

PESQUERA JADRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 2018 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el año 2018 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).

Efectivo y Equivalente de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El detalle de esta cuenta se detalla en la Nota 3.

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 9.

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	2017	2018
CAJA-BANCOS	396.744,16	347.833,16
TOTAL	396.744,16	347.833,16

NOTA 4- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre 2017 y 2018 la composición es la siguiente:

CUENTA	2017	2018
CTS. Y DOC. POR COBRAR COM.CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	14882,51	5768,53
CTS. Y DOC. POR COBRAR COM.CORRIENTES NO RELACIONADOS EXTERIOR	0,00	159,00
OTRAS CTAS. Y DOC. POR COBRAR CORRIENTES NO RELAC. LOCALES	697662,78	711709,40
TOTAL	712545,29	717636,93

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017 y 2018 la composición es la siguiente:

CUENTA	2017	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	298275,22	303190,12
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	385261,31	789117,47
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMP A LA RENTA)	43802,73	101994,64
TOTAL	727339,26	1194302,23

NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2018 fue el siguiente:

CUENTA	2017	2018
EDIFICIOS - CONSTRUCCIONES	81.308,00	81.308,00
NAVES, AREONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	6.028.543,96	6.028.543,96
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	37.524,08	37.524,08
MUEBLES Y ENSERES	19.246,02	19.246,02
EQUIPO DE COMPUTACION	3.109,25	3.109,25
VEHICULO	563.623,24	643.962,53
(-) DEPRECIACION ACUMUADA MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO	-5.298.685,90	-5.434.755,38
TOTAL	1.434.668,65	1.378.938,46

NOTA 7- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	2017	2018
CTS. Y DOC. POR PAGAR COM.CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	2.114,02	0,00
OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES NO RELAC. LOCALES	340.177,24	654.148,64
TOTAL	342.291,26	654.148,64

NOTA 8- OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de las Obligaciones por Pagar es como sigue:

CUENTA	2017	2018
Impuesto a la Renta por pagar	0	126.252,58
Obligaciones con el IESS	10.368,15	13.086,53
Beneficios sociales a empleados	42.466,45	45.137,29
Participación utilidades trabajadores	13.103,88	16.150,98
TOTAL	65.938,48	200.627,38

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

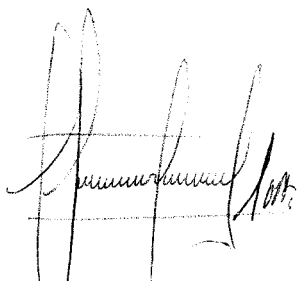
CUENTA	2017	2018
Cuentas por pagar Accionistas	1.938.338,20	1.857.151,76
Provisión Jubilación Patronal	97.904,00	128.877,00
Provisión Desahucio	50.534,00	76.701,00
TOTAL	2.086.776,20	2.062.729,76

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social suscrito y pagado está constituido por 100.000,00 acciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 11- 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.



DR. CARLOS OLEAS ESCALANTE
CONTADOR