

PESQUERA JADRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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 2014 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el año 2014 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 a Largo Plazo .- 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 11.

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	2013	2014
Caja Banco	193,440.22	23,723.44
TOTAL	193,440.22	23,273.44

NOTA 4- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre 2013 y 2014 la composición es la siguiente:

CUENTA	2013	2014
Clientes	134,819.88	822,069.07
Otras cuentas por cobrar	348,536.16	371,494.93
Anticipos a Proveedores	16,637.01	453,308.96
TOTAL	499993.05	1646,872.96

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2013 y 2014 la composición es la siguiente:

CUENTA	2013	2014
Crédito trib. Ret. Fuente Imp. a la Renta	273,830.89	174,830.89
Crédito tributario Imp. a la Salida de Divisas	267,099.87	264,145.97
TOTAL	540,930.76	438,184.17

NOTA 6- ACTIVO PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre 2014 el saldo por pago se Seguros Anticipados son:

CUENTA	2013	2014
Seguro pagado por Anticipado	9,783.32	9,104.01
TOTAL	9,783.32	9,104.01

NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2014 fue el siguiente:

CUENTA	2013	2014
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	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
Edificio		81,308.00
Depreciación de Activo Fijos	-4762,765.79	-4901,586.36
TOTAL	1766,160.60	1804,257.43

NOTA 8- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2014 el saldo Cuentas por Cobrar partes Relacionadas son:

CUENTA	2013	2014
Seguro pagado por Anticipado	0.00	60,460.99
TOTAL	0.00	60,460.99

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	2013	2014
Proveedores del Exterior	161,212.35	169,669.76
La Unión Cia. Nacional de Seguros	7,144.10	6,352.24
TOTAL	168,396.45	176,022.00

NOTA 10- OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de las Obligaciones por Pagar es como sigue:

CUENTA	2013	2014
Obligaciones Tributarias	23,689.30	71,352.09
Impuesto a la Renta por pagar	48,679.60	0
Obligaciones con el IESS	4,878.07	10,927.19
Beneficios sociales a empleados	51,900.99	62,392.66
Participación utilidades trabajadores	16,687.26	11,293.04
TOTAL	145,835.22	155,964.98

NOTA 11- 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:

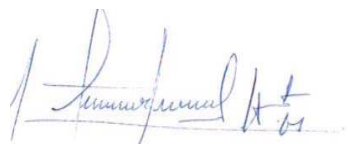
CUENTA	2013	2014
Cuentas por pagar Accionistas	1,184,350.59	812,982.18
TOTAL	1,184,350.59	812,982.18

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito y pagado está constituido por 100.000,00 acciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 13- 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', is written over a faint horizontal line.

CARLOS OLEAS

CONTADOR