

PESQUERA DOÑAMARUJA S.A.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO:

Notas a los Estados Financieros.

.

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

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y bancos	8	43,129	2,121
Cuentas por cobrar	9	1,087,585	1,194,778
Inventarios	10	110,410	-
Activos por impuestos corrientes	16	362,107	-
Gastos pagados por anticipado		78,560	29,960
Total activos corrientes		1,681,791	1,226,859
Activos no corrientes			
Embarcación y equipos	11	1,808,293	-
Total activos		3,490,084	1,226,859



 Edgar Mendoza Vera
 Gerente General



 Ángel Moncayo Saltos
 Contador General

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAMARUJA 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	2,282,392	19,921
Beneficios a empleados	13	5,272	4,035
Pasivos por impuestos corrientes	16	11,268	2,896
Total pasivos corrientes		2,298,932	26,852
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	14	105,563	8,504
Total pasivos		2,404,495	35,356
Patrimonio:			
Capital social	17	1,075,627	1,075,627
Reserva legal	18	116,894	116,894
Otros resultados integrales		43,990	137,480
Resultados acumulados	19	(150,922)	(138,498)
Total patrimonio neto		1,085,589	1,191,503
Total pasivos y patrimonio neto		3,490,084	1,226,859


 Edgar Mendoza Vera
 Gerente General


 Ángel Moncayo Saltos
 Contador General

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

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

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ventas	20	2,284,704	-
Costo de ventas	20	(2,061,151)	-
Ganancia bruta		223,553	-
Otros ingresos		6,398	-
Gastos:			
Gastos de administración	21	(242,375)	(13,335)
Pérdida neta del ejercicio		(12,424)	(13,335)
Otro resultado integral:			
<u>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:</u>			
Pérdida actuarial		(93,490)	-
Resultado integral total del año		(105,914)	(13,335)



Edgar Mendoza Vera
Gerente General



Ángel Moncayo Saltos
Contador General

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAMARUJA 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)	1,075,627	116,894	137,480	(125,163)	1,204,838
Resultado integral total del año	-	-	-	(13,335)	(13,335)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,075,627	116,894	137,480	(138,498)	1,191,503
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	(93,490)	(12,424)	(105,914)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,075,627	116,894	43,990	(150,922)	1,085,589



Edgar Mendoza Vera
Gerente General



Ángel Moncayo Saltos
Contador General

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAMARUJA 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	2,394,562	2,121
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,359,952)	-
Otros	6,398	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	41,008	2,121
Aumento neto de efectivo y bancos	41,008	2,121
Efectivo y bancos al inicio del año	2,121	-
Efectivo y bancos al final del año	43,129	2,121



Edgar Mendoza Vera
Gerente General



Ángel Moncayo Saltos
Contador General

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAMARUJA 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	(105,914)	(13,335)
Otros resultados integrales	93,490	
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación de embarcación y equipos	463,987	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	3,569	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Aumento en cuentas por cobrar	107,193	23,580
Disminución en inventarios	(104,825)	-
Aumento en gastos pagados por anticipado	(54,185)	(7,699)
Aumento en activos por impuestos corrientes	(362,107)	-
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	(9,809)	4,706
Aumento (disminución) en obligaciones acumuladas	9,609	(5,131)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	41,008	2,121

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN QUE SE REALIZARON SIN DESEMBOLSOS DE EFECTIVO

Durante el año 2019, la Compañía aumentó las embarcaciones y equipos y la cuenta por pagar a compañías relacionadas en US\$2,272,280.



 Edgar Mendoza Vera
 Gerente General



 Ángel Moncayo Saltos
 Contador General

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

PESQUERA DOÑAMARUJA S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

8. EFECTIVO Y BANCOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja		2,788	-
Bancos	(1)	40,341	2,121
		43,129	2,121

- (1) 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)	1,069,802	1,187,252
Anticipos a proveedores		3,500	-
Empleados		4,692	600
Otros		9,591	6,926
		1,087,585	1,194,778

10. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costos de pesca	(1)	67,612	-
Combustible para embarcación		37,528	-
Suministros y materiales		5,270	-
		110,410	-

- (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.

PESQUERA DOÑAMARUJA S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

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	1,359,681	-
Maquinaria y equipos	410,251	-
Equipos de comunicación	38,361	-
	<u>1,808,293</u>	<u>-</u>

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Buque pesquero	5,300,190	-
Maquinaria y equipos	459,651	-
Equipos de comunicación	92,162	-
	<u>5,852,003</u>	<u>-</u>

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

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Buque pesquero	(3,940,509)	-
Maquinaria y equipos	(49,400)	-
Equipos de comunicación	(53,801)	-
	<u>(4,043,710)</u>	<u>-</u>

PESQUERA DOÑAMARUJA S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

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 31,</u>				
<u>2019:</u>				
Saldo inicial	-	-	-	-
Transferencia por				
Escisión (Nota 1)	457,281	155,143	46,592	659,016
Adición (1)	1,334,001	279,263	-	1,613,264
Gasto depreciación	(431,601)	(24,155)	(8,231)	(463,987)
Saldo final	1,359,681	410,251	38,361	1,808,293

- (1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a los trabajos de alargamiento de vida útil y mejoras que realizó su relacionada Pesquera Atunes del Pacífico S.A. Atunpacificosa al barco pesquero Doñamaruja, los mismos que al momento de la cesión del bien, se procedió a facturarlos.

12. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Compañías relacionadas	(Nota 15)	2,176,518	17,811
Proveedores	(1)	104,473	2,110
Otros		1,401	-
		2,282,392	19,921

- (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.

PESQUERA DOÑAMARUJA S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Vacaciones	3,696	3,139
Décimos tercero y cuarto	1,009	304
Otros	567	592
	5,272	4,035

14. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Jubilación patronal	(1)	75,466	8,465
Desahucio	(2)	30,097	39
		105,563	8,504

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	8,465	-
Costo laboral	2,307	-
Costo financiero	632	-
Pérdidas actuariales	60,334	-
Reverso de trabajadores transferidos	6,565	-
Reverso de reserva	(2,837)	-
Transferencia por escisión (Nota 1)	-	8,465
Saldo final	75,466	8,465

PESQUERA DOÑAMARUJA S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

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	39	-
Costo laboral	490	-
Costo financiero	140	-
Pérdida actuarial	27,996	-
Reserva de trabajadores transferidos	1,432	-
Transferencia por escisión (Nota 1)	-	39
Saldo final	30,097	39

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	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	1.50%	1.50%
Tabla de rotación (promedio)	11.80%	11.80%
Vida laboral promedio remanente	39.11	42

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%)	(2,585)	(737)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	(3%)	(2%)
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	2,739	772
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	4%	3%
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	2,784	804

PESQUERA DOÑAMARUJA S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

	Año terminado en	
	Diciembre 31, 2019	
	Jubilación	Desahucio
	Patronal	
Impacto %en OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	4%	3%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(2,651)	(776)
Impacto %en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(4%)	(3%)

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:</u>					
Eurofish S.A.	Cliente	Comercial		543,878	-
Elvayka Kyoei S.A.	Cliente	Comercial		4,028	-
Pesquera Atunes del Pacífico S.A. Atunpacificosa	Relacionada	Otros		521,896	1,187,252
(Nota 9)				1,069,802	1,187,252
<u>Cuentas por pagar:</u>					
Pesquera Atunes del Pacífico S.A. Atunpacificosa (1)	Proveedor	Comercial		2,124,835	17,811
Eurofish S.A.	Proveedor	Comercial		38,448	-
Dirección Empresarial S.A.	Proveedor	Comercial		21	-
Elvayka Kyoei S.A.	Proveedor	Comercial		157	-
Rogelia García	Accionista	Comercial		13,057	-
(Nota 12)				2,176,518	17,811

- (1) Corresponde principalmente a valores pendiente de pago por el trabajo de alargamiento de vida útil, mantenimiento y mejoras que realizó Pesquera Atunes del Pacífico S.A. Atunpacificosa al barco pesquero Doñamaruja.

PESQUERA DOÑAMARUJA 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	2,265,605	-
<u>Intereses ganados:</u>			
Eurofish S.A.	Comercial	6,128	-
<u>Ventas materiales y repuestos:</u>			
Elvayka Kyoei S.A.	Comercial	5,722	-
Pesquera Doñaroge S.A.	Comercial	2,440	-
Pesquera Donbartolo S.A.	Comercial	479	-
		8,641	-
<u>Compras:</u>			
Elvayka Kyoei S.A.	Comercial	71,385	-
Eurofish S.A.	Comercial	35,830	-
Pesquera Donaroge S.A.	Comercial	1,569	-
Pesquera Atunes del Pacífico S.A.			
Atunpacificosa	Comercial	1,910,671	-
		2,019,455	-
<u>Otros costos:</u>			
Pesquera Atunes del Pacífico S.A.			
Atunpacificosa	Comercial	175,072	-

16. IMPUESTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario de IVA	338,611	-
Crédito tributario IR	23,496	-
	362,107	-

PESQUERA DOÑAMARUJA S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	4,747	933
Retenciones en la fuente de IR por pagar	6,521	1,963
	<u>11,268</u>	<u>2,896</u>

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 antes de impuestos a la renta	(12,424)	(13,335)
Más gastos no deducibles	7,038	1,925
Pérdida tributaria	<u>(5,385)</u>	<u>(11,410)</u>

El movimiento del crédito tributario de impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial	-	-
Retenciones en la fuente del período	(23,050)	-
Compensación con retenciones en la fuente, anticipo e ISD	(446)	-
Saldo a favor	<u>(23,496)</u>	-

PESQUERA DOÑAMARUJA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

17. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social es de US\$1,075,627 y está constituido por 1,075,627 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una.

18. 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.

19. 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.

20. 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)	2,284,704	(2,061,151)	-	-

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la venta de 2,001 tn, el precio promedio de venta del atún fue de US\$1,137 por tn

PESQUERA DOÑAMARUJA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Servicios administrativos	175,000	-
Otros	23,622	5,268
Impuestos	20,437	3,547
Honorarios profesionales	17,642	-
Mantenimiento	4,159	1,450
Suscripciones y correspondencias	1,515	
Sistemas	-	3,070
	242,375	13,335

22. 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.

23. 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.

24. 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,

PESQUERA DOÑAMARUJA S. A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

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.

25. 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