

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

### **A.- FONTEFRIDA S.A.**

La compañía está gobernada por la Junta de Accionistas y administrada por un Presidente Ejecutivo y Gerente General que son nominados por la Junta de Accionistas

La compañía se constituyó mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 10 de Diciembre de 1996.

Su objetivo principal es Actividades de estimación e inventario de existencias maderables, ordenación forestal incluso forestación y reforestación.

### **BASES DE ELABORACION**

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

### **b.- PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS**

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de compañías, las empresas domiciliadas en la República del Ecuador, debían adoptar las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el comité internacional para normas de contabilidad, para ello estableció un cronograma de implementación NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo el año 2011 el periodo de transición. Los estados financieros adjuntos han sido preparados observando las normas contables mencionadas.

### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACION**

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con NIIF PYMES, requiere que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con la finalidad de valorar y presentar algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La administración opina, que tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor información disponible al momento, los cuales pueden ser diferentes al efecto final.

**ACTIVO CORRIENTE****OTRAS CUENTAS POR COBRAR :**

Crédito Tributario a favor de la Empresa

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario Renta	<u>64.72</u>	-

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Las Propiedades Planta y Equipo se clasifican como tales, cuando cumplen las dos condiciones básicas: sirven para el funcionamiento y operación del negocio y su duración es mayor a un período económico. Los gastos por mantenimiento y reparación se registran en los resultados del período en que ocurren.

El registro oficial se hace por el valor del costo de adquisición, posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro de su valor, según lo establecen los párrafos 29 y 30 de la NIC 16 (Modelo del Costo).

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

ACTIVO FIJO	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Terreno (1)	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>
	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>

(1) Corresponde a un Predio Agrícola

**ACTIVO DIFERIDO**

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de Contitución	-	98.80
Otros Activos Diferidos	-	<u>12,354.30</u>
		<u>12,453.10</u>

En Activo Diferido se consideró hacer ajuste contable al 1º. De enero del 2012 por aplicación a las normas Internacionales de información financiera por el valor de US\$12,453.10

## PASIVO CORRIENTE

Corresponde a Pasivos locales y corrientes las que serán canceladas en un año.

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otros Pasivos Corrientes	<u>2,209,39</u>	<u>13,997,30</u>
	<u>2,209.39</u>	<u>13,997.30</u>

En otras cuentas por pagar se consideró hacer ajuste contable al 1º. De enero del 2012, por aplicación a las normas Internacionales de información financiera por el valor de US\$13.997.30

## OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
Retenciones en la Fuente	4.16	2.08
Retenciones de IVA	<u>5.00</u>	<u>2.50</u>
<b>Total</b>	<b>9.16</b>	<b><u>4.58</u></b>

## CAPITAL SOCIAL

El Capital social está compuesto por \$800, acciones con un valor nominal de \$0,40 cada una.

## RESULTADOS ADOPCION NIIF

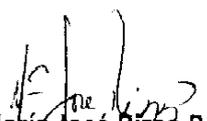
Mediante resolución 06 Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de compañías decidió la adopción obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIFF, a partir de enero 2009, a todas las compañías sujetas a su control y vigilancia. Con resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la superintendencia establece un cronograma de implementación de acuerdo a determinadas características de las entidades. De acuerdo a ese cronograma de implementación, de acuerdo a determinadas características de las entidades. De acuerdo a ese cronograma, a la compañía le correspondió implementar NIIF en el año 2012, siendo el período de transición el año 2011.

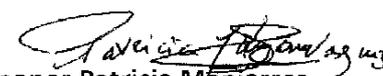
Hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía ha registrado y preparado sus estados financieros de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC, vigentes hasta esa fecha. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la compañía se preparan de acuerdo a las NIIF PYMES.

El nuevo marco conceptual contable, supone 1) Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros; 2) Incorporación del estado integral; y 3) incremento importante en la información que se incluye en las notas a los estados Financieros.

**FONTEFRIDA S.A.**  
 **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 **(Expresado en US Dólares)**

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>		
Crédito Tributario Impuesto Renta	64.72	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>62.56</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
Terreno	3,000.00	3,000.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
Otros Activos Diferidos	-	12,453.10
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>12,453.10</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b><u>3,064.72</u></b>	<b><u>15,453.10</u></b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,209.39	13,997.30
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9.16	4.58
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>2,218.55</u></b>	<b><u>13,175.59</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>2,218.55</u></b>	<b><u>14,001.88</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>CAPITAL</b>		
CAPITAL SUSCITO O ASIGNADO	800.00	800.00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES		
DE LA ADOPCION POR 1ERA.VEZ NIFF	1,544.20	
Reserva de Capital	651.22	651.22
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
(-)PERDIDA NETA DEL PERIODO	<u>(2,149.25)</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>846.17</u></b>	<b><u>1,451.22</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>3,064.72</u></b>	<b><u>15,453.10</u></b>

  
 María José Rizzo R.  
 GERENTE GENERAL

  
 Leonor Patricia Manjarres  
 CONTADORA

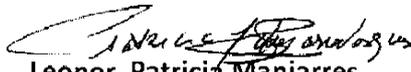
FONTEFRIDA S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
(Expresado en USDolares)

Al 31 de diciembre del  
2012                      2011

COSTOS Y GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>2,149.25</u>	-
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>2,149.25</u></b>	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	<b>- <u>2,149.25</u></b>	-
PERDIDA	<b>- <u>2,149.25</u></b>	-

  
María José Rizzo Reyes  
GERENTE GENERAL

  
Leonor Patricia Manjarres  
CONTADORA

**FONTEFRIDA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**(Expresado en US Dolares)**

Al 31 de diciembre del  
2012

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>0</b>
• <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>0</b>
• <b>Clases de cobros por actividades de Operación</b>	<b>0</b>
Otros Cobros por actividades de operación	0
• <b>Clases de pagos por actividades de Operación</b>	<b>0</b>
Pago a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	0
• <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0</b>
• <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>
0	
• <b>INCREMENTO(DISMINUCIÓN)NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.</b>	<b>0</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO.	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.	0

**FONTEFRIDA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**(Expresado en US Dolares)**

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

Al 31 de diciembre del  
2012

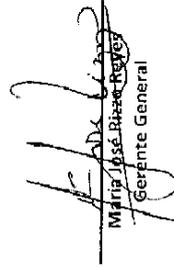
Ganancia (Perdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto A la Renta.	-2,149.25
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>2,149.25</b>
• (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-64.72
• Incremento (disminución) en otras cuentas por Pagar	2,213.97
• Flujos de Efectivo netos procedente de (utilizados en) Actividades de operación.	
<b>Flujos de efectivo netos Procedentes de (utilizados en) actividades De operación.</b>	<b>-0-</b>

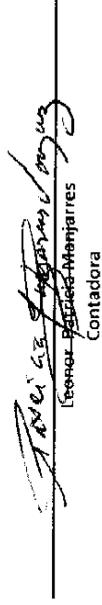
  
María José Rizzo Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Leonor Patricia Manjarres  
CONTADORA

**FONTERIDA S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Reservas		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		Total Patrimonio
	Capital Social	Legal	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Reserva de Capital	(-)PERDIDA	
		Facultativa y Estatutaria	Total	Ajustes por adopción NIIF	Neto del Periodo	Neto del Periodo	Total
Saldo al 1 de enero del 2011	800,00				651,22		1.451,22
Ajuste de ejercicios anteriores							
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2011</b>	<b>800,00</b>				<b>651,22</b>		<b>1.451,22</b>
Otros cambios en el Patrimonio							
Utilidad/Perdida del Ejercicio			1.544,20			(2.149,25)	1.544,20
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>800,00</b>		<b>1.544,20</b>		<b>651,22</b>	<b>(2.149,25)</b>	<b>846,17</b>

  
 María José Baza Reyes  
 Gerente General

  
 Patricia Manjarres  
 Contadora