

# **FOLITOP S.A.**

*Urb. Río Grande Av. Samborondón Km 0.5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 2830088  
Fax ( 593 4) 2830088*

---

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información general.**

Folitop S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0992470283001** e inscrita con el expediente **124042** en la Superintendencia de Compañías.

Folitop S.A., tiene como objeto social:

- ❖ La pesca marítima ,con embarcaciones y útiles propios, de especies bioacuáticas en todas sus fases: captura, extracción, procesamiento y comercialización; la adquisición e instalación, a cualquier título, de plantas y maquinarias, para la industrialización del pescado, en estado natural, la venta y distribución de los productos de la propia industria, la instalación de muelles, viveres y toda obra relacionada con la industria pesquera y conservera;

Su casa matriz está ubicada en la Urbanización Río Grande, Av. Samborondón Km 0.5 Solar A2

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros de la compañía Folitop S.A al 31 de Diciembre del 2017 constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

No hay NIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

##### **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

#### **1.2. Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos,

# FOLITOP S.A.

Urb. Río Grande Av. Samborondón Km 0.5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 2830088  
Fax ( 593 4) 2830088

ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.

## 2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2016.

### 2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a disponibilidades o inversiones de muy corto plazo y de alta liquidez. Además de los saldos en caja y en cuentas corrientes bancarias, se incluyen depósitos de corto plazo en el sistema financiero, colocaciones en de fondos de renta fija con vencimientos original de tres meses o menos. Estos activos son registrados conforme a su naturaleza, o a su valor nominal, reconociendo sus variaciones de valor en resultados. Su valorización incluye los intereses y reajustes devengados al cierre del ejercicio.

	2017	2016	Variación
Caja	554,04	554,04	0
Bancos Locales	316.994,10	38.687,57	278.306,53
Inversiones c/p	20.642,73	5.709,03	14.933,70
	<b>338.190,87</b>	<b>44.950,64</b>	<b>293.240,23</b>

### 2.2. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico y al valor ajustado por revalorización de acuerdo con lo establecido en la NIC 16, menos la depreciación acumulada. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

## FOLITOP S.A.

Urb. Río Grande Av. Samborondón Km 0.5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 2830088  
Fax ( 593 4) 2830088

- Naves, Aeronaves, Barcazas y similares 5 por ciento
- Muebles y Enseres 10 por ciento
- Maquinarias y Equipos 10 por ciento
- Vehículos 20 por ciento
- Equipos de Computación 33.33 por ciento

**Nota:** Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

	2017	2016	VARIACION
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	4.478.922,72	4.478.922,72	0,00
VEHICULOS	21.942,60	21.942,60	0,00
OTROS ACTIVOS FIJOS	48.598,00	48.598,00	0,00
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>4.549.463,32</b>	<b>4.549.463,32</b>	<b>0,00</b>
Depreciación Acumulada	-1.304.946,17	-1.083.539,37	-221.406,80
	<b>3.244.517,15</b>	<b>3.465.923,95</b>	<b>-221.406,80</b>

### 2.3 Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017	2016	Variación
Impuesto Valor Agregado	6.927,87	20.484,35	- 13.556,48
Impuesto Valor Agregado Servicios.	166.198,67	151.811,11	14.387,56
Impuesto Valor Agregado 14%	49.749,28	34.520,76	15.228,52
Impuesto Valor Agregado 12% COMPENSADO	14.917,92	4.149,42	10.768,50
	<b>237.793,74</b>	<b>210.965,64</b>	<b>26.828,10</b>

### 2.4 Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

	2017	2016	Variación
Proveedores Locales	229.347,23	129.753,23	99.594,00
Proveedores del Exterior	281,29	671.660,00	-671.378,71
	<b>229.628,52</b>	<b>801.413,23</b>	<b>-571.784,71</b>

## **FOLITOP S.A.**

**Urb. Rio Grande Av. Samborondón Km 0.5 Solar A2**  
**Samborondón - Ecuador**  
**Teléfono (593 4) 2830088**  
**Fax ( 593 4) 2830088**

---

### **2.5 Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

<b><u>OTRAS OBLIGACIONES</u></b> <b><u>CORRIENTES</u></b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variación</b>
Con la Administración Tributaria	6.170,60	6.170,60	366,85
IMPUESTO A LA RENTA CIA	14.254,92	14.254,92	- 21.930,09
IESS	16.534,08	16.534,08	2.589,95
BENEFICIOS DE LEY	26.557,73	26.557,73	14.738,97
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9.836,84	9.836,84	9.836,84
	<b>73.354,17</b>	<b>73.354,17</b>	<b>5.602,52</b>

### **2.6 Beneficios sociales a empleados**

#### ***(a) Indemnizaciones por desahucio***

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

#### ***(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.***

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

### **2.7 Obligaciones con Instituciones Financieras**

La entidad mantiene un préstamo bancario con el exterior a corto plazo con el Banco Santander por un monto de \$1'000.000

### **2.8 Patrimonio Neto**

**a) Capital social.-** El capital social al 31 de Diciembre de 2017 tuvo un aumento suscrito por \$100.000 el cual está representado por 100.000 acciones, cada una totalmente suscrita y pagada y distribuida de la siguiente forma:

## **FOLITOP S.A.**

*Urb. Río Grande Av. Samborondón Km 0.5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 2830088  
Fax ( 593 4) 2830088*

---

<b>DETALLE DE ACCIONES SUSCRITAS y PAGADAS</b>			
<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>RUC o CEDULA</b>	<b>VALOR DE ACCIONES</b>
ING.ROSSANA LEONE PIGNATARO DE MUÑOZ.	ECUATORIANA	0906531645	1,00
SERVIGRUP S.A.	ECUATORIANA	0990974101001	99.999,00
<b>TOTALES</b>			<b>100.000,00</b>

### **B) Reservas**

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

#### **2.8. Dividendos**

La sociedad no distribuirá las utilidades líquidas que arrojen sus balances anuales. Asignará el 10% de las mismas a Reserva Legal y la diferencia las asignará a Reserva Facultativa

#### **2.9 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la captura de especies bioacuáticas se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La entidad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, no se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

- **Ventas de especies bioacuáticas**

Las ventas de especies bioacuáticas se reconocen cuando una entidad del Grupo ha entregado los productos al cliente, el cliente tiene total discreción sobre el canal de distribución y sobre el precio al que se venden los productos, y no existe ninguna obligación pendiente de cumplirse que pueda afectar la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega no tiene lugar hasta que los productos se han entregado donde corresponde.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en la venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta. Los descuentos por volumen se evalúan en función

# FOLITOP S.A.

Urb. Rio Grande Av. Samborondón Km 0.5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 2830088  
Fax ( 593 4) 2830088

de las compras anuales previstas. Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un bajo periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

- **Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

- **Ingresos por dividendos**

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago por parte de la Junta General de Accionistas.

## 2.10 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

## 2.11 Gestión De Riesgos

### A.- Riesgos asociados a la compañía Folitop S.A.

- ✓ **Capturas Pesqueras**

Dada la naturaleza del negocio, la principal fuente de riesgo se encuentra en la presencia, abundancia y disponibilidad de especies pelágicas en las zonas de pesca, las que condicionan sus niveles de ingresos y costos. Estas fluctuaciones están determinadas por fenómenos y ciclos de la naturaleza, así como por medidas de administración de la autoridad, tales como vedas y fijaciones de cuotas por especies inherentes al límite máximo de captura.

### B. Riesgo de Tasa de

#### Interés.

La entidad opera con un nivel de endeudamiento.

### C. Riesgo de liquidez.

La entidad mantiene una protección frente al riesgo de liquidez, basada en la disponibilidad de recursos líquidos, así como también en la disposición de suficientes líneas de crédito bancarias, pudiendo hacer frente a las necesidades de la operación de una manera adecuada.

Al respecto, de manera permanente se efectúan proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, del entorno económico y del mercado de la deuda, de manera que en caso de ser necesario, contratar nuevos créditos o reestructurar los existentes a plazos coherentes con la generación de flujos.

### D. Riesgo sobre Bienes Físicos

Por la naturaleza de la actividad que desarrolla Folitop S.A. tanto en el mar, como en una zona geográfica de riesgo sísmico, se mantienen seguros integrales que cubren a la flota de barcos pesqueros, las plantas, edificios, maquinarias, existencias, y sus operaciones. También existen coberturas de seguros sobre cascos aéreos, accidentes personales, exportaciones

## 2.12. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 15 de marzo del 2017; fecha en que los accionistas aprobaron los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

FOLITOP S.A.  
  
C/III FIRMA AUTORIZADA

  
CPA Ximena J. López  
CONTADORA