

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur – Jambeli 110 y Villavicencio

RUC: 0992940441001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****PESQUERA SARDINHA-SARSEG S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)**

| | Nota: | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-------|-----------------|-------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes | 3 | 914,35 | - |
| Activos por impuestos corrientes | | 478,87 | - |
| Inventarios | 4 | 2.892,45 | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 4.275,67 | - |
| TOTAL ACTIVOS | | 4.275,67 | - |
| | | | |
| | | 2016 | 2015 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Otras cuentas por pagar | | 89,65 | - |
| Obligaciones laborales | 5 | 3.079,85 | - |
| TOTAL PASIVOS | | 3.236,86 | - |
| | | | |
| PATRIMONIO | 6 | 1.038,81 | - |
| Capital social | | 800,00 | - |
| Resultados del año | | 238,81 | - |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 4.275,67 | - |


 MARIA GORETE SEQUEIRA GONCALVES
 GERENTE GENERAL
 CC 0904408325


 ING. ANTONIO ESCALANTE
 CONTADOR GENERAL

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur – Jambeli 110 y Villavicencio

RUC: 0992940441001

PESQUERA SARDINHA-SARSEG S A

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|---|----------------------|-----------------|
| Ingresos ordinarios | 7 | 78.261,88 | - |
| Utilidad bruta | | <u>78.261,88</u> | <u>-</u> |
| Gastos de venta | 8 | -7.440,06 | - |
| Gastos Administrativos | | <u>-70.461,62</u> | <u>-</u> |
| Utilidad operativa | | 360,20 | - |
| Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias | | 360,20 | - |
| Participación laboral | | -54,03 | - |
| Impuesto a la renta | | -67,36 | - |
| Utilidad (Pérdida) Neta Integral total | | <u><u>238,81</u></u> | <u><u>-</u></u> |


MARIÁ GORETE SEQUEIRA GONCALVES
GERENTE GENERAL
CC 0904408325


ING. ANTONIO ESCALANTE
CONTADOR GENERAL

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur – Jambeli 110 y Villavicencio

RUC: 0992940441001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES

La Compañía, **PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.** es una sociedad anónima abierta inscrita en el Registro Mercantil de la Superintendencia de Compañías el 30 de Septiembre del 2015 mediante resolución Escritura electrónica N° **20150901004P01812.**, por lo cual se encuentra sujeta al órgano controlador, mediante Expediente # **302552**

La Sociedad se dedicará principalmente a las actividades de Pesca de Altura y Costera: Extracción de Peces, Crustáceos y Moluscos Marinos, Tortugas Erizos De Mar Ascidas Y Otros Tunicados. Etcétera

Los estados financieros de **PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.** para el período terminado al 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión del directorio celebrada el 19 de Abril de 2017.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Normal Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aplicando la Sección 3.8 de la presentación de los Estados Financieros de un negocio en marcha.

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Estas actividades deben ser aprobadas por la junta General de Accionistas de la compañía.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponible en caja chica, bancos e inversiones temporales los cuales son de disponibilidad inmediata.

Inventarios

Los inventarios se la contabilizarán al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta menos los costos de terminación y ventas, como sigue:

- Productos terminados importados al costo promedio ponderado.
- Importaciones en tránsito al costo de adquisición más los gastos de nacionalización incurridos hasta la fecha del balance general.

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur – Jambeli 110 y Villavicencio

RUC: 0992940441001

Propiedades y equipos.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Maquinarias y equipos, equipos de oficina, muebles y enseres y otros activos 10% anual.
- Vehículos 5%
- Equipos de computación 33%

Ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el año que se incurra.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada año, se revisarán las propiedades y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estimará y comparará el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur – Jambeli 110 y Villavicencio

RUC: 0992940441001

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizarán en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente a la fecha. Al final del año, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si fuere así, se reconocerá inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales serán obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tendrán intereses, en caso de sobrepasar las condiciones de crédito se pagarán a la tasa pasiva vigente a la fecha.

Beneficios a los empleados a largo plazo

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados estará relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio (Jubilación Patronal y Desahucio). Las provisiones se efectuarán para todo el personal de la compañía, cuando los tuviere.

El costo y la obligación se medirán, usando el método de la unidad de crédito proyectada, que se supone una medida anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la compañía, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para votos corporativos de alta calidad. Esta información es obtenida del respectivo estudio actuarial emitida por un profesional independiente.

Participación a trabajadores.

Estarán registradas con cargo a resultados del año a la tasa del 15% para participación a trabajadores de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representará la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones tributarias vigentes.

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur – Jambeli 110 y Villavicencio

RUC: 0992940441001

El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, sea probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará al final del año y se ajustará para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconocerá en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calculará según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que se hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

| <u>Efectivo y equivalentes</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|--|-------------------------------|--------------------|
| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Caja General | (1) <u>914,35</u> | <u>0,00</u> |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo | <u>914,35</u> | <u>0,00</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponde a los valores que reposan en la caja propio del giro del negocio.

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur – Jambeli 110 y Villavicencio

RUC: 0992940441001

4. INVENTARIOS

| Inventarios | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------|-------------------------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| Inventarios Netos | (1) <u>2.882,45</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>2.882,45</u> | <u>0,00</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponde a los valores que constan en inventario propio al giro del negocio

5. OBLIGACIONES LABORALES

| Obligaciones laborales | Al 31 de diciembre del | |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| Obligaciones laborales | (1) <u>3.079,85</u> | <u>0,00</u> |
| <u>Total Obligaciones Laborales</u> | <u>3.079,85</u> | <u>0,00</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a los valores correspondiente a las obligaciones laborales con los empleados

6. PATRIMONIO

| PATRIMONIO | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------|-------------------------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| Capital social | (1) 800,00 | |
| Resultados del año | (1) <u>238,81</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>1.038,81</u> | <u>0,00</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a la composición del patrimonio

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur – Jambeli 110 y Villavicencio

RUC: 0992940441001

7. Ingresos Ordinarios

| INGRESOS ORDINARIOS | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------|------------------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| Ingresos ordinarios | (1) 78.261,88 | 0,00 |
| | <u>78.261,88</u> | <u>0,00</u> |

(1) Los Ingresos ordinarios al 31 de diciembre del ejercicio económico del año 2016 y 2015 han superado al año anterior debido a que ha laborado con normalidad

8. Gastos Administrativos

| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS | Al 31 de diciembre del | |
|----------------------------------|------------------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| Gastos de venta | (1) 7.440,06 | 0,00 |
| Gastos Administrativos | (1) 70.461,62 | |
| Total Gastos Administ., y Ventas | <u>77.901,68</u> | <u>0,00</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponde a los valores que han sido devengados propio al giro del negocio

9. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social está constituido por 800 acciones iguales, indivisibles, ordinarias y nominativas de US \$1 cada una

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe (19 de Abril 2017), se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S. A. PUDIERAN TENER UN EFECTO IMPORTANTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS, el cual con el ingreso del nuevo personal se tendrá que contratar para el próximo ejercicio el actuario para definir el impacto laboral que pueda tener la empresa.

Revisado


MARIA GORETE SEQUEIRA GONCALVES
GERENTE GENERAL
CC 0904408325


ING. ANTONIO ESCALANTE
CONTADOR GENERAL