

**JHIKATAL S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre de 2015**  
**(En dólares)**

| Activo                                 | Nota | 2015                        |
|--|------|-----------------------------|
| <b>Activo Corriente</b>                |      |                             |
| Efectivo y equivalente al efectivo     | 4-A  | \$ 483,144.41               |
| Inventario                             |      | \$ 46,160.85                |
| Documentos y Cuentas por Cobrar        |      | \$ 5,700.00                 |
| Otras Cuentas por Cobrar               | 4-B  | \$ 8,902.36                 |
| <b>Total Activo Corriente</b>          |      | <b><u>\$ 543,907.62</u></b> |
| <br><b>Activo no Corriente</b>         |      |                             |
| Total Propiedad, planta y equipo       | 4-C  | \$ 172,520.25               |
| Inversiones Bco Amazonas               |      | \$ 5,700.00                 |
| <b>Total Activo No Corriente</b>       |      | <b><u>\$ 178,220.25</u></b> |
| <b>Total de Activos</b>                |      | <b><u>\$ 722,127.87</u></b> |
| <br><b>Pasivo</b>                      |      |                             |
| Cuentas y Documentos Por Pagar         |      | \$ 79,609.80                |
| Otras Cuentas por Pagar                | 4-D  | \$ 149,586.29               |
| <b>Total Pasivo</b>                    |      | <b><u>\$ 229,196.09</u></b> |
| <br><b>Patrimonio</b>                  |      |                             |
| Capital                                |      | \$ 1,000.00                 |
| Aporte de Accionistas para futura Cap. |      | \$ 2,367.25                 |
| Reserva Legal                          |      | \$500.00                    |
| Reserva Facultativa                    |      | \$ 162,563.38               |
| Resultados Acumulados                  |      | \$ 27,873.35                |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio       |      | \$ 298,627.80               |
| <b>Total Patrimonio</b>                |      | <b>\$ 492,931.78</b>        |
| <b>Total (Pasivo y Patrimonio)</b>     |      | <b><u>\$ 722,127.87</u></b> |

**JHIKATAL S.A.**  
**Estado del Resultado Integral**  
*Por el período terminado el 31 de diciembre del 2015*  
*(En dólares)*

| <b>Ingresos</b>                             | <b>Nota</b> | <b>2015</b>                 |
|---|-------------|-----------------------------|
| Ingresos                                    | 4-E         | \$2'033,630.72              |
| (-)Costos                                   |             | <u>\$1'495,457.05</u>       |
| <b>Utilidad Bruta</b>                       |             | <b>\$ 538,173.67</b>        |
| <b>Gastos de Operacion</b>                  |             |                             |
| B. Sociales Indemnizaciones y otras         |             | \$ 4,913.78                 |
| Remuneraciones                              |             |                             |
| Publicidad                                  |             | \$ 645.93                   |
| Combustible                                 |             | \$ 1078.87                  |
| Viaticos                                    |             | \$ 161.70                   |
| Suministros,Herramientas, Materiales y Rep. |             | \$ 4,658.37                 |
| Mantenimiento y Reparaciones                |             | \$ 8,790.23                 |
| Impuestos, Contribuciones y Otros           |             | \$ 3,085.56                 |
| Servicios Publicos                          |             | \$ 7,439.37                 |
| Gastos y Comisiones Bancarias               |             | \$ 911.13                   |
| Otros                                       |             | \$ 54,043.41                |
| <b>Total Gastos De Operación:</b>           |             | <b>\$ 85,728.35</b>         |
| <b>Utilidad antes de Impuestos</b>          |             | <b>\$ 452,445.32</b>        |
| (-)15% de Participación de Trabajadores     |             | \$ 67,866.80                |
| (-)22% Impuesto a la Renta                  |             | \$ 85,950.72                |
| <b>Utilidad Neta</b>                        |             | <b><u>\$ 298,627.80</u></b> |

*JHIKATAL S.A.*  
*Notas a los Estados Financieros*  
*Al 31 de diciembre de 2015*

*1. Declaración de Normas de Contabilidad*

JHIKATAL S.A., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

*2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda*

JHIKATAL S.A., está domiciliada en Huaquillas, Ecuador. La Compañía surgió como entidad el 01/09/1987 siendo su actividad económica la actividad de criaderos de camarones.

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

*3. Principales Políticas de Contabilidad*

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

*a) Instrumentos financieros:*

*a. Cuentas por cobrar:* Se registran inicialmente al costo menos provisión para cuentas incobrables. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores.

*b) Propiedad Planta y Equipo:*

La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar el valor de los terrenos, edificios y todos los otros activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipo de comunicaciones y equipos de cómputo al costo.

Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 3 años para el equipo de cómputo, 10 años para muebles y enseres, maquinaria y equipo e instalaciones y 5 años para los vehículos). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

La compañía efectuará en el futuro el cálculo del importe recuperable de aquellos activos productivos (generadores de flujos de efectivo). Para aquellos casos en que ese monto es menor que el valor en libros, se procederá a registrar la pérdida por deterioro.

*c) Activos Intangibles:*

Le empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido.

*d) Provisiones:*

*d.1) Prestaciones Legales:* El pago por desahucio equivale al 25% de su última remuneración multiplicado por los años de servicio dicho pago se hace efectivo a la muerte, por retiro voluntario o por despido intempestivo. La provisión por jubilación patronal se la hace de acuerdo a un estudio actuarial respaldado por una compañía debidamente autorizada.

*d.2) Otras provisiones:* Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

*e. Impuestos:*

La tasa impositiva vigente es del 22%.

*f. Capital Social:*

El capital está formado:

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Sandra Ochoa Armijos          | \$ 253.00 |
| Miguel Andrés Ochoa Brito     | \$ 246.00 |
| Nanny Elizabeth Ochoa Brito   | \$ 243.00 |
| Miguel Roberto Ochoa Encalada | \$ 122.00 |
| Yanela del Rocío Ochoa Peña   | \$ 116.00 |
| Emma Gabriela Parra Ochoa     | \$ 10.00  |
| Darwin Roberto Cueva Ochoa    | \$ 10.00  |

*g. Moneda Extranjera:*

Toda transacción con moneda extranjera debe de realizarse por medio de las entidades del sector financiero del Ecuador. Al momento de su pago hacemos la

conversión de la deuda por el tipo de cambio de acuerdo al país donde se va a realizar la transacción para la divisa extranjera.

*h. Ingreso:* Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas).

*i. Gastos Financieros:*

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

4. Detalle de Cuentas

|   |              |                             |
|---|--------------|-----------------------------|
| <u>a. Efectivo y equivalentes al efectivo</u> |              | 2015                        |
| Banco   |              | \$ 483,144.41               |
|   | <b>Total</b> | <b><u>\$ 483,144.41</u></b> |

|                                    |              |                           |
|------------------------------------|--------------|---------------------------|
| <u>b. Otras cuentas por Cobrar</u> |              | 2015                      |
| Anticipos Empleados                |              | \$ 980.00                 |
| Prestamos Empleados                |              | \$ 6,467.00               |
|                                    | <b>Total</b> | <b><u>\$ 7,447.00</u></b> |

|                                      |              |                             |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| <u>C. Propiedad, Planta y Equipo</u> |              | 2015                        |
| Terrenos                             |              | \$ 28,116.00                |
| Vehículos                            |              | \$ 90,227.09                |
| Maquinarias y Equipos                |              | \$ 60,981.37                |
| Muebles Enseres                      |              | \$ 3,859.50                 |
| Instalaciones en proceso             |              | \$ 1,740.00                 |
| Depreciación acumulada               |              | -\$ 12,403.71               |
|                                      | <b>Total</b> | <b><u>\$ 172,520.25</u></b> |

|                                   |              |                             |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|
| <u>d. Otras Cuentas por Pagar</u> |              | 2015                        |
| Con la Administracion Tributaria  |              | \$ 4,128.30                 |
| Beneficios sociales por pagar     |              | \$ 7,705.53                 |
| Cuentas por pagar al IESS         |              | \$ 4,183.05                 |
| 15% Participación a Trabajadores  |              | \$ 67,866.80                |
| Impuesto a la Renta               |              | \$ 65,702.61                |
|                                   | <b>Total</b> | <b><u>\$ 149,586.29</u></b> |

|                                  |              |                              |
|----------------------------------|--------------|------------------------------|
| <u>d. Ingresos y costos</u>      |              | 2015                         |
| Ingresos por Ventas de camarones |              | \$2,024,891.49               |
| Intereses Ganados                |              | \$ 5,211.31                  |
| Otros Ingresos                   |              | \$ 3527.92                   |
|                                  | <b>Total</b> | <b><u>\$2,033,630.72</u></b> |

## 5. Otras Revelaciones Importantes

### a. Pasivos Contingentes

#### Fiscal

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.



---

Luis Alvarito Ochoa Castro  
Gerente General



---

CPA. José Quimí  
Contador