

## FONTAINE S. A.

### Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

#### 1. Información general.

##### Identificación

FONTAINE S. A. es una sociedad anónima con RUC 0992308427001, con domicilio tributario en la ciudad de Guayaquil, Ecuador, ubicada en Kennedy Norte. Calle Ángel Barrera Mz. 410 Solar 15-16 y Av. Miguel H. Alcívar. La empresa se constituyó el 20 de junio del año 2003 como una sociedad anónima ante el Abg. Humberto Moya Flores en la Notaría Trigésima octava del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil con número 11.030 el 20 de junio del año 2003.

La compañía tiene registrado en su RUC la actividad principal de venta de alimentos y bebidas y como otras actividades económicas las siguientes:

- Venta al por mayor de equipos industriales

##### Objeto de la Compañía

En su constitución se establece que la compañía tiene como objeto principal, la misma que estará enmarcada dentro de la norma del buen gobierno corporativo, los siguientes objetivos:

1. La compañía podrá dedicarse al desarrollo, producción, explotación y comercialización agrícola, ganadera, pecuaria, avícola y apícola, así como de sus subproductos: lácteos, carnes, embutidos, café, miel y mercadería relacionadas.
2. Administración, negocio, instalación, planificación, diseño, construcción y asesoramiento de centros deportivos y cultura física, tales como gimnasios, áreas recreativas, clubes campestres, deportivos y de esparcimiento familiar, centros de estética y locales afines
3. Podrá fabricar, importar, exportar, comercializar, distribuir, ensamblar, arrendar, mantener, reparar, representar y consignar todo tipo de automotores – de transporte masivo o no –montacargas, grúas, maquinarias pesadas, tractores, barcos, aeronaves, helicópteros, de todo tipo y modelo, así como de sus motores, llantas, lubricantes, repuestos, partes, accesorios, instrumentos y mercancías afines.
4. Podrá elaborar producir, industrializar, importar, exportar, trocar, comercializar y distribuir toda clase de envases plásticos, cartón, vidrio, metal o de cualquier otro tipo que sirvan para almacenar o preservar alimentos y todo tipo de productos sean sólidos, gaseosos o líquidos.
5. La compañía podrá producir, importar, exportar, comercializar, distribuir, purificar,

6. Compra venta, corretaje, reparación, mantenimiento, administración, permuta, agenciamiento, explotación, y anticresis de bienes inmuebles, urbanos o rurales.
7. Diseño, planificación, ingeniería, cálculos, fiscalización, representación, supervisión, construcción, compra, venta y corretaje d urbanizaciones, lotizaciones, edificios (para viviendas, industrias, comercios o de cualquier otro tipo, bajo el sistema de propiedad horizontal), vías de comunicación, puertos, aeropuertos, campos deportivos, obras hidráulicas, obras de protección y saneamiento ambientales, geotecnia, mecánica de suelos y rocas, hidrología e hidroeconomía.

Para cumplir con sus objetos la compañía podrá ejecutar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo, incluso la conformación de actividades de maquila, consorcios, sociedades de hecho, uniones estratégicas u otras figuras similares o análogas, así como representar firmas nacionales o extranjeras, mediante contratos de licencia de uso de marca, transferencia de tecnología, franquicias, concesiones de agenciamiento y de distribución, en cualquiera de sus modalidades

FONTAINE S. A. fue creada para un período de duración de 100 años, desde la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

## **2. Bases de elaboración**

### **Aplicación de cumplimiento con (NIIF)**

Los estados financieros de la compañía FONTAINE S. A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), aplicables a las compañías en el Ecuador a partir del año 2012.

### **Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los estados financieros y los registros contables de la compañía FONTAINE S. A. están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del año 2000.

### **Periodo Cubierto.**

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

### **Aspectos Tributarios**

La empresa en el año 2012, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

**Moneda en marcha**

### 3. Políticas Contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Cuando una NIIF sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política o políticas contables aplicadas a esa partida se determinarán aplicando la NIIF concreta. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen a continuación:

#### **Efectivo y Equivalentes al efectivo**

Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

#### **Documentos y Cuentas por Cobrar clientes.-**

Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de esta cuenta se registran valores por cobrar terceros a corto plazo, cuentas por cobrar clientes relacionados

#### **Propiedades Planta y Equipos**

Al 31 de diciembre de 2012, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición y su revalorización. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta.

Se aplican porcentajes de depreciación

Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipos de computación	33.33%
Vehículos	20%

#### **Cuentas por Pagar.-**

Proveedores por pagar, las cuentas por pagar mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

#### **Pasivos no corrientes**

En esta clasificación se mantienen cuentas por pagar con empresas relacionadas por operaciones entre empresas del grupo

### 4. Juicios y estimaciones que tienen los efectos más significativos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia efectuó en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia

## 5. Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

## 6. Estructura de las diferentes cuentas de balance

La estructura de los saldos de las diferentes cuentas del balance se muestra a continuación:

### 1. Efectivos y equivalentes al efectivo

Banco Bolivariano. Cta. Cte. # 000-515921-9	17.903,25
Banco Guayaquil. Cta. Cte. # 0034001332	480,45
<b>Total Efectivos y equivalentes al efectivo</b>	<b>18.383,70</b>

### 2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Laboratorios VICAM.	6.480,63
Alimentos Montana	24.992,75
Empaques Edelpa	16.169,10
Equipos industriales	10.491,14
Distribución Productos	4.493,43
Equipos cafetería Jura	21.319,28
<b>Total Cuentas y documentos por cobrar</b>	<b>83.946,33</b>

### 3. Otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar música	4.435,96
Cuentas por cobrar cliente varios	6.011,16
Insumos Quito	1.451,28
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>11.898,40</b>

### 4. Inventarios

Inventario de materia prima	7.034,08
Inventario de productos terminados y mercad-comprad	359.800,28
Mercaderías en transito	3.736,30
<b>Total Inventarios</b>	<b>370.570,66</b>

### 5. Servicios y otros pagos anticipados

Seguros pagados por anticipado	19.245,96
<b>Total Servicios y otros pagos anticipados</b>	<b>19.245,96</b>

<b>7. Otros activos corrientes</b>	
Otros activos corrientes	586,22
<b>Total Otros activos corrientes</b>	<b>586,22</b>

<b>8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
Muebles y enseres	4.223,95
Equipo de computación	18.133,01
Vehículos, equipos de transporte	38.051,84
<b>Total Propiedad planta y equipo</b>	<b>60.408,80</b>

<b>9. (-) Depreciación anual propiedades, planta y equipo</b>	
Muebles y enseres	422,40
Equipo de computación	1.469,27
Vehículos, equipos de transporte	7.610,37
<b>Total depreciación Propiedad planta y equipo</b>	<b>9.502,03</b>

**10. Cuentas y documentos por pagar**

**a. Locales**

Chocolates Noboa S.A	915,74
Megamaxi	1.199,70
Pacheco Manrique Carlos	800,00
David Reyes	252,32
San Carlos S.A	27,72
DHL global Forwarding S.A	22,79
Concel	1.752,99
Cámara de comercio	923,47
Avilés Torres Jorge Luis	766,20
Café Conquistador	53,84
Imprenta Daule	35,63
Munpor S.A.	6,27
Cañarte Saltos Simon David	220,00
Medina Barros Mario Wilfrido	40,53
Laar Courier Express S.A	88,39
Metrex S.A	1,14
Cablemodem	567,30
<b>Total cuentas y documentos por pagar locales</b>	<b>7.674,03</b>

**b. Del Exterior**

Kortho	1.938,87
B+D Kerview S.A	2.988,00
Jura	640,32
Putumayo World music, inc	23,95
Callehumilla	1.576,47

**11. Otras obligaciones corrientes**

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1.096,15
Participación trabajadores por pagar ejercicio	9.111,82
<b>Total Otras obligaciones corrientes</b>	<b>10.207,97</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES****12. Cuentas y documentos por pagar****LOCALES**

Alitecno	427,22
Oscar Toral	15,00
Paolo Meuti	1.204,63
Pasar del Ecuador S.A	618,20
Porvenir compañía de seguros	218,62
Toyocosta	600,01
Telecsa S.A	10.123,47
Transocean Ecuador	9,50
Codim S.A.	99,53
Agrosft S.A.	269,58
Sociedad Industrial ganadera	1.146,37
Grijalva Palacios Wellington	386,20
Enetsa	827,13
Ecuador cargo System scc	125,00
Aerogal	467,07
Fabiola Aragundi	6.074,91
Ab. Andres Guillermo Bravo	600,00
Diners Club	22.268,87
Visa pichincha	1.787,21
Proveedores varios	3.955,84
Coka Urquiza Andrés Arturo	53,69
Mafre Atlas compañía de seguros	58,32
Productos Minerva cia. Ltda.	441,78
Pacificard S.A.	2.629,34
Oscar Patricio Ayala Aldana	770,14
Andramuño Aurelio	29,70
Crisedy S.A.	92,01
Rodolfo Esagro	302,51
Rendon Miguel	126.727,09
<b>Total cuentas y doc. por pagar locales</b>	<b>182.328,86</b>

**13. Cuentas por pagar diversas relacionadas****a. Locales**

Escoffee S.A.	24.102,01
<b>Total cuentas por pagar relacionadas locales</b>	<b>24.102,01</b>

<b>b. Del exterior</b>	
AGM	1.500,00 ✓
China Bird	5.860,21 ✓
Fortress	5.915,00 ✓
Somax S.A.	3.327,72 ✓
Forwarding & freight services S.A.	3.231,57 ✓
Intertek	4.334,59 ✓
Blendtec	1.017,12 ✓
Bunn	1.789,57 ✓
Arpack	6.101,60 ✓
Bianchi	26.500,00 ✓
Montana	24.612,62 ✓
<b>Total cuentas por pagar relacionadas exterior</b>	<b>84.190,00</b>

#### 14. Patrimonio

##### a. Capital Suscrito

Rendón Fontaine Miguel Francisco	680,00
Fontaine Velasco Chantal Frangoise	120,00
<b>Total capital suscrito de la compañía</b>	<b>800,00</b>

##### b. Reservas

Reserva legal	160,00
Reserva facultativa	154.643,50
<b>Total reservas</b>	<b>154.803,50</b>

##### c. Resultados del ejercicio

Ganancias neta del periodo	39.757,93
<b>Total resultados del ejercicio</b>	<b>39.757,93</b>

<b>Total Patrimonio</b>	<b>195.361,43</b>
-------------------------	-------------------

  
 ANDRES GUILLERMO BRAVO VELASQUEZ  
 Contador  
 Registro N° 0.650.