

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.

1.) EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Efectivo	195,59	59,36
Bancos Locales	438.636,97	444.711,07
<u>Total</u>	<u>438.832,56</u>	<u>444.770,43</u>

2.) CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Cientes	672.069,26	516.560,32
<u>Sub-Total</u>	<u>672.069,26</u>	<u>516.560,32</u>
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	-17.319,45	-12.406,69
<u>Total</u>	<u>654.749,81</u>	<u>504.153,63</u>

3.) OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Préstamos y Anticipos Empleados	42.077,13	45.751,32
Compañías Relacionadas	261.467,65	207.050,88
Anticipos a Proveedores	158.486,79	100.848,33
Préstamos a terceros	641.963,63	355.565,97
<u>Total</u>	<u>1.103.995,20</u>	<u>709.216,50</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.

4.) INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Productos en proceso	138.423,10	84.811,51
Suministros y Materiales	6.771,48	2.384,91
Total	145.194,58	87.196,42

5.) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	58.087,80	52.143,85
Impuesto a la Renta	-	2.181,04
Retenciones en la Fuente 2%	53,33	22,75
RET.IVA 100%	10,80	10,80
Gastos pagados por anticipado	4.646,04	5.523,00
Total	62.797,97	59.881,44

6.) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETOS.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Terrenos	866.920,00	866.920,00
Edificios y Piscinas	2.754.776,36	2.706.536,36
Instalaciones	4.350,00	4.350,00
Maquinarias y Equipos	517.723,46	500.038,46
Vehículos y Embarcaciones	261.751,08	238.545,72
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10.493,50	10.067,61
Equipos de Computación	14.650,14	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	8.099,69
Otros Activos	5.550,93	5.286,64
Construcciones en Proceso	450.094,68	-
Subtotal	4.938.181,59	4.397.868,99
Menos : Depreciación Acumulada	-2.007.366,52	-1.850.443,80
Total	2.930.815,07	2.547.425,19

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.

7.) OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Depósitos de Garantía	2.051,85	2.051,85
Otros Activos	33.246,71	28.538,25
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	663.606,57	663.606,57
<u>Total</u>	<u>698.905,13</u>	<u>694.196,67</u>

8.) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Banco Bolivariano Corto Plazo	94.463,03	52.440,48
Banco Bolivariano Largo Plazo	362.796,27	199.722,52
<u>Total</u>	<u>457.259,30</u>	<u>252.163,00</u>

9.) CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Proveedores Materia Prima	757.898,08	435.820,99
Varios	-	2.211,53
<u>Total</u>	<u>757.898,08</u>	<u>438.032,52</u>

10.) OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Impuestos por Pagar	240.921,18	371.955,47
Sobregiro Bancario	433.592,41	182.321,63
Anticipo de Clientes	63.093,24	16.447,23
<u>Total</u>	<u>737.606,83</u>	<u>570.724,33</u>

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.**

11.) OBLIGACIONES PATRONALES.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituida como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Sueldos por Pagar	570,29	0,03
IESS por pagar	76.795,67	33.780,95
Beneficios Sociales	24.079,84	48.881,07
Participación Trabajadores	84.104,28	93.658,64
Otros	4.005,01	2.455,51
<u>Total</u>	<u>189.555,09</u>	<u>278.776,20</u>

12.) OTROS PASIVO A LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Compañías Relacionadas o Accionistas	67.120,70	67.120,70
Otros Pasivos	2.037,11	-
Jubilación Patronal	546.821,04	498.807,08
Desahucio	110.789,97	110.754,82
<u>Total</u>	<u>726.768,82</u>	<u>676.682,60</u>

13.) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital social de la compañía está constituido por 50000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una según se detalla a continuación:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</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 2019 Y 2018.

14.) RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Reserva legal	850,10	850,10
Reserva de Capital	33.463,47	33.463,47
Resultado de Años Anteriores	2.349.994,92	1.545.436,48
Adopción primera vez de NIIF	445.331,69	444.991,00
Resultado del Ejercicio	334.562,02	803.720,58
Total	3.164.202,20	2.828.461,63

15.) INGRESOS.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 constituye principalmente venta de camarón, larvas y nauplios según se detalla a continuación:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Camarón	2.939.135,78	2.107.035,71
Larvas	2.546.078,90	3.103.969,43
Nauplios	374.825,63	424.560,18
Total	5.860.040,31	5.635.565,32

16.) COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el costo de ventas está constituido como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Consumo de Materia Prima	2.724.067,01	1.991.218,72
Mano de Obra Directa	696.322,34	657.444,30
Mano de Obra Indirecta	142.176,95	119.674,92
Gastos Indirectos de Producción	1.111.198,00	956.194,32
Otros	1.039,22	4.805,26
Total	4.674.803,52	3.729.337,52

OPUSCULO DEL MAR S.A. OPUMARSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.

17.) IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la compañía realiza la siguiente conciliación tributaria:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	----- (US Dólares) -----	
Utilidad contable	560.695,18	1.291.057,57
<u>Menos:</u>		
Amortización de Pérdidas Tributarias	-	-
Participación a Trabajadores (15%)	-84.104,28	-193.658,64
Participación a trabajadores con discapacidad	-6.683,85	-5.966,13
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles locales	98.208,47	83.280,60
Base Gravable de Impuesto a la Renta	<u>568.115,52</u>	<u>1.174.713,40</u>
<u>Impuesto a la Renta (25%)</u>	<u>142.028,88</u>	<u>293.678,35</u>