

PESQUERA JADRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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 2015 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el año 2015 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	2014	2015
Caja Banco	23,723.44	99,047.73
TOTAL	23,273.44	99,047.73

NOTA 4- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre 2014 y 2015 la composición es la siguiente:

CUENTA	2014	2015
Clientes	822,069.07	343,198.44
Otras cuentas por cobrar	371,494.93	281,550.81
Anticipos a Proveedores	453,308.96	527,523.04
Cuentas por cobrar empleados	109,488.45	112,072.38
TOTAL	1646,872.96	1264,344.67

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2014 y 2015 la composición es la siguiente:

CUENTA	2014	2015
Crédito trib. Ret. Fuente Imp. a la Renta	174,830.89	210,375.90
Crédito tributario Imp. a la Salida de Divisas	264,145.97	274,095.61
Crédito tributario IVA		327,840.17
TOTAL	438,184.17	812,311.68

NOTA 6- ACTIVO PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre 2015 el saldo por pago se Seguros Anticipados son:

CUENTA	2014	2015
Seguro pagado por Anticipado	9,104.01	0.00
TOTAL	9,104.01	0.00

NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2015 fue el siguiente:

CUENTA	2014	2015
Equipos de Oficina	12,779.38	14,025.63
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	81,308.00
Depreciación de Activo Fijos	-4901,586.36	-5033108.92
TOTAL	1804,257.43	1673981.12

NOTA 8- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2015 el saldo Cuentas por Cobrar partes Relacionadas son:

CUENTA	2014	2015
Seguro pagado por Anticipado	60,460.99	0.00
TOTAL	60,460.99	0.00

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	2014	2015
Proveedores del Exterior	169,669.76	196,760.31
La Unión Cia. Nacional de Seguros	6,352.24	11,387.40
Otras cuentas por pagar		2,076.86
Anticipos Clientes		226,330.80
TOTAL	176,022.00	436,555.37

NOTA 10- OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de las Obligaciones por Pagar es como sigue:

CUENTA	2014	2015
Obligaciones Tributarias	71,419.24	99,736.60
Impuesto a la Renta por pagar	49,039.60	0
Obligaciones con el IESS	10,927.19	9,699.24
Beneficios sociales a empleados	73685.70	96,420.73
Participación utilidades trabajadores	11,293.04	0.00
TOTAL	216364.77	205,856.57

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:

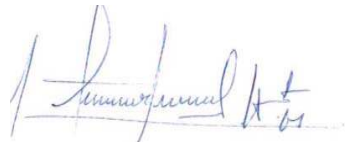
CUENTA	2014	2015
Cuentas por pagar Accionistas	758,674.71	498,922.48
Provisión Jubilación Patronal		52,886.00
Provisión Desahucio		32,035.00
TOTAL	758,674.71	583,843.48

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 horizontal line.

CARLOS OLEAS

CONTADOR