

JIK S. A.

116153

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
Balance General	3
Estado de Cambio en el Patrimonio de Accionistas	4
Notas a los Estados Financieros	5



DESPACHO DE CONTADORES Y AUDITORES DECONAUDI S. A.

Auditores Independientes
& Consultores de Negocios

Cdla. La Floresta II Mz 152 V14
Tel: 2491969
e-mail: deconaudi@hotmail.com
Casilla 09-01-9790
Guayaquil – Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**Al Directorio y Junta General de Accionistas de
JIK S. A.
Guayaquil, Ecuador**



Introducción

1. Hemos auditado los estados financieros de **JIK S. A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2010 y 2009, y los correspondientes estados de cambios en el patrimonio por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la

efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **JIK S. A.**, al 31 de diciembre de 2010 y 2009, y los cambios en el patrimonio de accionistas por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

DESPACHO DE CONTADORES PUBLICOS Y AUDITORES S. A.

DECONAUDI

SC- RNAE-2 No. 455



GRACIE PAZMINO ZAMORA

Socio Responsable

REG. 24.137

Guayaquil, Abril 1 del 2011



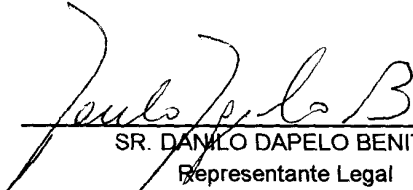
JK S. A.

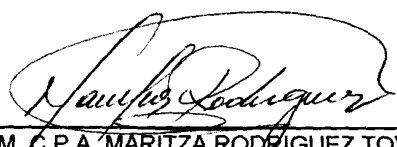
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2.010</u>	<u>2.009</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	2.680.676	2.179
Cuentas por cobrar (Nota 4)	409.592	2.476
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>3.090.268</u>	<u>4.655</u>
ACTIVO FIJO (Nota 5)	1.559.640	1.559.640
CARGOS DIFERIDOS	98.058	53.331
TOTAL ACTIVOS	<u>4.747.966</u>	<u>1.617.626</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar (Nota 6)	12.492	-
Pasivos acumulados	107	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>12.599</u>	<u>-</u>
PASIVOS A LARGO PLAZO (Nota 7)	3.174.927	57.186
PATRIMONIO		
Capital social (Nota 8)	800	800
Aportes futuro aumento de capital (Nota 9)	55.442	55.442
Reserva por valuación (Nota 10)	1.504.198	1.504.198
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.560.440</u>	<u>1.560.440</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>4.747.966</u>	<u>1.617.626</u>



Ver notas a los estados financieros


SR. DANILO DAPELO BENITES
Representante Legal


ING. COM. C.P.A. MARITZA RODRÍGUEZ TOVAR
Contadora General

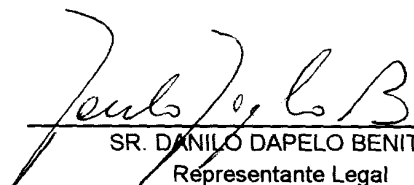
JIK S. A.

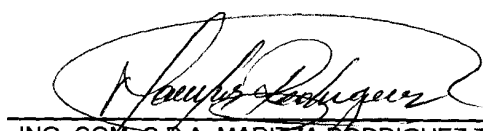
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Futuro Aumento Capital</u>	<u>Reserva Por Valuación</u>
Diciembre 31 del 2008	800	55.442	1.504.198
Diciembre 31 del 2009	<u>800</u>	<u>55.442</u>	<u>1.504.198</u>
Diciembre 31 del 2010	<u>800</u>	<u>55.442</u>	<u>1.504.198</u>



Ver notas a los estados financieros


SR. DANILO DAPELO BENITES
Representante Legal


ING. COM. C.P.A. MARITZA RODRIGUEZ TOVAR
Contadora General

JIK S. A.

**NOTAS AL BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

Nota 1 - Operaciones

La Compañía fue constituida con el nombre de JIK S.A., el 10 de Junio del 2004 en Guayaquil - Ecuador e inscrita el 12 de Julio de ese mismo año en el Registro Mercantil.

La compañía se dedicará al tratamiento de agua para industria e iniciará las operaciones en el año 2011.

Nota 2 - Resumen de Principales Políticas Contables

Base de preparación

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las NEC se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones y tales diferencias podrían ser significativas.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció un cronograma de aplicación para el proceso de conversión e implementación de las (NIIF) a partir del año 2010, 2011 y 2012, estableciendo como año de transición el año inmediato anterior según corresponda.

De acuerdo con esta disposición, la compañía deberá sujetarse a este cambio a partir del 1 de enero del 2012 considerando como período de transición el año 2011, los ajustes que se efectúen al término del período de transición el 31 de diciembre de 2011 deberán contabilizarse el 1 de enero de 2012.

Las principales políticas contables se resumen a continuación:

Cuentas por cobrar

La prestación de servicios se realiza en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Activo Fijo

Está registrado al costo de aportación que hacen los accionista y se deprecia por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para instalaciones a partir del momento que empieza a operar la compañía.

Nota 2 - Resumen de Principales Políticas Contables (Cont.)

Gastos de Constitución

Está registrado al costo, se amortiza por el método de línea recta en un período de 5 años a partir del año 2011.

Cargos diferidos

Corresponde a gastos generales incurridos durante la etapa previa al inicio de sus operaciones. Están registrados al costo y se amortizan por el método lineal en un período de 5 años.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo

	<u>2.010</u>	<u>2.009</u>
Efectivo en bancos	1.180.676	2.179
Póliza de acumulación con el Produbanco a 30 días plazo e interés del 0.75%	1.500.000	-
TOTAL	<u><u>2.680.676</u></u>	<u><u>2.179</u></u>

Nota 4 - Cuentas por Cobrar

	<u>2.010</u>	<u>2.009</u>
Anticipo a proveedores	400.000	1.226
Deudores varios	-	1.250
Anticipo de impuesto a la renta	9.592	-
TOTAL	<u><u>409.592</u></u>	<u><u>2.476</u></u>

Nota 5 - Activo Fijo

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009 está conformado de la siguiente manera:

	<u>Costo Histórico</u>	<u>Aporte de Terreno</u>	<u>Reavalúo</u>	<u>Total</u>
Terrenos	334	55.108	217.216	272.658
Edificios e instalaciones	-	-	1.286.982	1.286.982
TOTAL	<u><u>334</u></u>	<u><u>55.108</u></u>	<u><u>1.504.198</u></u>	<u><u>1.559.640</u></u>

Nota 6 - Cuentas por Pagar

	<u>2.010</u>
Proveedores	11.329
Accionista	597
Impuestos por pagar	
Retenciones en la fuente	319
Retenciones de IVA	131
Aportes al IESS	116
TOTAL	<u><u>12.492</u></u>

Nota 7 - Pasivos a Largo Plazo

	<u>2.010</u>	<u>2.009</u>
Corporación Financiera Nacional		
Préstamo a mutuo, primer desembolso, con plazo hasta 2.520 días plazo, con vencimientos cada 90 días de capital e intereses y una tasa de interés del 9.33% reajutable trimestralmente con período de gracia del capital de 540 días.	3.074.832	-
Accionistas	100.095	57.186
TOTAL	<u><u>3.174.927</u></u>	<u><u>57.186</u></u>

Los vencimientos de estas obligaciones son:

<u>Años</u>	<u>Valor</u>
2012	379.625
2013	559.060
2014	559.060
2015	559.060
2016	559.060
2017	559.060
TOTAL	<u><u>3.174.927</u></u>

En garantía de esta obligación se ha entregado hipoteca abierta constituida por la Compañía Ecoterm S.A. compañía relacionada a favor de de la Corporación Financiera Nacional.

Al 31 de Diciembre del 2010, representa cuentas por pagar al accionista principal por \$ 100,095 con vencimiento en el 2012 y no devengan intereses (\$57,186 en el 2009)

Nota 8 - Capital Social

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 está representado por 800 acciones ordinarias de \$ 1,00 de valor nominal unitario.

Nota 9 - Aportes de Accionistas para Futura Capitalización

La junta general de accionistas celebrada el 15 de Noviembre del 2010, resolvió aumentar el capital en \$417.500 mediante la capitalización de aportes de accionistas por \$ 59.686 y la capitalización de la cuenta reserva por valuación por \$ 357.814. El trámite se encuentra en proceso a la fecha de emisión del presente informe.

Nota 10 - Reserva por Valuación

Registra el avalúo de inmuebles efectuado por peritos independientes.

Nota 11 - Contrato de préstamo

La Corporación Financiera Nacional, mediante Resolución N° CE-2010-031 del 12 de Noviembre del 2010 resolvió aprobar el crédito de primer piso a favor de JIK S. A. por la cantidad de \$ 6'233.171 a 2,520 días contados a partir del 17 de diciembre del 2010 a un tasa del 9.0203%, este crédito será desembolsado de acuerdo al cronograma de desembolsos, y en garantía de esta operación se encuentra una hipoteca abierta de la compañía Ecoterm S. A.

Nota 12 - Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre y la fecha del informe de los auditores independientes (1 de abril del 2011) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Nota 13 - Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el Directorio y autorizados para su publicación el 7 de marzo del 2011.
