

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

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, refinar, representar y consignar toda clase de alimentos (naturales, especies, artificiales, gaseosas, procesados, enlatados y demás productos alimenticios) para consumo humano animal, sean estos sólidos o líquidos.
6. Compra venta, corretaje, reparación, mantenimiento, administración, permuta, agenciamiento, explotación, y anticresis de bienes inmuebles, urbanos o rurales.

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

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 hidro economía.

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 periodo 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 2015.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2015, 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.

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

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 importes adeudados, Su política 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 2015, 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 mantienen 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.

FONTAINE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

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	19.551,01
Banco Guayaquil. Cta. Cte. # 0034001332	140,45
Banco Terrabank	6.760,48
Total Efectivos y equivalentes al efectivo	26.451,94

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

AB. ANDRES GUILLERMO BRAVO VELASQUEZ	13,37
ABBOTT LABORATORIOS DEL ECUADOR CIA. LTDA.	484,91
ADELA NATHALIE SAN MIGUEL FIGUEROA	28,00
AERO EXPRESS DEL ECUADOR TRANSAM CLTDA	75,18
ALMACENES BOYACA S.A.	319,30
ALMACENES DE PRATI S.A.	385,63
ANDRES MOSCOSO	134,40
ANTON ZAMBRANO GABRIEL	240,69
ASAMBLEA NACIONAL	54,26
ASOCIACION DE CAFES ESPECIALES DEL ECUADOR ACEDE	396,00
ASOCIACION DE EXPORTADORES DE BANANO DEL ECUADOR AEBE	322,68
AUDIOAUTO	50,80
AVP. SISTEMAS S.A.	77,70
BRENNTAG ECUADOR S.A.	1.073,05
CENTRO INTERNACIONAL DE ESTUDIOS SUPERIORES DE COMUNICACION PARA AMERICA LATINA	286,52
COMPAÑIA DE ELABORADOS DE CAFE ELCAFE C.A.	1.240,22

FONTAINE S. A.**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el
año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

COMPAÑIA DE SEGURO ECUATORIANO SUIZA	695,95
CONFITEXPORT S.A.	355,19
CONSORCIO MALO Y ARIZAGA CIA. LTDA.	612,00
CONSTRUCTORA CIUDADRODRIGO S. A.	1.803,26
CORPORACION FAVORITA C.A.	29.351,83
CRISTINA MORA	222,43
CUENCA TENIS Y GOLF CLUB	55,50
CYBERSUR	210,90
DISVENDING S.A.	11.905,87
DITECA S.A.	999,15
DR. BISTRO	911,59
DURAGAS S.A.	910,13
ETINAR S.A.	372,47
FABIOLA AGUILAR	161,28
FEBRES CORDERO MOLINA JOSE JOAQUIN	92,96
FIDEICOMISO HOTEL AEROPUERTO	14.398,53
FIRMESA INDUSTRIAL CIA. LTDA.	313,82
FRUTA RICA FRUTARIC S.A.	295,02
GAROFALO SILVA MARIPSA BEATRIZ	272,16
GRAIMAN CIA. LTDA.	997,75
GRUCANQUI CIA. LTDA.	233,10
HERMANAS UBILLA MENDOZA HUBIMEZA S.A.	29,70
HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A.	444,36
HOTEL COLON INTERNACIONAL C.A.	3.456,60
INDUGLOB S.A.	1.304,46
JUAN ROMERO	1.141,28
JUAN VASQUEZ	112,00
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	210,50
LA BRETAÑA COMPAÑIA LIMITADA LEHOST	93,24
LA CASA DEL CABLE S.A. CASACAB	201,80
LECARO CHALEN JULIO ISMAEL	396,13
León Benigno Quintana Wilches	125,44
LUIS ORDOÑEZ MONTERO	78,40
LUNACORP S.A.	1.199,70
MACIAS JIJON JORGE ANTONIO	194,88
MAINT S A	397,60
MARAMAR S.A.	166,32
MARIA ANGELICA CALDERON CARRASCO	191,52
MARIA DEL CARMEN CARCHI	123,10
MARIA FERNANDA AMOROSO UGALDE	1.310,40
MARIA PAZ CARRION ULLAURI	824,80
MARKPLAN MARKETING & PLANIFICACION	488,66
MINO ORTIZ MANUEL ANDRES MAURICIO	335,67
MONICA CORDOVA PALADINES	156,80
NUBE PUBLICIDAD (PUBLINUBE) S.A.	3.182,92
NUCOPSA S.A	11.841,14
PABLO FELIPE GALINDO MONTERO	732,08

FONTAINE S. A.**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el
año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

PANPE ALIMENTOS CIA. LTDA.	3.384,31
PAPELERA NACIONAL S.A.	569,22
PEPSICO ALIMENTOS ECUADOR CIA.LTDA.	1.530,86
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	14.602,10
RISSONNO S.A.	334,72
RODAS GARCES GONZALO XAVIER	13,11
ROOFTEC ECUADOR S.A.	3.857,48
SACHA MADELEINE LOPEZ MOSQUERA	196,22
SANCHEZ RUGEL MARIA DE FATIMA	88,64
SANTIAGO MALO TORAL	115,36
SERGIO TORAL ORDOÑEZ	924,00
Simon Arnaud Blázquez	157,64
SOCIEDAD DE HECHO MUNDIMAXI	1.097,60
Sociedad Nacional de Galápagos C.A.	345,42
SOLUBLES INSTANTANEOS COMPAÑIA ANONIMA S.I.C.A.	6.666,09
SOROA S.A.	2.440,89
SOUTH ECUAMERIDIAN S.A.	290,00
TULICORP S.A.	1.338,25
VERITAS COMUNICACIONES C.A.	90,22
ZAMBRANO ALCIVAR KLEBER ALBERTO	647,36
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	137.782,59

3. Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados

BTELECOMUNICACIONES LATINO AMERICANA BETELASA	3.006,46
ESSHOP RELACIONADA	344,98
BARANDUA RELACIONADA MR	347,00
BMOBILE CHINA BIRD RELACIONADA MR	1.478,49
ACEDE	1.300,00
Total Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	6.476,93

4. Deterioro de Cuentas por Cobrar

Deterioro de Cuentas por Cobrar	-7.729,42
--	------------------

5. Cuentas por cobrar relacionadas no corriente

Inmorendón	15.818,23
Total Cuentas por cobrar relacionadas no corriente	15.818,23

6. Inventarios

Inventario de materia prima	4.474,96
Inventario de Producto en proceso	9.560,35
Inventario de productos terminados y mercad-comprad	316.693,57
Total Inventarios	330.728,88

FONTAINE S. A.
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el
año que termina el 31 de Diciembre de 2015

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y enseres	9.163,38
Maquinarias y equipos	6.109,14
Equipo de computación	19.135,58
Vehículos, equipos de transporte	69.262,50
Total Propiedad planta y equipo	103.670,60

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

Depreciación Propiedad planta y equipo	-72.498,92
---	-------------------

9. Cuentas y Documentos por pagar Relacionados Locales

BTELECOMUNICACIONES LATINO AMERICANA BETELASA	62,16
MIGUEL RENDON FONTAINE	154.041,80
Total cuentas y documentos por pagar locales	154.103,96

10. Cuentas y Documentos por pagar Relacionados Locales

CAFE CONQUISTADOR S.A.	1.888,50
CARLOS ANDRES GONZALEZ AGUILAR	698,00
CIATEITE S.A.	59,40
COMPAÑIA DE TRANSPORTE COLOMBO ECUATORIANA TRACOLEC S.A	100,00
EMPRESA NACIONAL ECUATORIANA DE TRANSPORTES S.A. E.N.E.T.S.A.	950,95
KUFFO CEVALLOS RAMON WASHINGTON	752,47
MAPFRE ATLAS COMPANIA DE SEGUROS S.A.	23,78
PRODUCTOS Y SERVICIOS ALIMENTICIOS S.A.	6.748,80
QUIMICA SUIZA INDUSTRIAL DEL ECUADOR QSI S.A.	138,75
SOCIEDAD AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CARLOS S.A.	99,00
SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDENO S.A.	1.188,00
TORRES & TORRES AGENTES DE ADUANAS TTADAD C.A.	283,98
Total Cuentas y Documentos por pagar Relacionados Locales	12.931,63

11. Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior

VET BRANDS INTERNATIONAL, INC	2.712,48
--------------------------------------	-----------------

12. Otras obligaciones corrientes

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5705,63
I.E.S.S.	927,74
Participación trabajadores por pagar ejercicio	4.507,66
Otros	2.296,56
Total Otras obligaciones corrientes	13.437,59

FONTAINE S. A.
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el
año que termina el 31 de Diciembre de 2015

PASIVOS NO CORRIENTES

13. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Escoffee S.A.	138.624,13
Total cuentas por pagar relacionadas locales no corr.	138.624,13

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

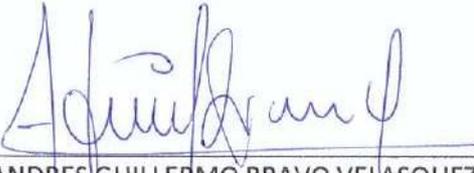
c. Utilidad no distribuida

Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	97.972,65
Total utilidad no distribuida ejercicios anteriores	97.972,65

d. Resultados del ejercicio

Ganancias neta del periodo	19.837,79
Total resultados del ejercicio	19.837,79

Total Patrimonio	218.891,04
-------------------------	-------------------


ANDRÉS GUILLERMO BRAVO VELASQUEZ

Contador
Registro N° 0.650.