

FAUSMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con saldos comparativos bajo el enfoque de Cifras Correspondientes al 31 de Diciembre del 2018)

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. Caja y equivalente de efectivo

El detalle caja y equivalentes de caja es el siguiente:

	2019	2018
Banco Internacional	141	152
Banco Pacífico	12	0
Banco Pichincha	0	6,232
Banco Machala	0	150,975
Total caja y equivalentes de efectivo	153	157,359

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

8. Activos financieros

El detalle de activos financieros es el siguiente:

	2019	2018
Cuentas por cobrar, clientes (1)	32,634	46,521
Cuentas por cobrar, relacionadas (2)	698,628	883,649
Otras cuentas por cobrar	11,500	11,500
Total activos financieros	742,762	941,670

(1) Detalle de las cuentas pendientes por cobrar, al 31 de diciembre del 2019:

FECHA DEL DOCUMENTO	DOCUMENTO	CLIENTE	NETO
09-Ago-2019	Factura N° 0970	Exu S.A.	1,098
12-Dic-2018	Factura N° 0700	Peandres S.A.	33,157
06-Jul-2019	Factura N° 0954	Productora Mar Vivo S.A.	426
12-Dic-2018	Nota de Crédito	Pinargote Toala Yenny	-2,047
Total Cuentas por Cobrar			32,634

(2) Según normativa, Circular No. NAC-DGECCGC15-00000013, expresa "sin perjuicio de la aplicación del artículo 17 del Código Tributario y demás condiciones y requisitos previstos en las normas tributarias, los desembolsos efectuados por sociedades ecuatorianas a cualquiera de sus partes relacionadas con motivo del otorgamiento de préstamos comerciales no se consideran pagos de dividendos anticipados y por consiguiente no se genera la obligación de



efectuar retención en la fuente de impuesto a la renta por tales desembolsos". El fin de los préstamos otorgados a partes relacionadas son íntegramente como capital de trabajo; esto es, fondos para el financiamiento de sus actividades operativas.

Estos préstamos fueron otorgados a la compañía relacionada Mirfish S.A., mismos que al 31 de diciembre del 2019 ascendía a **USD 698.628**. Cabe señalar, que dichos préstamos no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento definida.

9. Impuestos Corrientes

El detalle de inventarios es el siguiente:

	2019	2018
Crédito tributario a favor - IVA	75,494	0
Crédito tributario a favor - Impuesto renta	31,371	6,514
Anticipo impuesto a la renta	7,135	24,857
Total activos por impuestos corrientes	114,000	31,371

10. Anticipos a proveedores

Al 31 de diciembre del 2019, se han entregado valores por:

	2019	2018
Anticipo a proveedores	146,237	151,521
Total anticipos a proveedores	146,237	151,521

Detalle de los anticipos a proveedores por:

Proveedor	Bienes y/o Servicios	Importe
Fausto Armando Miraba	Anticipo a trabajos en barcos	90,891
Alfonso Laines Felix	Compra de pesca	10,668
Aaencio Macías Angel	Trabajos en mantenimiento de barco	9,000
Quimis Avila Manuel	Servicio de Mano de Obra	6,880
Reyes Laines Feliciano	Servicio de Mano de Obra	6,468
Balarezo Ramirez Pedro	Servicio de Mano de Obra	3,840
Oviedo Angel Redy	Servicio de Mano de Obra	3,450
Neira Rosero José	Trabajos legales y judiciales	1,500
Automotores Continental S.A.	Mantenimiento de vehículos	1,479
Tumbaco Gomez Orlin	Servicio de Mano de Obra	1,425
Balarezo Ramirez Francisco	Servicio de Mano de Obra	1,250
Otros menores		9,386
Total Anticipo a Proveedores		146,237

Estos valores se entregan como anticipo a los proveedores con el objeto de garantizar el cumplimiento de un determinado bien o servicio; y, en el caso que no se realice la operación, la empresa tendrá el derecho de recibir la devolución del importe.



11. Propiedad, planta y equipo

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Saldos 31/12/2018	Adiciones	Retiros y/o ajustes	Saldos 31/12/2019
Costo:				
Terrenos	196,524	0	0	196,524
Naves, aeronaves y barcasas (1)	1,500,000	0	0	1,500,000
Vehículos (2)	189,555	73,856	0	263,411
Construcciones en curso (3)	845,772	358,491	0	1,204,263
Sub-total	2,731,851	432,347	0	3,164,198
Depreciación acumulada:				
Depreciación acumulada	-637,104	0	0	-637,104
Sub-total	-637,104	0	0	-637,104
Total propiedad, planta y equipos	2,094,747			2,527,094

(1) Corresponde al B/P DON ARMANDO I.

(2) Corresponde a la adquisición de:

Factura 002-100-0006368 - Chevrolet D-Max CRDI3.0 USD. 26.463

Factura 002-100-0006527 - Chevrolet Trail Blazer USD. 47.393

(3) En abril del 2018, se registra el contrato de compraventa entre las compañías Pesquera UGLAN S.A. (vendedora); y, FAUSMAR S.A. (compradora). El objeto del contrato es la compra por parte de FAUSMAR S.A. el barco pesquero llamado SAN ANTONIO VI con matrícula N° P-00-00917; año de construcción: 1995; material: acero naval. El costo de la nave es establecido en USD 800.000. La compradora, deberá realizar todos los trabajos técnicos, de reparación, mantenimiento, y documentos estatutarios y permisos de navegación. Al momento de nuestra revisión el bien aún se encuentra en proceso de mantenimiento y obtención de permisos de navegación.

12. Obligaciones con instituciones financieras

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

	2019	2018
Banco Machala - corriente corto plazo	76,893	200,182
Banco Machala - no corriente largo plazo	268,332	340,825
Total obligaciones con instituciones financieras (1)	345,225	541,007

(1) Préstamos a instituciones del sistema financiero:

- (a) Préstamo por USD 370.000 a tres años otorgado el 07 de febrero del 2017 con vencimiento el 23 de enero del 2020 por el Banco de Machala. Saldo al 31 de diciembre del 2019 USD 16.201. 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 por el Banco de Machala. Saldo al 31 de diciembre del 2018 USD 329.024. Dicho préstamo está garantizado con:
- o Terreno ubicado en la parroquia de Chanduy, propiedad de la empresa.

13. Pasivos Financieros

El detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

	2019	2018
Proveedores nacionales	232,858	338,446
Proveedores compra de pesca	51,975	101,475
Cuentas por pagar, relacionadas	234,900	91,687
Cuentas por pagar, accionistas	193,233	247,457
Anticipo de clientes	77,410	122,853
Otras Cuentas por pagar	347,394	180,227
Total cuentas por pagar	1,137,770	1,082,146

Proveedores nacionales incluye principalmente saldos pendientes a favor de proveedores por la obtención de servicios y/o bienes. Las cuentas por pagar a accionistas y relacionadas, no tienen fecha de vencimiento, ni tasas de intereses definidas.

Detallamos los principales proveedores:

PROVEEDORES	NETO
PARCESHI	39,345
ELEMENTOS PESQUEROS	34,613
INDUSUR S.A.	19,523
PROBRISA S A	17,396
SEGUROS LA UNION	14,001
ECOLUB	13,273
DAVID NORERO CALVO	11,107
CORPETROLSA	8,824
GERARDO ENRIQUE VARGAS	8,567
JOSE PAITAN	7,360
VEHITRAC	7,250
MERY ESHER ORDÓÑEZ	4,601
LUBRISA	3,020
NEUMAC S A	2,875
COMPANIAM SEGUROS CONDOR	2,425
HERNANDEZ ZOLETA CARLOS	1,778
SAILOR PAINT	1,743
CHUBB SEGUROS	1,574
SIMON CAÑARTE SALTOS	1,491
FRANCO SEEMP	1,444
CHOEZ MENOSCAL INOCENCIO	1,255
BYRON SUAREZ ,MALAVE	1,169
GARCIA PLAZA MARIA	1,168
OTRAS MENORES	27,056
TOTAL PROVEEDORES	232.858



14. Impuestos corrientes y Beneficios a empleados

El detalle de impuestos corrientes y pasivos acumulados es el siguiente:

	2019	2018
Impuestos por pagar:		
Impuesto a la renta por pagar	3,642	9,616
Retenciones en la fuentes / IVA	8,891	7,124
Total impuestos por pagar	12,533	16,740
Beneficios a empleados:		
Aportes al IESS por pagar	12,922	6,015
Beneficios a empleados	98,044	71,229
15% Participación trabajadores	928	4,874
Jubilación Patronal	10,578	10,578
Total beneficios a empleados	122,472	92,696

15. PASIVOS NO CORRIENTES

Está estructurado este rubro, así:

	2019	2018
Automotores Continental S.A.	52,902	0
Impuesto diferido -Pasivo	80,670	80,670
Total	133,572	80,670

- (1) Los pasivos por impuestos diferidos son corresponde a impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con diferencias temporarias imponibles. Este valor se origina de la aplicación de las NIIF.

16. Patrimonio del accionista

El detalle del patrimonio del accionista es el siguiente:

	2019	2018
Capital Social	30,000	30,000
Reservas	15,000	15,000
Resultados de ejercicios anteriores	1,776,697	1,758,696
Resultado Integral	1,617	18,001
Total	1,823,314	1,821,697



- Interrupciones en la producción.
- Cortes en la cadena de suministros.
- Indisposición del personal laboral.
- Reducción de ventas, ganancias o de la productividad.
- Cierre de instalaciones, tiendas, plantas, inclusive.
- Retrasos en expansión planeada para el negocio.
- Imposibilidad de obtener financiamiento.
- Incremento en la volatilidad en los valores de instrumentos financieros.
- Reducción del turismo, interrupción de viajes que no sean esenciales y en actividades deportivas, culturales entre otras.

Impacto del COVID-19 en las consideraciones contables

Así mismo, la Administración de la Compañía deberá evaluar el impacto del COVID-19 a nivel contable; para el efecto deberá considerar y documentar las consecuencias del brote de ésta enfermedad en conclusiones contables y revelaciones relacionadas, principalmente, a:

- Negocio en marcha.
- Deterioro de activos no financieros (incluyendo plusvalía).
- Valoración de inventarios.
- Provisión para probables pérdidas o pérdidas esperadas.
- Medición al valor de mercado.
- Provisiones para contratos onerosos.
- Incumplimientos de convenios.
- Manejo de riesgo de liquidez.
- Eventos posteriores a la fecha de reporte.
- Relaciones de cobertura.
- Recuperaciones de seguros relacionadas con interrupciones del negocio.
- Beneficios por culminación de relación laboral.
- Consideraciones fiscales.

-----X-----

