

PESQUERA JADRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1

PESQUERA JADRAN S.A. Se constituyó en la República del Ecuador, el 25 de agosto del 1995. La compañía tiene como objeto social dedicarse al ejercicio de la actividad pesquera, en todas sus fases, incluyendo la captura, cría, mantenimiento, desarrollo, investigación, conservación, procesamiento o transformación y comercialización tanto interna como externa de sus productos.....etc.

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros de la Compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para Pymes para el año 2013 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el año 2013 las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES.

Efectivo y Equivalente de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar clientes.- Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, si fuera necesario menos una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 4.

Propiedad, planta y equipo.- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipo de oficina, muebles y enseres, maquinaria y equipos, 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de

computación. (Ver Nota 7). Los Gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

Cuentas por pagar accionistas e Instituciones Financieras .- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 10.

Ingresos.- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costos y Gastos.- Se registran en base al método del devengado.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, es como sigue:

CUENTA	2012	2013
Caja Banco	185,065.82	193,440.22
TOTAL	185,065.82	193,440.22

NOTA 4- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre 2012 y 2013 la composición es la siguiente:

CUENTA	2012	2013
Clientes	59,686.77	134,819.88
Otras cuentas por cobrar	122,117.80	348,536.16
Anticipos a Proveedores	217,119.30	16,637.01
TOTAL	398,923.87	499993.05

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2012 y 2013 la composición es la siguiente:

CUENTA	2012	2013
Crédito trib. Ret. Fuente Imp. a la Renta	242,746.65	273,830.89
Crédito tributario Imp. a la Salida de Divisas	245,115.55	267,099.87
TOTAL	487,862.20	540,930.76

NOTA 6- ACTIVO PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre 2013 la composición del Inventario de mercadería en Almacén es:

CUENTA	2012	2013
Seguro pagado por Anticipado	7,343.37	9,783.32
TOTAL	7,343.37	9,783.32

NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2013 fue el siguiente:

CUENTA	2012	2013
Equipos de Oficina	12,779.38	12,779.38
Equipos de Computación	3,109.25	3,109.25
Muebles y Enseres	19,246.02	19,246.02
Instalaciones		21,728.00
Vehículos	441,749.33	441,749.33
Barco Pesquero Medjugorje	6,028,543.96	6,028,543.96
Equipos de Oficina Manta	1,770.45	1,770.45
Depreciación de Activo Fijos	-4,613,229.52	-4762,765.79
TOTAL	1,893,968.87	1,766,160.60

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	2012	2013
Proveedores del Exterior	1,693,134.96	161,212.35
Otras cuentas por pagar	4,904.06	
Banco Internacional	725,091.60	205,254.24
La Unión Cia. Nacional de Seguros	6,005.30	7,144.10
TOTAL	2,429,135.92	373,610.69

NOTA 9- OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de las Obligaciones por Pagar es como sigue:

CUENTA	2012	2013
Obligaciones Tributarias	17,802.70	23,689.30
Impuesto a la Renta por pagar	54,696.30	48,679.60
Obligaciones con el IESS	4,213.28	4,878.07
Beneficios sociales a empleados	37,910.97	51,900.99
Participación utilidades trabajadores	3,249.62	16,687.26
TOTAL	117,872.87	145,835.22

NOTA 10- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Son préstamos que la Compañía a solicitado a Instituciones Financieras y a los señores accionistas y que se detalla a continuación:

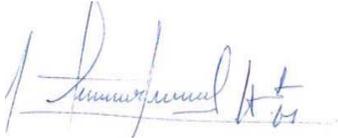
CUENTA	2012	2013
Cuentas por pagar Accionistas	0.00	1,184,350.59
TOTAL	0.00	1,184,350.59

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social suscrito y pagado está constituido por 100.000,00 acciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 12- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe. No han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Carlos Oleas', with a date '11/01' written below it.

CARLOS OLEAS

CONTADOR