

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur - Jambeli 11 O y Villavicencio

RUC: 0992940441001

PESQUERA SARDINHA SARSEG S A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	3	11.488,27	4.956,63
Activos por impuestos corrientes	4	-	478,87
Inventarios	5	-	2.882,45
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>11.488,27</u>	<u>8.317,95</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos fijos	6	246.875,00	-
TOTAL ACTIVOS		<u>258.363,27</u>	<u>8.317,95</u>

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Otras cuentas por pagar	7	44.037,07	46.924,30
Obligaciones laborales	8	3.113,04	5.381,30
TOTAL PASIVOS		<u>47.150,11</u>	<u>52.305,60</u>
PATRIMONIO	9	211.213,16	-43.987,65
Capital social		250.800,00	800,00
Resultados acumulados		-44.787,65	360,20
Resultados del año		5.200,81	-45.147,85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>258.363,27</u>	<u>8.317,95</u>


MARIA CORRETE SEQUEIRA GONCALVES
GERENTE GENERAL
CC 0907780282


ING. CPA MARIA BAJAÑA RIVADENEIRA
CONTADORA GENERAL

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur - Jambeli 11 O y Villavicencio

RUC: 0992940441001

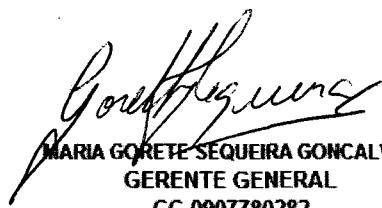
PESQUERA SARDINHA SARSEG S A

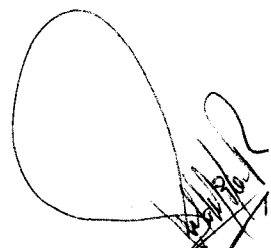
ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>2018</u>
Ingresos ordinarios	10	<u>257.183,51</u>
Utilidad bruta		257.183,51
Gastos de venta	11	-109.734,26
Gastos Administrativos	12	<u>-141.130,09</u>
Utilidad operativa		6.319,16
Otros egresos	13	<u>-200,56</u>
Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias		6.118,60
Participación laboral		-917,78
Impuesto a la renta		-
Utilidad (Pérdida) Neta Integral total		<u><u>5.200,82</u></u>


MARIA GORETE SEQUEIRA GONCALVES
GERENTE GENERAL
CC 0907780282


ING. CPA MARIA B. J. RIVADENEIRA
CONTADORA GENERAL
REG. 0,17155

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEQ S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur - Jambeli 11 O y Villavicencio

RUC: 0992940441001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES

La Compañía, PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEQ 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 Ascídias Y Otros Tunicados. Etcétera

Los estados financieros de PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEQ S.A. para el período terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión del directorio celebrada el 12 de Abril de 2019.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma 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 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.

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.

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.

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cdla. Naval Sur - Jambeli 11 O y Villavicencio

RUC: 0992940441001

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

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.

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.
Dirección: Cdla. Naval Sur - Jambeli 11 O y Villavicencio
RUC: 0992940441001

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Caja General	(1)	0,00	4.956,63
Bancos locales	(1)	11.488,27	0,00
Total efectivo y equivalentes de efectivo		11.488,27	4.956,63

- (1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponde a los valores que reposan en la caja propio del giro del negocio.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Retenciones en la fuente	(1)	0,00	478,87
Total Activos por Impuestos corrientes		0,00	478,87

- (1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponde a los valores que se compensaron como crédito a favor de la empresa.

5. INVENTARIOS

Inventarios		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Inventarios Netos	(1)	0,00	2.882,45
Total Inventarios		0,00	2.882,45

- (1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no tiene ningún inventario la empresa, ya que fueron utilizados todos los materiales para la embarcación se compensaron como crédito a favor de la empresa.

6. ACTIVOS FIJOS

Activos fijos	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Edificaciones	190.000,00	0,00
Vehículo	20.000,00	0,00
Naves, aeronaves, barcasas y similares	40.000,00	0,00
	250.000,00	0,00
(-) Depreciaciones	-3.125,00	0,00
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>246.875,00</u>	<u>0,00</u>

(1) Al 31 de Diciembre 2018 y 2017, son bienes que entregaron los accionistas para fortalecer el patrimonio de la empresa, e incrementar el Capital Social

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Cuentas por pagar a los accionistas (1)	44.037,07	46.924,30
Total otras cuentas por pagar	<u>44.037,07</u>	<u>48.941,30</u>

(1) Al 31 de Diciembre 2018 y 2017, son préstamo entregados por los accionistas para inyección de capital de trabajo, estos préstamos no generan intereses para la empresa.

8. OBLIGACIONES LABORALES.

Obligaciones laborales	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Iess por pagar (1)	2.195,26	0,00
Participación laboral (1)	917,78	0,00
Total Obligaciones Laborales	<u>2.195,26</u>	<u>0,00</u>

(1) Al 31 de Diciembre 2018 y 2017, corresponde a los valores correspondientes a las obligaciones laborales con los empleados.

9. PATRIMONIO.

PATRIMONIO		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Capital social	(1)	250.800,00	800,00
Utilidades Acumuladas años anteriores	(2)	360,20	360,20
Perdidas años anteriores	(3)	-45.147,85	0,00
Resultados del ejercicio	(4)	5.200,81	-45.147,85
		<u>211.213,16</u>	<u>-45.147,85</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a la composición del patrimonio, poro incremento de capital de los accionistas.
- (2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a las ganancias de años anteriores, en el cual los accionistas decidiran, si en un futuro serán compensadas.
- (3) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a pérdidas de años anteriores, el cual se amortizara con lo establecido en Art. 11 de la REGLORTI.
- (4) Ganancia del ejercicio el cual se compensa la pérdida de años anteriores, de acuerdo al literal 3

10. INGRESOS ORDINARIOS

INGRESOS ORDINARIOS		Al 31 de diciembre de	
		2018	
Ingresos ordinarios	(1)	257.183,51	
		<u>257.183,51</u>	

- (1) Los Ingresos ordinarios al 31 de diciembre del ejercicio económico del año 2018 y 2017 han superado al año anterior debido a que ha laborado con normalidad.

11. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		2018	
Gastos de venta	(1)	109.734,26	
Gastos Administrativos	(2)	141.130,09	
Gastos Financieros	(2)	200,56	
Total Gastos Administ., y Ventas		<u>251.064,91</u>	

- (1) Los Gastos de venta al 31 de diciembre del ejercicio económico del año 2018 y 2017 son los originados por la parte operativa propia del giro del negocio
- (2) Los Gatos Administrativos y Gastos Financieros al 31 de diciembre del ejercicio económico del año 2018 y 2017, corresponde a la parte administrativa propio de giro del negocio.

PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEG S.A.

Dirección: Cda. Naval Sur - Jambeli 11 O y Villavicencio

RUC: 0992940441001


12. CAPITAL.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social está constituido por \$250.800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1 cada una.

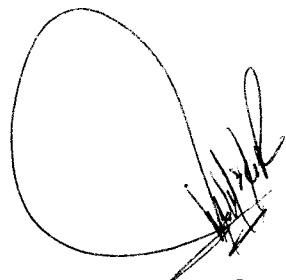
13. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (12 de Abril 2019), se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía PESQUERA SARDINHA SEQUEIRA SARSEQ S. A. PUDIERAN TENER UN EFECTO IMPORTANTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS.

REVISADO.



MARIA GUBETE SEQUEIRA GONCALVES
GERENTE GENERAL
CC 0907780282



ING. CPA MARIA BAJAÑA RIVADENEIRA
CONTADORA GENERAL
REG. 0,17155