

**CONSULTORA FINANCIERA**  
*Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
*Societario - Contable - Tributario*  
**SC RNAE 138 Auditor Externo**  
*Licencia Profesional 5723*  
*Reg. Nuc. de Contadores 1203*  
*Donefra\_cepeda32@hotmail.com*

***Estados Financieros e Informe de Auditoría Independiente***

***Folitop S.A.***

***Al 31 de diciembre de 2015***

**CONSULTORA FINANCIERA**  
*Econ., Cpa. Efrata 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 2015**

**Contenido:**

**Informe de Auditor Independiente**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Estado de Resultados Integral**  
**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  
Folítop S.A.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

*He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Folítop 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 2015, 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 2015, 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 presentadas 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 utilizadas 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 Folltop S.A. al 31 de diciembre del año 2015, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.*

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
SC RNAE 138 Auditor Externa  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, mayo 4 de 2016



**FOLITOP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	ACTIVO	2015	2014
<b>Corriente</b>			
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	56.968,38	171.880,96
Inversiones Locales	4	1.000.723,06	1.187.328,07
Cuentas por Cobrar-Ciudad. Relacionadas	5	744.616,90	779.487,61
Cuentas por Cobrar-Ciudad. No Relacionadas	6	14.739,84	0,00
Inventario	7	18.737,19	0,00
Cuentas por Cobrar-Provisionales	8	5.074,40	0,00
Seguros Pagados por Anticipado	9	3.623,32	37.978,54
Anticipos a Proveedores	10	106.607,74	89.277,08
Otros Anticipos	11	159.588,84	332.353,11
Crédito Tributario	12	271.776,17	267.169,62
Anticipo Impuesto a la Renta		4,80	4,80
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 2.380.460,64</b>	<b>\$ 2.855.479,97</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>			
Naves, Aeronaves, Barcozas y similares	13	\$ 4.478.922,72	\$ 4.478.922,72
Vehículos		21.942,60	21.942,60
Propiedades, Planta y Equipo		48.598,00	48.598,00
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>\$ 4.549.463,32</b>	<b>\$ 4.549.463,32</b>
Depreciación Acumulada		-862.131,57	-640.723,77
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>\$ 3.687.331,75</b>	<b>\$ 3.908.739,55</b>
<b>Largo Plazo</b>			
Compañías Relacionadas	14	\$ 555.427,29	\$ 736.947,64
Otros Cuentas por Cobrar	15	17.870,35	
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>\$ 573.297,64</b>	<b>\$ 736.947,64</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 6.641.090,03</b>	<b>\$ 7.511.167,16</b>

FOLITOP S.A.

Ver notas a los estados financieros.



**FOLITOP S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

<b>PASIVO</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Corriente</b>			
Proveedores Locales	16	198.879,28	386.378,73
Proveedores del Externo	17	2.215.472,30	2.389.957,59
Obligaciones Tributarias	18	5.803,75	6.350,41
Obligaciones con Empleados	19	11.818,76	15.204,97
Obligaciones IESS	20	13.944,13	19.342,25
Impuestos a la Renta por Pagar	21	36.185,01	20.161,42
Otras Cuentas por Pagar	22	1.853,98	213.155,47
Participación de Trabajadores		0,00	17.665,73
Cuentas por Pagar Relacionadas		0,00	244,20
Sobregiros Bancarios		0,00	1.266,21
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 2.483.957,21</b>	<b>\$ 3.068.460,77</b>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 2.483.957,21</b>	<b>\$ 3.068.460,77</b>
<b>Largo Plazo</b>			
Cuentas por Pagar Cias.Relacionadas	23	\$ 174.302,75	\$ 306.302,75
Otras Cuentas por Pagar LP	24	552.660,15	552.660,15
<b>Total Largo Plazo</b>		<b>\$ 726.962,90</b>	<b>\$ 938.962,90</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>\$ 3.210.920,11</b>	<b>\$ 4.007.423,67</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital suscrito	25	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal		400,00	400,00
Reserva Facultativa		793.207,25	755.857,94
Resultados Acumulados Aplicación NIFF's		2.708.070,03	2.708.070,03
Utilidad del ejercicio		0,00	37.349,31
Pérdida del ejercicio	26	-72.307,36	0,00
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 3.430.169,92</b>	<b>\$ 3.502.477,28</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 6.641.090,03</b>	<b>\$ 7.509.900,95</b>

FOLITOP S.A.  


  
 Efraín E. Cepeda Jiménez  
 12/31/2015



**FOLITOP S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	2015	2014
Ingresos	1.655.277,63	2.073.738,71
Otros Ingresos	121.280,69	30.453,39
<b>Rentas Gravadas</b>	<b>1.776.558,32</b>	<b>2.104.192,10</b>
Costo de Operación	1.471.478,95	1.663.442,84
<b>Margen Bruto en Ventas</b>	<b>\$ 305.079,37</b>	<b>\$ 440.749,18</b>
<b>Gastos Operativos</b>		
Gastos de Administración	316.293,81	322.484,88
Gastos No Operacionales	7.572,52	492,76
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 323.866,33</b>	<b>\$ 322.977,64</b>
<b>Pérdida Operacional</b>	<b>\$ (18.786,96)</b>	<b>\$ (117.771,52)</b>
(+) Gastos no deducibles	262.061,44	
	243.274,48	
Impuesto causado	-53.520,39	
<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>\$ (72.307,35)</b>	

FOLITOP S.A.  
  
 19/12/2016

  
 19/12/2016

Ver notas a los estados financieros.



5 (a)

**FOLITOP S.A.**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

<i>Perdida del Ejercicio</i>	-18.786,96
<i>Participacion de Utilidades</i>	0,00
<i>Gastos no Deducibles</i>	262.061,49
<b><i>Base Imponible</i></b>	<b>243.274,53</b>
<i>Impuesto a la Renta Causado</i>	53.520,40
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	0,00
<i>Retencion en la fuente</i>	17.335,39
<b><i>Impuesto a la Renta por Pagar</i></b>	<b>\$ 36.185,01</b>

*Ver notas a los estados financieros.*





FOLITOP S.A.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL	RESERVA	RESERVA	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ	UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2015	800,00	400,00						3.465.127,97
Utilidad del Ejercicio					2.708.070,03	37.349,31		37.349,31
Ajustes						37.349,31		37.349,31
Pérdida del Ejercicio							72.307,36	72.307,36
Diciembre 31/2015	\$ 800,00	\$ 400,00	\$ 793.207,25	\$ 2.708.070,03	\$ -	\$ (72.307,36)	\$ 3.430.169,92	

FOLITOP S.A.  
1993-08-000000000

Ver notas a los estados financieros.



**FOLITOP S.A.**  
**ESTADO DE DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**FLUJO DE OPERACIÓN**

Efectivo recibido de Clientes		\$ 1.675.406,50
Efectivo pagado a Proveedores y empleados	-1.833.463,69	
Otros pagos	<u>-226.558,08</u>	<u>-2.062.021,77</u>
Intereses recibidos		121.280,69
Impuesto y las Garantías		<u>-36.186,01</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>		<b>\$ <u>(301.517,59)</u></b>

**FLUJO DE INVERSIÓN**

Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>186.605,01</u>
<b>FLUJO NETO DE INVERSIÓN</b>		<b>\$ <u>186.605,01</u></b>

**FLUJO DE FINANCIAMIENTO**

Pago de préstamos		<u>0,00</u>
<b>FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>0,00</b>

<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-114.912,58</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	171.880,96
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<b>\$ <u>56.968,38</u></b>

FOLITOP S.A.  
  
 \_\_\_\_\_

Efraín E. Cepeda Jiménez

**Folito S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

**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 Cusqueto, Notario Tular Pagésimo Primero del Cantón Guayaquil. Su objeto social es dedicarse al servicio de asesoramiento en general y actividades comerciales a cargo de contionistas. Los estatutos sociales constan inscritos 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 Folito 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, Valores y Seguros.

**Propiedades, Planta y equipo**

La vida útil calculada para las propiedades, planta y equipo es:

	<b>Años</b>
Barco Pesquero	20
Otros activos	10
Equipos de Computación	3



*Folitop S.A.*  
*Notas a los Estados Financieros*  
*Al 31 de Diciembre de 2015*

**3. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

<i>Caja</i>	\$ 504,04
<i>Bancos Locales</i>	50,903,94
<i>Inversiones Fondo Máximo Génesis</i>	<u>5,510,40</u>
	<u>\$ 56,968,38</u>

*Saldo conciliado de bancos e inversiones establecidas por la compañía al 31 de diciembre del año 2015.*

**4. Inversiones Locales**

	2014	2015	Variaciones
<i>Banco Pichincha CD \$1,172,817,14</i>	\$ 1,172,817,15	0,00	\$ (1,172,817,15)
<i>Banco Internacional CD \$ 1,050,000,00</i>	0,00	1,000,000,00	1,000,000,00
<i>Fondo Máster Génesis</i>	<u>14,510,92</u>	<u>723,06</u>	<u>(13,787,86)</u>
	<u>\$1,187,328,07</u>	<u>\$ 1,000,723,06</u>	<u>\$ (186,605,01)</u>

*Representa las inversiones efectuadas por la compañía en el sector financiero, al 31 de diciembre del año 2015.*

**5. Cuentas por Cobrar Cías. Relacionados**

\$ 744,616,90

*Comercializa el saldo de la comercialización de carne de mar efectuado a la compañía Delfitec S.A. al año terminado 31 de diciembre del 2015, sin intereses.*

**6. Cuentas por Cobrar Cías. No Relacionadas**

\$ 14,739,84

*Registra el saldo establecido por la compañía hasta el 31 de diciembre de 2015 incluso el importe de \$ 623,00 correspondiente a Cindy Zambrano y el importe de \$14,116,84 de Galapesca por la comercialización de carne de mar efectuada a la compañía.*

**7. Inventarios**

\$ 16,737,19

*Registra el stock de repuestos, materiales y otros insumos utilizados para el Mantenimiento del BP Claudia al 31 de diciembre del 2015*

**8. Cuentas por Cobrar Provisionales**

\$ 5,074,40

*Revela el saldo de las entregas realizadas al personal de flota hasta el 31 de diciembre del año 2015*

*Ver nota a los estados financieros.*



**Folitop S.A.**  
**Notas a Los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

<b>9. Seguros Pagados por Anticipado</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 37,978.54</b>	<b>\$ 3,623.32</b>	<b>\$ (34,355.22)</b>

Contabiliza el saldo de la prima contenida en la Póliza No.1000965-5 por \$17,088.62, contratada con la compañía "Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A", en la cantidad asegurada de \$3,935,000.00, con cobertura del Casco del Buque Pesquero "Claudia". Fecha inicial 05 de octubre de 2015, vencimiento al 10 de febrero del 2016. Además, la prima de la Póliza No.1000330-4 por \$3,673.93 contratada con la compañía "Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A" por la suma asegurada de \$351,000.00 que ampara accidentes personales. Inicio 25 de mayo del 2015 a Mayo 25 del 2016.

<b>10. Anticipos a Proveedores</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 89,277.06</b>	<b>\$ 106,607.74</b>	<b>\$ 17,330.68</b>

Registra el saldo otorgado a los proveedores por \$ 88,045.01 y a la compañía Inbursátil S.A. en la cantidad de \$ 18,562.73 por la compañía en la adquisición de, materiales, suministros, servicios y otras al 31 de diciembre del 2015.

<b>11. Otros Anticipos</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 332,353.11</b>	<b>\$ 159,588.84</b>	<b>(\$ 172,764.27)</b>

Saldo conelluido al 31 de diciembre del 2015, generados por los anticipos otorgados a los empleados de la empresa sin intereses anuales; además, aportaciones, préstamos quirografarios al IESS e Impuesto Renta.

<b>12. Crédito Tributario</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variaciones</b>
Impuesto al Valor Agregado	\$ 146,496.10	\$ 139,629.55	\$ (6,866.55)
Impuesto Valor Agregado Servicios	120,673.72	132,146.62	11,472.90
Anticipo Impuesto Renta	4.80	4.80	0.00
	<b>\$ 267,174.62</b>	<b>\$ 271,780.97</b>	<b>\$ 4,606.35</b>

Registra el saldo de las retenciones por Impuesto al Valor Agregado y Anticipo Impuesto a la Renta a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2015.



**Folitop S.A.**  
**Notas a Los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

<b>13. Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variaciones</b>
<i>Naves, Aeronaves, Barcazas</i>	\$ 4,478,922.72	\$ 4,478,922.72	0.00
<i>Vehículos</i>	21,942.60	21,942.60	0.00
<i>Otras Prop. Planta y Equipo</i>	48,598.00	48,598.00	0.00
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 4,549,463.32</b>	<b>\$ 4,549,463.32</b>	<b>0.00</b>
<i>Depreciación Acumulada</i>	(640,723.77)	(862,131.57)	(221,407.80)
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 3,908,739.55</b>	<b>\$ 3,687,331.75</b>	<b>\$ (221,407.80)</b>

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.

<b>14. Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variaciones</b>
<i>Borsea S.A.</i>	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00	0.00
<i>Lumitop S.A.</i>	7,000.00	0.00	(7,000.00)
<i>Magrisacorp S.A.</i>	398,855.05	291,905.05	(106,950.00)
<i>Jane S.A.</i>	263,222.24	263,222.24	0.00
<i>Inbursátil S.A.</i>	3,465.00	0.00	(3,465.00)
<i>Inbursátil BL</i>	14,405.35	0.00	(14,405.35)
	<b>\$ 736,947.64</b>	<b>\$ 555,427.29</b>	<b>\$ (181,520.35)</b>

Contabiliza el saldo generado por préstamos en numerario efectuados a las compañías relacionadas, sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2015.

<b>15. Otras Cuentas por Cobrar</b>	
<i>Inbursátil S.A.</i>	<b>\$ 17,870.35</b>

Revela el saldo del préstamo otorgado a la compañía Inbursátil al 31 de diciembre del 2015, sin intereses.

<b>16. Proveedores Locales</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>
<i>Proveedores No Relacionados</i>	\$ 386,378.73	\$ 135,535.01	\$ (250,843.72)
<i>Proveedores Servicios</i>	0.00	992.75	992.75
<i>Proveedores Relacionados</i>	0.00	62,351.52	62,351.52
	<b>\$ 386,378.73</b>	<b>\$ 198,879.28</b>	<b>\$ (187,499.45)</b>

Registra el saldo de créditos por suministros, y materiales de pesca concedidos a la compañía, por los proveedores relacionados y no relacionados del mercado local al 31 de diciembre de 2015 sin intereses anuales.

*Ver nota a los estados financieros.*



**Folltop S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

<b>17. Proveedores del Exterior</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 2,389,957.59</b>	<b>\$ 2,215,472.30</b>	<b>\$ (174,485.29)</b>

*Importe de créditos otorgados a la compañía por proveedores del exterior por suministros, materiales, herramientas, repuestos y servicios, para el mantenimiento del Buque "Claudia", sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2015.*

<b>18. Administración Tributaria</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variaciones</b>
8% Retención en la Fuente	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
2% Retención en la Fuente	157.25	2,202.42	2,057.42
1% Retención en la Fuente	671.21	170.95	(500.26)
10% Retención en la Fuente	302.78	25.00	(277.78)
2% Aplicable	637.48	0.00	(637.48)
30% Retención IVA	61.77	20.77	(41.00)
70% Retención IVA	489.84	156.26	(333.08)
100% Retención IVA	91.58	72.36	(19.22)
Impuesto a la Renta (empleados)	3,938.50	3,155.99	(782.51)
	<b>\$ 6,350.41</b>	<b>\$ 5,803.75</b>	<b>\$ (533.91)</b>

*Importe de saldos de impuestos tributarios (Impuesto al Valor Agregado, Retención en la Fuente e Impuesto a la Renta a los empleados), retenidos por la compañía al 31 de diciembre de 2015 pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.*

<b>19. Obligaciones Empleados</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variaciones</b>
Décimo Tercer Sueldo	\$ 4,442.00	\$ 2,776.59	\$ (1,665.41)
Décimo Cuarto Sueldo	5,314.70	4,231.80	(1,082.90)
Vacaciones 2013	5,448.27	4,810.37	(637.90)
	<b>\$ 15,204.97</b>	<b>\$ 11,818.76</b>	<b>\$ (3,386.21)</b>

*Contabiliza el saldo de los beneficios sociales pendientes de liquidación a los trabajadores hasta el 31 de diciembre del 2015.*

<b>20 Obligaciones IESS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variaciones</b>
Aporte Personal	\$ 7,429.81	\$ 5,929.32	\$ (1,500.49)
Aporte Patronal	6,111.49	3,715.06	(2,396.43)
IECE-SETEC	548.08	333.22	(214.86)
Préstamo Quirografario	709.97	888.08	178.11
Fondos de Reserva	4,542.90	3,078.45	(1,464.45)
	<b>\$ 19,342.25</b>	<b>\$ 13,944.13</b>	<b>\$ (5,398.12)</b>

*Registra el saldo de las obligaciones laborales pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2015.*

*Ver nota a los estados financieros.*



**Folitop S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

<b>21. Impuesto a la Renta</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>
	\$ 20,161.42	\$ 36,185.09	\$ 16,023.67

Registra el importe del Impuesto a la Renta calculado por la compañía durante el año fiscal terminado al 31 de diciembre del año 2015.

<b>22. Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>
	\$ 213,155.47	\$ 1,853.98	\$ (211,301.49)

Registra el saldo de los gastos efectuados por la tripulación del BP Claudia pendientes de reembolsar al 31 de diciembre de 2015.

<b>23. Cuentas por Pagar Relacionadas L/P</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variación</b>
	\$ 386,302.75	\$ 174,302.75	\$ (21,200.00)

Saldo establecido por la compañía generado por obligaciones pendiente de liquidación proveniente de los préstamos concedidos por las compañías en la cantidad de \$ 171,302.75 de la compañía Delfitec S.A., y la cantidad de \$ 3,000.00 a la compañía Lumitop S.A. al 31 de diciembre de 2015, sin intereses.

<b>24. Otras Cuentas por Pagar L/P</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Variación</b>
	\$ 552,660.15	\$ 552,660.15	\$ 0.00

Saldo por liquidar a la compañía Wrangler Business S.A. generado por la adquisición del Buque Pesquero "Claudia" al 31 de diciembre de 2015.

<b>25. Capital Suscrito</b>	<b>\$ 800.00</b>
-----------------------------	------------------

Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, liberadas al 31 de diciembre de 2015.

**26. Pérdida**

La Compañía registra la pérdida en el orden de \$ 72,307.36, generada en el desarrollo de la actividad pesquera al 31 de diciembre de 2015.

**27. 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.

*Ver nota a los estados financieros.*





**Folito S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

28. *La compañía no registra activos y pasivos contingentes y/o cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2015.*
29. *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.*
30. *La compañía mantiene abierta los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre de 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 incluso, 2015 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
31. **Hechos Subsecuentes**  
*Entre el 31 de diciembre del año 2015, y la fecha de presentación de los estados financieros (marzo 11 del 2016), no se han generado eventos importante que en opinión de la Administración Central de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.*

*Ver notas a los estados financieros.*