

PESQUERA DOÑAROGUE S.A.

Estados Financieros **Al 31 de diciembre de 2019**

CONTENIDO:

Notas a los Estados Financieros

PESQUERA DOÑAROGUE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos:			
Activos corrientes			
Bancos	8	17,897	4,722
Cuentas por cobrar	9	981,587	783,994
Inventarios	10	470,691	409,662
Activos por impuestos corrientes	16	324,813	91,275
Gastos pagados por anticipado		118,052	97,053
Total activos corrientes		1,913,040	1,386,706
Activos no corrientes			
Embarcación y equipos	11	1,125,523	1,886,965
Total activos		3,038,563	3,273,671



Edgar Mendoza Vera
Gerente General



Ángel Moncayo Saltos
Contador General

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAROGUE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	12	1,877,124	1,842,326
Beneficios a empleados	13	20,171	17,663
Pasivos por impuestos corrientes	16	19,240	11,753
Total pasivos corrientes		1,916,535	1,871,742
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	14	212,569	144,238
Total pasivos		2,129,104	2,015,980
Patrimonio:			
Capital social	17	1,052,178	1,052,178
Reserva legal	18	115,388	114,346
Otros resultados integrales		155,441	203,182
Resultados acumulados	19	(413,548)	(112,015)
Total patrimonio neto		909,459	1,257,691
Total pasivos y patrimonio neto		3,038,563	3,273,671


 Edgar Mendoza Vera
 Gerente General


 Ángel Moncayo Saltos
 Contador General

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAROGUE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en U.S. dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ventas	20	4,482,762	839,613
Costo de ventas	20	(4,272,013)	(809,453)
Ganancia bruta		210,749	30,160
Otros ingresos		75,707	25
Gastos:			
Gastos de administración	21	586,947	15,858
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta		(300,491)	14,327
Impuesto a la renta corriente		-	(3,906)
(Pérdida) utilidad neta del ejercicio		(300,491)	10,421
Otro resultado integral:			
<u>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:</u>			
Pérdida actuarial		(47,741)	-
Resultado integral total del año		(348,232)	10,421

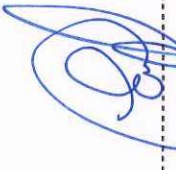
Edgar Mendoza Vera
Gerente General

Ángel Moncayo Saltos
Contador General

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAROGUE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en U.S. dólares)

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total patrimonio neto
Saldo al 1 de enero de 2018	-	-	-	-	-
Transferencia por escisión (nota 1)	1,052,178	114,346	203,182	(122,436)	1,247,270
Resultado integral total del año	-	-	-	10,421	10,421
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,052,178	114,346	203,182	(112,015)	1,257,691
Apropiación de reserva legal	-	1,042	-	(1,042)	-
Resultado integral total del año	-	-	(47,741)	(300,491)	(348,232)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,052,178	115,388	155,441	(413,548)	909,459


 Edgar Mendoza Vera
 Gerente General


 Ángel Moncayo Salto
 Contador General

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAROGUE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)

Años terminados en,	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y compañía relacionada	4,316,074	83,372
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4,378,606)	(78,675)
Otros	75,707	25
Efectivo neto provisto por actividades de operación	13,175	4,722
Aumento neto de bancos	13,175	4,722
Bancos al inicio del año	4,722	-
Bancos al final del año	17,897	4,722



 Edgar Mendoza Vera
 Gerente General



 Ángel Moncayo Saltos
 Contador General

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAROGUE S.A.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO
NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresada en U.S. dólares)

Años terminados en,	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Resultado integral total	(348,232)	10,421
Otros resultados integrales	47,741	-
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciación de embarcación y equipos	761,442	252,573
Provisión de participación a trabajadores	-	2,528
Provisión de impuesto a la renta	-	3,906
Bajas de embarcación y equipos	-	36,819
Provisión para jubilación patronal y desahucio	26,275	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Aumento en cuentas por cobrar	(197,593)	(768,056)
Aumento en inventarios	(61,029)	(409,662)
Aumento en gastos pagados por anticipado	(20,999)	(97,053)
Aumento en activos por impuestos corrientes	(233,538)	(95,181)
Aumento en cuentas por pagar	34,799	1,072,749
Aumento en impuestos corrientes	7,486	11,753
Disminución en obligaciones acumuladas	(3,177)	(16,075)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	13,175	4,722



 Edgar Mendoza Vera
 Gerente General



 Ángel Moncayo Saltos
 Contador General

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

8. BANCOS.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representa saldo en cuenta corriente del Banco Internacional S.A., el cual no genera intereses y no tiene restricción para su uso.

9. CUENTAS POR COBRAR.

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Compañías relacionadas	(Nota 15)	919,085	756,241
Compañías no relacionadas		1,979	-
Anticipos a proveedores		2,929	4,908
Empleados		5,827	1,983
Otros		51,767	20,862
		981,587	783,994

10. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costos de pesca	(1)	281,406	299,056
Combustible para embarcaciones		138,271	110,606
Suministros y materiales		48,295	-
Importaciones en tránsito		2,719	-
		470,691	409,662

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponde a los costos incurridos en la pesca que se encuentran pendientes de liquidar al cierre del ejercicio.

11. EMBARCACIÓN Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Embarcación y equipos, neto:</u>		
Buque pesquero	597,674	1,285,214
Maquinaria y equipos	440,541	500,118
Equipos de comunicación	87,308	101,633
	1,125,523	1,886,965

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Buque pesquero	6,220,954	6,220,954
Maquinaria y equipos	593,068	593,068
Equipos de comunicación	142,597	142,597
	6,956,619	6,956,619

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Buque pesquero	(5,623,280)	(4,935,740)
Maquinaria y equipos	(152,527)	(92,950)
Equipos de comunicación	(55,289)	(40,964)
	(5,831,096)	(5,069,654)

El movimiento de la embarcación y equipos, fue como sigue:

Concepto	Buque Pesquero	Maquinarias y equipos	Equipos de comunicación	Total
<u>Año terminado en diciembre</u>				
<u>31, 2019:</u>				
Saldo inicial	1,285,214	500,118	101,633	1,886,965
Gasto depreciación	(687,540)	(59,577)	(14,325)	(761,442)
Saldo final	597,674	440,541	87,308	1,125,523
<u>Año terminado en diciembre</u>				
<u>31, 2018:</u>				
Saldo inicial	-	-	-	-
Transferencia por escisión (Nota 1)	1,550,303	519,668	106,386	2,176,357
Gasto depreciación	(228,271)	(19,550)	(4,753)	(252,574)
Bajas	(36,818)	-	-	(36,818)
Saldo final	1,285,214	500,118	101,633	1,886,965

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

12. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Compañías relacionadas	(Nota 15)	1,621,173	1,759,161
Proveedores	(1)	252,036	83,165
Otros		3,915	-
		1,877,124	1,842,326

- (1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan saldos por pagar a proveedores locales y del exterior por compras de bienes y servicios, los cuales no devengan intereses y tienen un vencimiento promedio entre 30 y 60 días.

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Vacaciones		6,029	4,960
Décimos tercero y cuarto		4,735	5,418
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)		1,812	1,873
Participación a trabajadores	(1)	-	2,528
Otros		7,595	2,884
		20,171	17,663

- (1) El movimiento de participación a trabajadores por pagar, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial	2,528	-
Provisión del año	-	2,528
Pagos	(2,528)	-
Saldo final	-	2,528

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

14. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Jubilación patronal	(1)	137,318	92,046
Desahucio	(2)	75,251	52,192
		212,569	144,238

Jubilación patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(1) El movimiento de la provisión jubilación patronal, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial	92,046	-
Costo laboral	13,487	-
Costo financiero	3,934	-
Pérdidas actuariales	35,206	-
Reverso de reserva	(7,355)	-
Transferencia por escisión (Nota 1)	-	92,046
Saldo final	137,318	92,046

Bonificación por desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

(2) El movimiento de la provisión por desahucio, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial	52,192	-
Costo laboral	6,655	-
Costo financiero	2,199	-
Pérdida actuarial	19,890	-
Beneficios pagados	(5,685)	-
Transferencia por escisión (Nota 1)	-	52,192
Saldo final	75,251	52,192

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Tasa de descuento	3.62%	4.31%
Tasa de incremento salarial	1.50%	1.50%
Tasa de incremento de pensiones	3%	3%
Tabla de rotación (promedio)	11.80%	11.80%
Vida laboral promedio remanente	6.95	6.69

El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

	Año terminado en Diciembre 31, 2019	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	6,395	1,553
Impacto %en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	5%	2%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(6,011)	(1,465)
Impacto %en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-4%	-2%
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	6,500	1,615
Impacto %en OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	5%	2%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(6,163)	(1,537)
Impacto %en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-4%	-2%

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, fue como sigue:

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Cuentas por cobrar clientes</u>				
<u>relacionados:</u>				
Eurofish S.A.	Cliente	Comercial	913,585	756,241
Elvayka Kyoei S.A.	Cliente	Comercial	3,104	-
Pesquerarocio S.A.	Cliente	Comercial	2,396	-
(Nota 9)			919,085	756,241
<u>Cuentas por pagar proveedores</u>				
<u>relacionados:</u>				
Pesquera Atunes del Pacífico S.A. Atunpacificosa (1)	Proveedor	Comercial	1,143,779	1,749,178
Eurofish S.A.	Proveedor	Comercial	192,307	9,687
Transmarina C.A.	Proveedor	Comercial	-	296
Elvayka Kyoei S.A.	Proveedor	Comercial	1,298	-
Pesquerarocio S.A.	Proveedor	Comercial	-	-
Pesquera Donbartolo S.A.	Proveedor	Comercial	1,061	-
Angel Díaz	Proveedor	Comercial	1,133	-
José Díaz	Proveedor	Comercial	144	-
Sonia Gonzalez	Proveedor	Comercial	624	-
<u>Otras cuentas por pagar</u>				
<u>relacionados:</u>				
Pesquera Atunes del Pacífico S.A. Atunpacificosa	Relacionada	Préstamo	280,827	-
(Nota 12)			1,621,173	1,759,161

- (1) Corresponde principalmente a valores pendiente de pago originada por las cancelaciones a los proveedores de la Compañía que realizare Pesquera Atunes del Pacífico S.A. Atunpacificosa, en particular por pagos de nómina, compra de inventarios y servicios administrativos.

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

La transacción más significativa con partes relacionadas, fue como sigue:

Relación	Años terminados en,		
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018	
<u>Venta de pescado:</u>			
Eurofish S.A.	Comercial	4,450,818	839,613
<u>Intereses ganados:</u>			
Eurofish S.A.	Comercial	73,874	25
<u>Ventas materiales y repuestos:</u>			
Elvayka Kyoei S.A.	Comercial	3,722	-
Eurofish S.A.	Comercial	1,380	-
Pesquera Doñamaruja S.A.	Comercial	1,569	-
Pesquerarocio S.A.	Comercial	7,569	-
Pesquera Donbartolo S.A.	Comercial	1,830	-
		16,070	-
<u>Compras:</u>			
Elvayka Kyoei S.A.	Comercial	147,814	-
Pesquera Atunes del Pacífico S.A.			
Atunpacificosa	Comercial	2,318	-
Pesquerarocio S.A.	Comercial	22,836	-
Pesquera Donbartolo S.A.	Comercial	1,403	-
Pesquera Doñamaruja S.A.	Comercial	2,440	-
		176,811	-
<u>Alquiler de helicoptero:</u>			
Eurofish S.A.	Comercial	487,267	-
<u>Otros costos servicios:</u>			
Pesquera Atunes del Pacífico S.A.			
Atunpacificosa	Comercial	182,483	168,510
Eurofish S.A.	Comercial	61,951	-
		244,434	168,500

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

IMPUESTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos por impuestos corrientes:			
Crédito tributario de IVA	(1)	261,535	86,784
Crédito tributario IR		63,278	4,491
		324,813	91,275
Pasivos por impuestos corrientes:			
Retenciones en la fuente de IVA por pagar		9,103	2,556
Retenciones en la fuente de IR por pagar		10,137	9,197
		19,240	11,753

Conciliación Tributaria.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(Pérdida) utilidad antes de impuestos a la renta	(300,491)	14,327
Más gastos no deducibles	41,717	3,427
(Pérdida) utilidad gravable	(258,774)	17,754
Tarifa de impuesto a la renta del período	25%	22%
Total del impuesto a la renta afectada a operaciones en los estados financieros.	-	3,906

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

16. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social es de US\$1,052,178 y está constituido por 1,052,178 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una.

17. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Pérdidas acumuladas

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representan el neto de la pérdida del ejercicio y pérdidas acumuladas de años anteriores.

La Ley de Régimen de Tributario y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

19. VENTAS Y COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Año terminado en Diciembre 31, 2019		Año terminado en Diciembre 31, 2018	
		Costo de		Costo de	
		Ventas	ventas	Ventas	ventas
Pesca	(1)	4,466,691	(4,256,668)	839,613	(809,453)
Materiales de bodega		16,071	(15,345)	-	-
		4,482,762	(4,272,013)	839,613	(809,453)

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

- (1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponde a la venta de 3,244 tn y 550 tn, respectivamente. En el año 2019, el precio promedio de venta del atún fue de US\$1,377 por tn y en el año 2018 el precio promedio fue de US\$1,525.

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2019	2018
Honorarios profesionales	263,488	-
Servicios administrativos	175,002	-
Impuestos	76,760	5,941
Mantenimiento	16,325	1,450
Asesoría	15,812	2,404
Suscripciones y correspondencias	4,961	-
Otros	34,599	6,063
	586,947	15,858

21. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de acuerdo a la Administración de la Compañía no mantenía juicios como demandado y/ o demandante.

22. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía, Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

PESQUERA DOÑAROGUE S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Emergencia Sanitaria – COVID-19:

De acuerdo a lo mencionado en el Acuerdo Ministerial 126 emitido en el Registro Oficial Suplemento 160 de 12 de marzo de 2020, el Gobierno Ecuatoriano declaró el Estado de Emergencia Sanitaria en todos los establecimientos del Sistema Nacional de Salud por 60 días pudiéndose extender en caso de ser necesario. Adicionalmente, posteriormente al estado de emergencia se existen ciertas medidas dentro de las cuales se encuentra la restricción de movilidad, esta restricción genera que las operaciones de las Compañías en el Ecuador se vean afectadas considerablemente a partir de esa fecha.

A la fecha de emisión de este informe, la Compañía se encuentra en proceso de reestructuración de sus operaciones administrativas, financieras y comerciales que le permitan estimar la existencia o no de posibles efectos en sus estados financieros del año 2020.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 22 de junio de 2020.



Angel Moncayo Saltos
Contador