

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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,

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 2014.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2014, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

Negocio en marcha

FONTAINE S.A. Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico activos, pasivos, ingresos, gastos y nóminas.

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 2014, 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 genera intereses por los valores no cancelados en la

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

Negocio en marcha

FONTAINE S.A. Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico activos, pasivos, ingresos, gastos y nóminas.

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 2014, 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 la

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen a continuación:

Todas las transacciones realizadas durante el año 2012 tuvieron una NIIF específicamente aplicable.

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	5.486,70
Banco Guayaquil. Cta. Cte. # 0034001332	5.850,90
Banco Terrabank	24.163,11
Total Efectivos y equivalentes al efectivo	35.500,71

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Aerostarsabco Servicios complementarios alimentación	3.871,76
Agrosoft	107,31
Almacenes Boyacá	356,73
Andrés Moscoso	280,00
Ángel Hernández Yague	25,67
Antón Zambrano Gabriel	271,49

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

Continúa cuentas por cobrar

Condere S.A.	716,80
Conjunto habitacional parque real	198,00
Constructora Ciudadrodrigo S.A.	1.022,75
Corporación Favorita	21.653,45
Corporación para la educación y cultura Ecuatoriana	306,67
Crespo Pérez María José	140,88
Cristina Mora	84,00
Cuenca tenis y Golf club	53,70
Cybersur	198,69
David Cruz Ramirez	127,98
Disvending	10.971,94
Diteca S.A.	81,62
Duragas S.A.	895,49
EECOL Industrial Electric Ecuador	62,16
Empresa hotelera Lucupa cía Ltda.	432,90
Etinar S.A.	241,65
Fabiola Aguilar	266,00
Fanalba	218,77
Fideicomiso Hotel aeropuerto	7.925,78
Firmesa Industrial Cía. Ltda.	418,43
Graficos nacionales S.A.	2.059,93
Graiman Cía. Ltda.	891,42
Grucaqui Cía. Ltda.	1.087,80
Hermanas Ubilla Mendoza Hubimeza S.A.	33,60
Hidroinstalaciones y servicios afines Hidrosa S.A.	274,09
Hotel Colon Internacional C.A.	3.643,91
Hotel Crespo	222,00
IDE centro de transferencia y desarrollo de tecnologia	207,70
Juan Romero	500,07
Juan Vásquez	224,00
La Bretaña Cía. Ltda. Lehost	310,80
León Benigno Quintana	196,00
Maint Cía. Ltda.	713,14
Marcimex	152,40
María Carmen Carchi	128,80
María Paz Carrión	216,45
Markplan Marketing y planificación	171,84
Matabanda Pintado Lilliana Teresa	458,64
Ministerio de comercio exterior	483,29
Mónica Córdova Paladines	235,20

FONTAINE S. A.
Políticas contables y notas explicativas a
los estados financieros para el año que
termina el 31 de Diciembre de 2014

Pygcez S.A.	66,60
Rangel Silva Maria Esther	155,40
Rissonno S.A.	140,28
Sergio Toral Ordoñez	1.219,40
South Ecuameridian S.A.	174,75
Tatiana Alvarado	106,40
Tiecone S.A.	2.138,53
Triboilgas Cía. Ltda.	277,55
Tulicorp S.A.	859,20
Veritas comunicaciones C.A.	90,22
Vinueza Restaurante Vinrest Cía. Ltda.	1.223,12
Zambrano Alcivar Klever Alberto	913,36
Total Cuentas y documentos por cobrar	86.013,37

3. Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados

Btelecomunicaciones Latino America Betelsa	3.122,24
Total Documentos y cuentas por cobrar c.relacionados	3.122,24

4. Cuentas por cobrar relacionadas no corriente

Inmorendón	15.067,23
Total Cuentas por cobrar relacionadas no corriente	15.067,23

5. Inventarios

Inventario de materia prima	5.844,69
Inventario de Producto en proceso	9.060,91
Inventario productos terminados producidos por emp.	4.434,57
Inventario de productos terminados y mercad-comprad	311.729,51
Total Inventarios	331.069,68

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y enseres	9.163,38
Maquinarias y equipos	5.918,08
Equipo de computación	19.135,58
Vehículos, equipos de transporte	41.583,93
Total Propiedad planta y equipo	75.800,97

7. (-) Depreciación anual propiedades, planta y equipo

Muebles y enseres	916,34
Maquinarias y equipos	591,81

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

8. Cuentas y documentos por pagar

a. Locales

Acuña Bailón Norman	455,98
Alitecno S.A.	852,98
Balón Anastasio Carlos Armando	579,96
Coka Urquiza Andrés Arturo	230,40
Café conquistador S.A.	857,55
Cámara de comercio de Guayaquil	60,00
Chocolates Noboa S.A	732,60
Ciatelte S.A.	189,09
C.N.T.	827,76
Codim S.A.	46,62
Consortio Ecuatoriano de telecomunicación	2.778,86
Cordialsa	1.265,40
Eléctrica de Guayaquil	527,48
E.N.E.T.S.A	216,22
Euroexpreso	302,80
Felipe Moya	678,15
Femar S.A.	5.828,55
Harnish Ubidia Roberto	133,60
Ing. Andramuño Herrera Aurelio	180,00
Iturralde Patiño Juan Sebastián	77,72
Manuel Arteaga Rivas	24,59
Mapfre Atlas compañía de seguros	3.943,05
Olmedo Álvarez C.A	38,54
Peña y Lillo Baltierra	171,49
Plastro S.A.	436,23
Productos y servicios alimenticios S.A.	4.562,10
Quality trade services Q.T.S.S.A.	133,20
Quintero Corozo Elsin Asencion	121,92
Rocío Polanco Justo Ivan	250,38
Sánchez Rugel María de Fátima	237,26
Sociedad Agrícola e industrial San Carlos	267,28
Sociedad industrial ganadera Elordeno S.A.	6534,00
Tiecone S.A.	8.280,60
Tolepu	593,30
Torres & Torres agentes de aduana	691,80
Torrestibas S.A.	44,00
Total cuentas y documentos por pagar locales	42.571,01

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

10. Otras obligaciones corrientes

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	33,89
I.E.S.S.	173,99
Participación trabajadores por pagar ejercicio	5.822,15
Total Otras obligaciones corrientes	6.030,03

PASIVOS NO CORRIENTES

11. Cuentas por pagar diversas relacionadas

a. Locales

Escoffee S.A.	106.316,97
Total cuentas por pagar relacionadas locales no corr.	106.316,97

12. Patrimonio

a. Capital Suscrito

Rendón Fontaine Miguel Francisco	799,00
Boppel Archila Ana Luz	1,00
Total capital suscrito de la compañía	800,00

b. Reservas

Reserva legal	400,00
Reserva facultativa y estatutaria	99.880,60
Total reservas	100.280,60

c. Utilidad no distribuida

Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	73.040,79
Total utilidad no distribuida ejercicios anteriores	73.040,79

d. Resultados del ejercicio

Ganancias neta del periodo	24.931,86
Total resultados del ejercicio	24.931,86

Total Patrimonio	199.053,25
-------------------------	-------------------