

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Folito S.A.

Al 31 de diciembre de 2012

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

FOLITOP S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2012

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Foliotop S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Foliotop S.A. que comprende el estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo al 31 de diciembre del 2012, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre de 2012, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.



Una auditoría también comprende la evaluación de que las Normas Internacionales de Contabilidad utilizados son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada la misma que sirve como base para la opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Folitop S.A. al 31 de diciembre del año 2012, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, marzo 14 del 2013



FOLITOP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO

Corriente

Efectivo y Equivalente del efectivo	3	\$	478.020,14
Inversiones Locales	4		415.077,42
Crédito tributario	5		124.549,83
Seguros Pagados por Anticipado	6		46.107,52
Anticipos a Proveedores	7		18.562,73
Otros Anticipos Entregados	8		1.573,43
Cuentas por Cobrar Provisionales	9		193.912,38
Anticipo Impuesto a la Renta			4,80
Total Activo Corriente		\$	1.277.808,25

Propiedades, Planta y Equipo

Naves, Aeronaves y Barcas	10	\$	4.260.308,11
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$	4.260.308,11
Depreciación Acumulada			-201.804,07
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$	4.058.504,04

Largo Plazo

Cuentas por Cobrar Ctas. Relacionadas	11	\$	670.364,62
Total Activo Largo Plazo		\$	670.364,62

Total Activo

Total Activo	\$	6.006.676,91
---------------------	-----------	---------------------

Ver notas a los estados financieros.



FOLITOP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PASIVO

CORRIENTE

Proveedores Locales	12	\$	129.114,26
Proveedores del Exterior	13		1.594.851,10
Administración Tributaria	14		5.514,90
Obligaciones Empleados	15		10.929,21
Obligaciones IESS	16		9.161,57
Impuesto a la Renta	17		69.044,77
Participación de Trabajadores	18		90.715,11
Otras Cuentas por Pagar	19		90.843,37
Descuentos a Empleados			536,18
Total Pasivo Corriente		\$	2.000.710,47

Largo Plazo

Otras Cuentas por Pagar	20	\$	862.820,55
Total Pasivo Largo Plazo		\$	862.820,55

PATRIMONIO

Capital Suscrito	21		800,00
Reserva Legal			400,00
Reserva Facultativa			39.543,10
Resultados Acumulados Aplicación NIFF's			2.708.070,03
Utilidad del ejercicio	22		394.332,76
Total Patrimonio		\$	3.143.145,89

Total Pasivo y Patrimonio		\$	6.006.676,91
----------------------------------	--	-----------	---------------------

Ver notas a los estados financieros.



FOLITOP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Ventas	\$	3.925.975,18
Otros Ingresos		10.695,57
Rentas Gravadas		3.936.670,75
Costos		-3.098.179,76
Utilidad Bruta	\$	838.490,99
 Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	\$	217.045,19
Otros Gastos no Operacionales		16.678,23
Total Gastos Operativos	\$	233.723,42
 Utilidad Operacional	\$	604.767,57
15% Participación Trabajadores		-90.715,14
		514.052,43
23% Impuesto a la Renta		-119.719,50
Utilidad Líquida del Ejercicio	\$	394.332,93

Ver notas a los estados financieros.

FOLITOP S.A.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ	UTILIDAD	TOTAL
Enero 1/2012	800,00	400,00	19.736,15		19.806,95	40.743,10
Ajustes			19.806,95	2.708.070,03	-19.806,95	2.708.070,03
Utilidad					394.332,76	394.332,76
Dicre 31/2012	800,00	400,00	39.543,10	2.708.070,03	394.332,76	3.143.145,89

Ver notas a los estados financieros.





FOLITOP S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	3.636.060,98
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	-2.811.589,74
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	824.471,24
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	
TRANSFERENCIA DE ACCIONES	\$ -
EMISION ACCIONES	-
AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	-
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	\$ -
FLUJO DE INVERSION	
INVERSIONES	\$ -415.077,42
FLUJO NETO DE INVERSION	\$ -415.077,42
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 409.393,82
SALDO/CAJA Y BANCOS AL INICIO DEL PERIODO	68.626,32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 478.020,14

Ver notas a los estados financieros.

**Folitop S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre de 2012****1. Operaciones y Escenario Económico**

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas el día veintiocho de junio del dos mil seis, ante el Dr. Marco Díaz Casquete, Notario Titular Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil. Su objeto social es dedicarse al servicio de asesoramiento en general y actividades comerciales a cargo de comisionistas. Los estatutos sociales constan inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha dos de agosto del dos mil seis.

El 14 del mes de septiembre del año 2010, ante el Ab. Cesario Leónidas Condo Chiriboga Notario Quinto del Cantón Guayaquil se realizó la reforma de estatutos de la compañía Folitop S.A. Su objeto social es dedicarse a la pesca marítima y continental. La mencionada escritura consta inscrita en el Registro Mercantil el trece de enero del dos mil once.

2. Prácticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y por las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Base de Presentación.- Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Ver nota a los estados financieros.

**FOLITOP S.A.****Notas a Los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre de 2012****Propiedades, Planta y Equipo***La vida útil calculada para las Propiedades, Planta y Equipo es:*

Barco Pesquero	20
Otros activos	10
Equipos de Computación	3

3. Efectivo y Equivalente del Efectivo

Caja	\$ 554.04
Banco Locales	433,159.05
Inversiones Fondo Máximo Génesis	44,307.05
	<u>\$ 478,020.14</u>

*Saldo conciliado de bancos e inversiones establecidas por la compañía al 31 de diciembre del año 2012.***4. Inversiones Locales**

Banco Pichincha (CD) \$131,000	\$ 134,265.26
Banco Pichincha (CD) \$178,600	180,812.16
Banco Pichincha (CT) \$100,000	100,000.00
	<u>\$ 415,077.42</u>

*Representa las inversiones efectuadas por la compañía en el sector financiero, al 31 de diciembre del año 2012.***5. Crédito Tributario**

Impuesto al Valor Agregado	\$ 84,830.33
Impuesto Valor Agregado Servicios	39,719.50
	<u>\$ 124,549.83</u>

*Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2012, proveniente de las compras de bienes, suministros, materiales y servicios.**Ver nota a los estados financieros.*



FOLITOP S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

6. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 46,107.52**

Contabiliza el saldo de la prima de la Póliza No.1000965-2 por \$44,862.89, contratada con la compañía Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A. por la suma asegurada de \$3,935,000.00 con cobertura del Casco del Buque Pesquero "Claudia". Inicio 05 de octubre del 2012, vencimiento al 05 de octubre del 2013. Además, la prima de la Póliza No.1000330-2 por \$3,353.95 contratada con la compañía Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A por la suma asegurada de \$337,000.00 que ampara accidentes personales. Inicio 15 de diciembre del 2012 al 15 de diciembre del 2013.

7. Anticipos a Proveedores **\$ 18,562.73**

Registra el saldo otorgado a los proveedores por la compañía en la adquisición de bienes, materiales, suministros, servicios y otros al 31 de diciembre del 2012

8. Otros Anticipos Entregados

Anticipos a Empleados	\$ 674.23
9.35% Aporte Individual	294.75
Préstamos Quirografarios	369.25
Impuesto a la Renta	235.20
	\$ 1,573.43

Saldo de las cuentas por cobrar a empleados registrado por la compañía al 31 de diciembre del 2012

9. Cuentas por Cobrar Provisionales

Jessica Benítez	\$ 17.28
Anticipo Proveedores	59,775.39
Belard Overseas	120,900.00
Anticipos S.L.	11,777.75
Anticipos varios	990.01
Cuentas por Liquidar varios	451.95
	\$ 193,912.38

Importe correspondiente al saldo conciliado con la compañía al 31 de diciembre generado por anticipos concedidos que son proveedores varios por la adquisición de bienes, servicios, materiales y otros.

Ver nota a los estados financieros.

FOLITOP S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012



10. Propiedades, Planta y Equipo

<i>Naves, Aeronaves, Barcas</i>	\$ 4,260,308.11
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 4,260,308.11
<i>Depreciación Acumulada</i>	<i>(201,804.07)</i>
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 4,058,504.04

De conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad 16, la compañía registra la cantidad de \$ 2,708,070.03 por el reevaluó del Buque Pesquero Claudia al 31 de diciembre del 2012

11. Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas

<i>Borsea S.A.</i>	\$ 50,000.00
<i>Anilisa S.A.</i>	258,377.07
<i>Delfitec S.A.</i>	108,000.00
<i>Infripesca C.Ltda.</i>	61,250.00
<i>Magrisacorp S.A.</i>	91,000.00
<i>Janee S.A.</i>	98,272.55
<i>Imbursátil S.A.</i>	3,465.00
	\$ 670,364.62

Contabiliza el saldo generado por préstamos en numerario efectuados a las compañías relacionadas, sin devengar intereses anuales.

12. Proveedores Locales

\$ 129,114.26

Registra el saldo de créditos de suministros, y materiales de pesca concedidos a la compañía por los proveedores del mercado local sin intereses anuales.

13. Proveedores del Exterior

\$ 1,594,851.10

Importe de créditos otorgados a la compañía por proveedores del exterior de suministros, materiales, herramientas, repuestos y servicios, para el mantenimiento del Buque "Claudia", sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2012.



FOLITOP S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

14. Administración Tributaria

8% Retención en la Fuente	\$ 253.93
2% Retención en la Fuente	552.33
1% Retención en la Fuente	662.78
10% Retención en la Fuente	25.00
23% Aplicable	2,044.37
30% Retención IVA	3.69
70% Retención IVA	79.15
100% Retención IVA	169.69
Impuesto a la Renta	1,723.96
	\$ 5,514.90

Importe de saldos de impuestos tributarios (Impuesto al Valor Agregado y Retención en la Fuente), retenidos por la compañía al 31 de diciembre de 2012, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

15. Obligaciones Empleados

Décimo Tercer Sueldo	\$ 2,223.46
Décimo Cuarto Sueldo	2,335.24
Vacaciones	6,370.51
	\$ 10,929.21

Contabiliza el saldo de los beneficios sociales pendientes de liquidación a los trabajadores hasta el 31 de diciembre del 2012.

16. Obligaciones IESS

Aporte Personal	\$ 2,702.40
Aporte Patronal	2,975.00
IECT-SEX AP	266.82
Préstamo Quirografario	284.49
Fondos de Reserva	2,932.86
	\$ 9,161.57

Registra el saldo de las obligaciones pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2012.

17. Impuesto a la Renta

\$ 69,044.77

Registra el importe del Impuesto a la Renta generado por la compañía durante el año fiscal terminado al 31 de diciembre del año 2012.

Ver nota a los estados financieros



FOLITOP S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012

18. Participación Trabajadores **\$ 90,715.11**

Registra el 15% de la utilidad generada en el ejercicio fiscal del año 2012, para distribuirse a los trabajadores de acuerdo al Art. 97 consagrado en el Código del Trabajo.

19. Otras Cuentas por Pagar **\$ 90,843.37**

Importe a la orden de la compañía Gialapesca S.A. proveniente de Anticipo de Clientes efectuada a la compañía en la comercialización de la pesca al 31 de diciembre del 2012.

20. Cuentas por Pagar **\$ 862,820.55**

Saldo pendiente por cancelar a la compañía Wrangler Business S.A. generado por el convenio por la compra del Buque Pesquero "Claudia" al 31 de diciembre del 2012.

21. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en el 31 de diciembre del año 2012.

22. Ganancia

La compañía registra la utilidad líquida en el orden de \$ 394,332.76, generada en el desarrollo de la actividad pesquera al 31 de diciembre del año 2012.

23 a) Reserva Legal: De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

24. La compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre del año 2012.

25. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social: se dedica a la actividad Pesquera en todas sus facetas no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

Ver nota a los estados financieros.