

# **PESQUERA JADRAN S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

(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 2016 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el año 2016 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:

| <b>CUENTA</b> | <b>2015</b>      | <b>2016</b>      |
|---------------|------------------|------------------|
| Caja Banco    | 99,047.73        | 84,160.59        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>99,047.73</b> | <b>84,160.59</b> |

### **NOTA 4- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 la composición es la siguiente:

| <b>CUENTA</b>                | <b>2015</b>        | <b>2016</b>       |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Clientes                     | 343,198.44         | 5,767.87          |
| Otras cuentas por cobrar     | 281,550.81         |                   |
| Anticipos a Proveedores      | 527,523.04         | 249,452.63        |
| Cuentas por cobrar empleados | 112,072.38         | 112,072.38        |
| Cuentas por liquidar         | <b>0.00</b>        | <b>127.92</b>     |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1264,344.67</b> | <b>367,420.80</b> |

### **NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre 2015 y 2016 la composición es la siguiente:

| <b>CUENTA</b>                                  | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crédito trib. Ret. Fuente Imp. a la Renta      | 210,375.90        | 196,526.71        |
| Crédito tributario Imp. a la Salida de Divisas | 274,095.61        | 293,395.16        |
| Crédito tributario IVA                         | 327,840.17        | 385,261.31        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>812,311.68</b> | <b>875,183.18</b> |

## **NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

| <b>CUENTA</b>                | <b>2014</b>         | <b>2015</b>         |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Equipos de Oficina           | 14,025.63           | 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                    | 537,358.73          | 484,778.65          |
| 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 | -503,3108.92        | -5134,441.41        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1,673,981.12</b> | <b>1,520,065.55</b> |

## **NOTA 7- CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las Cuentas por Pagar es como sigue:

| <b>CUENTA</b>                     | <b>2014</b>       | <b>2015</b>       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores del Exterior          | 196,760.31        | 371,760.31        |
| La Unión Cia. Nacional de Seguros | 11,387.40         | 7,891.80          |
| Otras cuentas por pagar           | 2,076.86          | 0.00              |
| Anticipos Clientes                | 226,330.80        | 0.00              |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>436,555.37</b> | <b>379,434.80</b> |

#### **NOTA 8- OBLIGACIONES POR PAGAR**

El detalle de las Obligaciones por Pagar es como sigue:

| <b>CUENTA</b>                         | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Obligaciones Tributarias              | 99,736.60         | 112,297.77        |
| Impuesto a la Renta por pagar         | 68,493.69         | 84,715.02         |
| Obligaciones con el IESS              | 9,699.24          | 9,475.09          |
| Beneficios sociales a empleados       | 96,420.73         | 35,813.99         |
| Participación utilidades trabajadores | 0.00              | 15,164.13         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>205,856.57</b> | <b>257,466.00</b> |

#### **NOTA 9- OBLIGACIONES POR PAGAR**

El detalle de las Obligaciones por Pagar es como sigue:

| <b>CUENTA</b>         | <b>2015</b>         | <b>2016</b>       |
|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Provisiones por pagar | 1,378,901.93        | 393,374.25        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>1,378,901.93</b> | <b>393,374.25</b> |

#### **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:

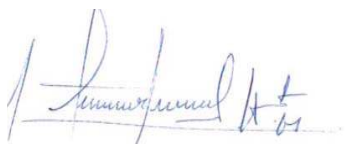
| <b>CUENTA</b>                 | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar Accionistas | 758,674.71        | 879,377.30        |
| Provisión Jubilación Patronal |                   | 52,886.00         |
| Provisión Desahucio           |                   | 32,035.00         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>758,674.71</b> | <b>964,928.30</b> |

#### **NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, 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', is written over a faint horizontal line.

**CARLOS OLEAS**

**CONTADOR**