert FebresCordero 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>

14.) RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Reserva legal	850,10	850,10
Reserva de Capital	33.463,47	33.463,47
Resultado de Años Anteriores	1.545.436,48	1.108.898,20
Adopción primera vez de NIIF	444.991,00	444.991,00
Resultado del Ejercicio	803.720,58	436.538,29
<u>Total</u>	<u>2.828.461,63</u>	<u>2.024.741,06</u>

15.) INGRESOS.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 constituye principalmente venta de camarón, larvas y nauplios según se detalla a continuación:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Camarón	2.107.035,71	1.510.222,61
Larvas	3.103.969,43	1.923.059,41
Nauplios	424.560,18	450.082,89
Otros Ingresos	6.836,72	122,56
<u>Total</u>	<u>5.642.402,04</u>	<u>3.883.487,47</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

16.) COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el costo de ventas está constituido como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Consumo de Materia Prima	1.991.218,72	1.396.926,92
Mano de Obra Directa	657.444,30	633.688,91
Mano de Obra Indirecta	119.674,92	58.256,93
Gastos Indirectos de Producción	956.194,32	604.801,05
Otros	4.805,26	27.497,45
Total	<u>3.729.337,52</u>	<u>2.721.171,26</u>

17.) IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	----- (US Dólares) -----	
Utilidad contable	1.291.057,57	701.506,57
<u>Menos:</u>		
Amortización de Pérdidas Tributarias		-
Participación a Trabajadores (15%)	(193.658,64)	(105.225,99)
Participación a trabajadores con discapacidad	(5.966,13)	(5.838,26)
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles locales	83.280,60	135.659,03
Base Gravable de Impuesto a la Renta	<u>1.174.713,40</u>	<u>726.101,35</u>
<u>Impuesto a la Renta (25% y 22%)</u>	<u>293.678,35</u>	<u>159.742,30</u>