

FAUSMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre del 2017)

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. Caja y equivalente de efectivo

El detalle caja y equivalentes de caja es el siguiente:

	2018	2017
Banco Pichincha	6,232	11,500
Banco Machala	150,975	198,728
Banco Internacional	152	153
Total caja y equivalentes de efectivo	157,359	210,381

En general este rubro incluye efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Cabe señalar que estas instituciones mantienen una calificación de riesgo de:

Institución Financiera	Calificadora de Riesgo	Fecha de Calificación	Calificación
Banco de Machala S.A.	Class International Rating	Junio-2018	AA+
Banco Internacional S.A.	Class International Rating	Junio-2018	AAA
Banco Pichincha S.A.	Bank Watch Ratings S.A.	Junio-2018	AAA-

8. Activos financieros

El detalle de activos financieros es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por cobrar, clientes	46,521	126,768
Cuentas por cobrar, relacionadas (1)	883,649	797,045
Cuentas por cobrar, empleados	0	264
Otras cuentas por cobrar	11,500	27,000
Total activos financieros	941,670	961,077

(1) Corresponde a préstamos para capital de trabajo otorgados por:

Nombre Relacionada	Saldo al 31 de diciembre del 2018
Mirfich S.A.	858,483
Industrial Pesquera Junin S.A.	25,166
Total relacionadas	883,649

Estos préstamos no generan intereses; no existen garantías reales y/o personales que caucionen estas operaciones, así mismo no existe un plan de pagos y no poseen fecha de vencimiento.

9. Activos por impuestos corrientes

El detalle de activos por impuestos corrientes es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo impuesto a la renta	24,857	15,875
Crédito tributario a favor - IVA	0	105,336
Crédito tributario a favor - Impuesto renta	<u>6,514</u>	<u>10,565</u>
Total activos por impuestos corrientes	<u><u>31,371</u></u>	<u><u>131,776</u></u>

10. Propiedad, planta y equipo

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<u>Saldos 31/12/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros y/o ajustes</u>	<u>Saldos 31/12/2018</u>
Costo:				
Terrenos	166,524	30,000	0	196,524
Naves, aeronaves y barcasas (1)	2,593,945	0	-1,093,945	1,500,000
Vehículos	165,486	24,069	0	189,555
Construcciones en curso (2)	<u>0</u>	<u>845,772</u>	<u>0</u>	<u>845,772</u>
Sub-total	<u><u>2,925,955</u></u>	<u>899,841</u>	<u>-1,093,945</u>	<u><u>2,731,851</u></u>
Depreciación acumulada:				
Depreciación acumulada	<u>-932,624</u>	<u>-115,525</u>	<u>411,045</u>	<u>-637,104</u>
Sub-total	<u><u>-932,624</u></u>	<u>-115,525</u>	<u>411,045</u>	<u><u>-637,104</u></u>
Total propiedad, planta y equipos	<u><u><u>1,993,331</u></u></u>			<u><u><u>2,094,747</u></u></u>

(1) Baja de activos fijo comprende la venta del B/P JOSE ARMANDO, con matricula N° P-00-00835.

(2) Valores entregados para la adquisición del barco pesquero SAN ANTONIO VI con matrícula N° P-00-00917

11. Obligaciones con instituciones financieras

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco de Machala - corto plazo (1)	200,182	131,592
Banco de Maschala - largo plazo (1)	<u>340,825</u>	<u>146,205</u>
Total obligaciones con instituciones financieras	<u><u>541,007</u></u>	<u><u>277,797</u></u>

(1) Préstamos otorgados por el Banco de Machala por un monto total en libros de USD 541,007., mismos que se distribuyen de la siguiente manera:

- a. Préstamo por USD 370.000 a tres años otorgado el 07 de febrero del 2017, con vencimiento el 23 de enero del 2020. Saldo libros al 31 de diciembre del 2018 es de USD 146.205. Dicho préstamo está garantizado con:
 - o Oficina L311 y oficina L312 y parqueo F2-21, ubicado en el edificio Trade Building.
 - o Departamento TBI-1105 y parqueo S-076, ubicado en el edificio Torres Bellini I-II.
 - o Oficina L009 y parqueo E2-50, ubicado en el parque empresarial Colon, edificio Empresarial II.

- b. Préstamo por USD 400.000 a tres años otorgado en noviembre del 2018, con vencimiento el 04 de noviembre del 2023. Saldo libros al 31 de diciembre del 2018 es de USD 394.802. Dicho préstamo está garantizado con:
 - o Terreno ubicado en la parroquia de Chanduy, propiedad de la empresa.

12. Pasivos Financieros

El detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

C.P.A. JAVIER FRANCO PARRALES

AUDITORES & ASESORES GENERALES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores nacionales	338,446	263,441
Proveedores compra de pesca	101,475	101,475
Cuentas por pagar, relacionadas	91,687	384,263
Cuentas por pagar, accionistas	247,457	346,378
Cuentas por pagar, terceros	180,227	165,116
Anticipo de clientes	122,853	278,566
Otras menores por pagar	0	27,002
Total pasivos financieros	<u>1,082,146</u>	<u>1,566,241</u>

Proveedores nacionales incluye principalmente saldos pendientes a favor de proveedores por la obtención de servicios y/o bienes relacionados con actividad pesquera.

Las cuentas por pagar a accionistas y relacionadas, corresponden a valores que datan de años anteriores y en proporción inmaterial se han dado por operaciones del giro del negocio dentro del período corriente.

13. Impuestos corrientes y beneficios a empleados

El detalle de impuestos corrientes y beneficios a empleados es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Impuestos por pagar:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	9,616	17,490
Retenciones en la fuentes / IVA	7,124	7,036
Total impuestos por pagar	<u>16,740</u>	<u>24,526</u>
<u>Beneficios a empleados:</u>		
Aportes al IESS por pagar	6,015	4,439
Beneficios a empleados	71,229	89,174
15% Participación trabajadores	4,574	5,441
Jubilacion Patronal	10,578	12,213
Total beneficios a empleados	<u>92,696</u>	<u>115,267</u>

14. Patrimonio del accionista

El detalle del patrimonio del accionista es el siguiente:

Oficina: Km. 8½ Vía a Daule

Mz. 1559 / Solar. 1

Teléfonos: Oficina: 04-212-0800 / Celular: 099-929-2978 / 099-281-5814

e-mail: ejfranco@accountant.com

	2018	2017
Capital Social	30,000	30,000
Reservas	15,000	15,000
Resultados de ejercicios anteriores	1,758,696	1,730,010
Resultado integral	18,001	40,609
Total	1,821,697	1,815,619

El capital social al 31 de diciembre del 2018, está constituido por 30,000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de USD1.00 cada una.

Se encuentra constituido de la siguiente manera:

Nombre accionista	Identificación	Capital
GALARZA PALADINES HUGO	0704522549	375
TOMALA MIRABA FAUSTO ARMANDO	0916627284	29,625

Reserva legal, la ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados ejercicios anteriores, los resultados de ejercicios anteriores corresponden a ganancias retenidas en la Compañía por explícita voluntad social y por disposiciones legales o estatutarias que rigen y fijan las normas de funcionamiento de las compañías. Estas pueden ser utilizadas para aumento de capital, retiro en efectivo mediante la distribución de dividendos, para compensar pérdidas, etc.

15. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias comprenden lo siguiente:

	2018	2017
Ventas 12% IVA	1.097.143	2.003.686
Otros ingresos	0	3,331
Utilidad(pérdida) venta de activo fijo (1)	891,169	0
Total	1,988,312	2,007,017

(1) Venta del B/P JOSE ARMANDO, con matrícula N° P-00-00835.

16. Costo de venta

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Costos operacionales:</u>		
Costo de accesorios y repuestos	515,033	420,878
Costo de mantenimiento y reparaciones	242,050	243,747
Costo de materia prima	104,818	126,755
Costo de combustible	87,417	117,291
<u>Sueldos y otras remuneraciones operativas:</u>		
Sueldos y salarios operativos	325,212	721,332
<u>Indirectos</u>		
Depreciaciones	84,116	129,697
Seguros	0	125
Otros	6,860	4,887
Total costo de venta	<u>1,365,507</u>	<u>1,764,712</u>

17. Gastos de administración y financieros

A continuación se presenta la constitución de este rubro:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Gastos de administración:</u>		
Impuestos, contribuciones y otros	241,350	6,099
Honorarios por servicios profesionales	70,869	42,098
Sueldos y Salarios Administración	66,565	0
Depreciaciones	31,409	31,993
Asistencia técnica	28,454	0
Gastos de gestión	26,167	604
Transporte	19,441	11,741
Mantenimiento y adecuaciones	13,858	22,199
Suministros y Materiales	13,495	4,464
Gastos de viajes	6,283	1,052
Servicios públicos	5,140	0
Seguros	2,823	6,184
Otros menores	33,978	22,061
Total gastos de administración	<u>559,830</u>	<u>149,175</u>
<u>Gastos financieros:</u>		
Gastos bancarios	30,488	30,187
Total gastos financieros	<u>30,488</u>	<u>30,187</u>

18. Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales establecidas en la Ley Orgánica para la Reactivación de la Económica incrementó el impuesto a la renta para sociedades a partir del ejercicio corriente que se informa, del 22% al 25%, y del 25% al 28% sobre los ingresos gravables. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la base imponible es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio:		
Base de cálculo participación a trabajadores	32,490	62,943
Diferencias permanentes:		
(-) Participación a trabajadores	4,874	9,441
(+) Gastos no deducibles locales	10,846	29,798
(-) Deducciones adicionales	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad gravable	38,463	82,300
Total impuesto causado:	9,616	18,326
Anticipo determinado del ejercicio declarado	20,765	34,315
(-) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo 210	0	9,500
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	20,765	24,815
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido:	4,890	10,565
(+) saldo de anticipo pendiente de pago	15,875	14,250
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio corriente	24,856	15,875
(-) Crédito tributario de años anteriores	1,625	0
(-) Crédito tributario anticipo	0	0
(-) Crédito tributario por ISD corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Saldo a Favor del Contribuyente	<u>-10,607</u>	<u>-1,625</u>

19. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros y notas adjuntas. No se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la situación financiera y perspectivas económicas de la Compañía.

-----X-----