

SARDIBELLA S.A.

**NOTA LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**A los accionistas de
SARDIBELLA S.A.**

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros (no consolidados) de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.



**Carlos Villalva Franco
Contador General**

Marzo 31 del 2018
Guayaquil – Ecuador

SARDIBELLA S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016****Expresado en dólares****ACTIVOS****ACTIVOS CORRIENTES:**

	NOTAS	2017	2016
Fondos Disponibles:			
Caja Bancos /Inversiones		377,711.71	377,711.71
Caja Bancos y equivalentes de efectivo	1	460,162.59	733,937.07
Inventarios		1,635.00	
Cuentas y documentos por cobrar:			
Clientes	2	290,188.31	131,080.50
Anticipos a Provedores	2	182,878.86	152,564.50
Impuestos Retenidos		3,656.06	
Otros	2	38,091.51	34,367.91
(-) Provisión cuentas Incobrables		(594.85)	(594.85)
Total		976,017.48	1,081,355.13

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedades y Equipos de oficina, costo	3	49,211.84	27,487.86
Propiedades y Equipos de oficina, Depreciación		(9,735.92)	(14,845.49)
Otros activos no productivos			12,665.94
Total activo Fijo		39,475.92	25,308.31
Otros activos (ver movimiento o/activos)			757.04

TOTAL ACTIVOS:**1,015,493.40** **1,107,430.48****PASIVOS****PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas por pagar			
Proveedores	4	9,943.47	9,558.65
Otras cuentas por pagar	4	20,047.54	18,203.35
Impuesto Renta por pagar	4		43.55
15% Participación utilidades			8,921.72
Bonificaciones por pagar		28,008.14	26,838.47
Provisiones Beneficios a empleados		24,142.08	19,535.90
TOTAL PASIVOS CORRIENTES:		82,141.23	83,101.64

PASIVO LARGO PLAZO:

Bonificación por desahucio		31,019.01	24,363.29
Provisión por jubilación patronal		16,486.29	31,217.01
Total		47,505.30	55,580.30
TOTAL PASIVOS:		129,646.53	138,681.94

PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:

Capital	5	800.00	800.00
Reservas		400.00	400.00
Utilidades acumuladas		1,091,707.92	1,056,753.38
Pérdidas Acumuladas		(98,917.07)	(98,917.07)
Resultados adopción niif		(41,803.21)	(41,803.21)
Otros resultados integrales		31,752.00	15,561.00
Resultados del ejercicio		(98,092.67)	34,944.44
TOTAL PATRIMONIO:		885,846.97	968,748.54

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:**1,015,493.50** **1,107,430.48**

Ver notas a los estados financieros

SARDIBELLA S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****Expresado en dólares**

	NOTAS	2017	2016
<u>INGRESOS:</u>			
Ingresos por ventas, netas	2	1,396,959.09	1,635,422.02
Otros ingresos no operacionales		900.00	1,229.49
Costos de pesca		(1,230,253.93)	(1,326,451.73)
UTILIDAD OPERACIONAL		167,605.16	310,199.78
GASTOS:			
Gastos de Administración:			
Gastos de Personal		105,562.39	93,588.37
Administración de nómina		27,269.22	27,561.07
Honorarios profesionales		10,769.27	11,251.57
Alimentación del personal		14,442.12	13,252.66
Arrendamiento operativo		16,920.00	16,920.00
Gastos de viaje		7,405.33	
Seguros		119.13	
Fletes y transportes		4,116.16	
Gastos de tramites		7,945.98	
Suministros de oficina		1,947.74	663.10
Mantenimiento de oficina		1,109.76	14,999.85
Servicios Públicos		933.75	7,253.67
Depreciación de activos fijos	3	5,824.35	5,497.56
Impuestos y contribuciones		7,523.72	15,664.24
Jubilación Patronal y desahucio		18,211.00	15,175.00
Provision Creditos incobrables		4,433.79	
Otros egresos, (ingresos) neto		21,931.11	28,894.55
Total		256,464.82	250,721.64
UTILIDAD ANTES DE PT E IMPUESTO A LA RENTA^A		(88,859.66)	59,478.14
Participación Trabajadores (15%)		-	(8,921.72)
Impuesto a la Renta 22%		-	(14,730.58)
Anticipo mínimo		(9,233.01)	(881.40)
UTILIDAD DEL EJERCICIO, NETA		(98,092.67)	34,944.44

SARDIBELLA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Expresado en dólares

	Capital Social	Reserva legal	Perdida ejercicio	Utilidad Ejercicios anteriores	Otros resultados integrales	Adopcion primera vez niif	Utilidades del Ejercicio actual	Total
Saldos finales al 31 de diciembre del 2015	800.00	400.00	(96,694.67)	975,491.72	11,714.00	(41,803.21)	117,877.56	967,785.41
Utilidad del ejercicio 2016							34,944.44	34,944.44
Transferencias				-			-	-
Ajuste errores contables				(31,969.55)				(31,969.55)
Glosas fiscales				(6,858.76)				(6,858.76)
Ganancias/perdidas actuariales					4,847.00			4,847.00
Otros								-
Saldos finales al 31 de diciembre del 2016	800.00	400.00	(96,694.67)	936,663.41	16,561.00	(41,803.21)	152,822.00	968,748.54
Utilidad del ejercicio 2017							(88,859.66)	(88,859.66)
Transferencias			(2,222.40)	155,044.40			(152,822.00)	-
Ajuste errores contables							0.10	0.10
Anticipo reducido							(9,233.01)	(9,233.01)
Ganancias/perdidas actuariales					15,191.00			15,191.00
Otros								-
Saldos finales al 31 de diciembre del 2017	800.00	400.00	(98,917.07)	1,091,707.81	31,752.00	(41,803.21)	(98,092.57)	885,846.97

SARDIBELLA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(US\$ dolares)

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(253,782.52)	138,584.78
Clases de cobros por actividades de operación	-	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,239,771.31	1,730,597.42
Otros cobros por actividades de operación	900.00	1,229.49
Clases de pagos por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,239,879.21)	(1,377,063.28)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(254,574.62)	(216,178.85)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(19,991.96)	(12,665.94)
Adquisición de Propiedad Planta y Equipos	(19,991.96)	(12,665.94)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Pago de dividendos	-	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(273,774.48)	125,918.84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	733,937.07	608,018.23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	460,162.59	733,937.07
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(98,092.67)	34,944.44
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-	-
Ajustes por gasto de depreciación y provisiones	5,824.35	20,672.56
Ajustes por gastos en provisiones	18,211.00	24,533.70
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	9,233.01	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(159,107.81)	60,431.07
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	5,957.99	(38,828.31)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(314.36)	(98,471.72)
(Incremento) disminución en inventarios	(1,635.00)	-
(Incremento) disminución en otros activos	(6,612.62)	172,044.36
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	384.82	(2,361.55)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(8,965.27)	(54,998.82)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(20,510.15)	13,870.23
Incremento (disminución) en otros pasivos	1,844.19	6,748.82
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(253,782.52)	138,584.78

1. FONDOS DISPONIBLES Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, representan valores depositados en cuentas bancarias como capital de operación y no existen restricciones sobre la disponibilidad de los activos y no están sujetos a cambios por diferencial cambiario.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la siguiente es la composición de las cuentas y documentos por cobrar:

	2017	2016
Clientes	290,188.31	131,080.50
Anticipos a proveedores	182,878.86	182,564.50
Impuestos Retenidos	3,656.06	
Otros	38,091.51	34,367.91
Provisión créditos incobrables	<u>(594.85)</u>	<u>(594.85)</u>
Total	<u>514,219.89</u>	<u>347,418.06</u>

Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, representan saldos pendientes de cobro originados por ventas de pesca principalmente con las Compañías Negocios Industriales Nirsa (por US\$52,428, Pesquera Centromar por US\$75.652.15, Promarosa Cia Ltda. US\$ 78,910.49, con pago del 95% a la entrega de la pesca y saldos con vencimientos menores a 30 días y no generan interés por cobrar.

Anticipos a proveedores

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, Anticipos a proveedores, incluye principalmente US\$182,878.86 y US\$84.708,91, por préstamos otorgados a las compañías Administración pesquera ADEPCA C.A. y RUXTEL S.A, para capital de trabajo y operación, el mismo que no generó intereses y no tiene fecha específica de vencimiento.

Otros

Otros representan los anticipos otorgados para las reparaciones a las embarcaciones y obras en muelles las cuales son facturadas al momento de ser liquidadas e inventariadas al finalizar la obra y la entrega de los productos.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDOS EN LIBROS
saldo inicial final diciembre 31 del 2015	<u>27,487.86</u>	<u>(9,347.93)</u>	<u>18,139.93</u>
Adiciones	12,665.94		12,665.94
Baja de activos			-
Depreciación año vehículos		(5,497.56)	(5,497.56)
Otros			-
saldo inicial final diciembre 31 del 2016	<u>40,153.80</u>	<u>(14,845.49)</u>	<u>25,308.31</u>
Adiciones	31,048.04		31,048.04
Baja de activos	(21,990.00)	10,933.92	(11,056.08)
Depreciación año vehículos		(5,824.35)	(5,824.35)
Otros			-
saldo inicial final diciembre 31 del 2017	<u>49,211.84</u>	<u>(9,735.92)</u>	<u>39,475.92</u>

Las adiciones durante el año 2017 y 2016, representan el pago por el costo porcentual de la compra de oficinas y adecuaciones efectuadas en edificio que realiza sus operaciones. Estos activos no fueron susceptibles de depreciación hasta que fueron utilizados en el año 2017 y se incorporaron a la actividad productiva de la Compañía.

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la siguiente es la composición de las cuentas por pagar:

 En dólares	
	2017	2016
Proveedores	9,943.47	9,558.65
Retenciones en la fuente	20,047.54	18,203.35
Impuesto a la Renta por pagar		43.55
15% utilidades		8,921.72
Bonificaciones por pagar	28,008.14	26,838.47
Provisiones Beneficios a empleados	24,142.08	19,535.90
TOTAL	<u>82,141.23</u>	<u>83,101.64</u>

Cuentas por pagar a proveedores, no generan tasas de interés y no tienen fecha específica de vencimiento.

Retenciones en la Fuente por pagar representan las retenciones efectuadas por pagar al Servicio de Rentas Internas

5. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una