

BASFUE S.A.

INFORME SOBRE EL EXAMEN

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Econ. Manuel Suco Cárdenas RUC: 0900844465001
Av.9 de Octubre 1904 - Phono 2395655 P.O.BOX 09016961
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
BASFUE S.A.
Guayaquil, Ecuador.

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de BASFUE S.A. al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estado de resultados integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de BASFUE S.A. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BASFUE S.A. al 31 de diciembre del 2012, y los resultados integrales de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente,



Econ. Manuel Suco Cárdenas,
C.P.A. 4.128
SC-RNAE No.017

Guayaquil, Abril 29, 2013

BASFUE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 20112

	DIC - 2012		DIC - 2011	
	\$	%	\$	%
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y Equivalentes al Efec	1.106	0,0%	851	0,0%
Cuentas por Cobrar	274.846	11,0%	24.722	1,0%
Inventarios	8.767	0,4%	6.075	0,3%
Activos por Impuestos Corrientes	143.026	5,7%	163.613	6,9%
Gastos y Pagos Anticipados	293	0,0%	-	0,0%
Total	428.038	17,1%	195.261	8,2%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terreno	254.651	10,2%	254.651	10,7%
Obras en Proceso	-	0,0%	(60.950)	-2,6%
Edificios	1.240.368	49,7%	1.355.636	57,1%
Instalaciones	222.968	8,9%	234.220	9,9%
Maquinarias y Equipos	70.103	2,8%	1.771	0,1%
Equipo de Computacion & Softwar	13.792	0,6%	25.077	1,1%
Muebles y Enseres	98.227	3,9%	187.189	7,9%
Otros	98.098	3,9%	109.110	4,6%
Total	1.998.208	80,0%	2.106.702	88,7%
OTROS ACTIVOS	71.866	2,9%	71.866	3,0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.070.075	82,9%	2.178.568	91,8%
TOTAL ACTIVO	2.498.112	100,0%	2.373.830	100,0%
PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL				
PASIVOS CORRIENTES:				
Prestamos Bancarios	17.522	70,1%		0,0%
Proveedores Nacionales	25.214	100,9%		0,0%
Cuentas por Pagar	721.544	28,9%	87.145	3,7%
Provisiones Corrientes	21.650	0,9%		0,0%
Pasivos por Impuestos Corrientes	1.311	0,1%	-	0,0%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	787.241	31,5%	87.145	3,7%
PASIVOS NO CORRIENTES				
Corporacion Financiera Nacional	1.628.571	65,2%	1.650.000	69,5%
Accionistas		0,0%	449.698	18,9%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1.628.571	65,2%	2.099.698	88,5%
TOTAL PASIVO	2.415.812	96,7%	2.186.843	92,1%
PATRIMONIO SOCIAL:				
Capital Suscrito	274.200	11,0%	274.200	11,6%
Reserva Legal	66	0,0%	66	0,0%
Resultados Acumulados de Ejer.	(89.546)	-3,6%	741	0,0%
Resultados por Adopcion NIIF 11	-	0,0%		
Perdida del Ejercicio	(102.419)	-4,1%	(88.020)	-3,7%
Total Patrimonio	82.300	3,3%	186.987	7,9%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL	2.498.113	100,0%	2.373.830	100,0%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

BASFUE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EJERCICIO 2012

	US\$		EJERCICIO 2010	
	\$	%	\$	%
VENTAS NETAS	542.285,89	100,0%	316.194	100,0%
COSTO DE VENTAS:				
Costo de Ventas	78.667,50	1450,7%	14.638,36	269,9%
COSTO DE VENTAS	78.667,50	14,5%	14.638,36	4,6%
UTILIDAD BRUTA	463.618,39	85,5%	301.555,64	95,4%
GASTOS:				
Administración y Ventas	394.802,37	72,8%	294.353,82	93,1%
Financieros	171.235,00	31,6%	95.221,70	30,1%
Total	566.037,37	104,4%	389.575,52	123,2%
UTILIDAD (Pérdida) EN OPERACIONES	(102.418,98)	-18,9%	(88.019,88)	-27,8%
PÉRDIDA CONTABLE	(102.418,98)	-18,9%	(88.019,88)	-27,8%
PARTICIPACION LABORAL		0,0%		0,0%
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		0,0%		0,0%
PÉRDIDA NETA	(102.418,98)	-18,9%	(88.019,88)	-27,8%
Otros resultados integrales	0,00		0,00	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2012	(102.418,98)		(88.019,88)	

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

BASFUE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

D E T A L L E	US\$
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:	
Perdida Neta	(102.419)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Depreciaciones	113.547
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS-	
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	(250.124)
Disminución (Aumento) en Inventarios	(2.692)
Disminución (Aumento) en Otros Activos Corrientes	20.293
Aumento (disminución) en Proveedores	25.214
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos Corrientes	657.361
FLUJO NETO (Utilizado) EN OPERACIONES	461.180
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Disminución (Aumento) en Activos Fijos	(5.053)
Disminución (Aumento) en Otros Activos	0
FLUJO NETO UTILIZADO EN INVERSIONES	(5.053)
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Ajustes Resultados de años anteriores	
Aumento (Disminución) Pasivos con CFN	(2.268)
Aumento (Disminución) Pasivos no Corrientes	(471.126)
Aumento (disminucion) en Ptmos. Bancarios	17.522
FLUJO NETO (Utilizado) EN FINANCIAMIENTO	(455.872)
Aumento neto en Caja y Bancos e Inver- siones Temporales	255
4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES TEMPORALES:	
Saldo al Inicio del Año	851
Saldo al final del año	1.106

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

BASEFUE S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DETALE	PATRIMONIO SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO POR ADOPCION NIIF	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS Y GANANCIAS
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2010, bajo NEC	226.607	225.800	66	0	741	0
TRANSACCIONES 2011						
Transf. Utilidad Ejercicio Anterior	0					0
Aumento de Capital	48.400	48.400				
Pérdida Neta del Ejercicio	(88.020)					(88.020)
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2011, bajo NEC	186.987	274.200	66	0	741	(88.020)
Efectos por transición de NEC a NIIF para las PYMES	0			0		
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2011, bajo NIIF	186.987	274.200	66	0	741	(88.020)
TRANSACCIONES 2012 bajo NIIF						
Transf. Utilidad Ejercicio Anterior	0					88.020
Ajustes	(2.268)				-2.268	
Pérdida Neta del Ejercicio	(102.419)					(102.419)
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2012, bajo NIIF	82.300	274.200	66	0	(89.547)	(102.419)

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

BASFUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresados en dólares de USA

NOTA 1.-DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA:

La empresa se constituyó como Sociedad Anónima, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el 28 de Noviembre del año 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de marzo del 2001.

NOTA 2.- OPERACIONES:

Sus principales actividades son:
Administración de Hoteles.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD:

3. 1 BASES DE PRESENTACIÓN:

Los estados financieros SON preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) bajo el método del devengado.

Los estados financieros formados por:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estados de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

3.2 Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía de llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta formado por el efectivo en caja y los depósitos en bancos locales.

3.4 CUENTAS POR COBRAR

Se presentara al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconocerá un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se creará la Provision para Cuentas Incobrables.

3.5 INVENTARIOS

Son conciliados mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los inventarios son valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realización", el que sea menor.

3.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a doscientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$200.00).

Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros:

	VIDA UTIL
	ANOS
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de Computación y Software	3

VALUACION

Todos los elementos de Propiedad, Plan y Equipos se registran al costo de adquisición o construcción.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral.

DEPRECIACION

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil indicada.

3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL

PROVISION PARA JUBILACION

Constituye las prestaciones sociales post-empleo como es la Provision para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Jubilación Patronal, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISION PARA DESAHUCIO

Constituye las prestaciones sociales por Desahucio al termino de la relación entre la Compania y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Desahucio, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

3.8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la Compania no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor del cobro, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

3.9 PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA

Constituye el 15% calculada sobre la Utilidad Contable.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina respectiva cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de Diciembre del 2012, esta formado por:

	<u>US\$</u>
Efectivo en Caja	850
Cta. de Ahorros en Produbanco	255
Total	1,105

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2012, esta formado por:

	<u>US\$</u>
Clientes	51,352
Tarjetas de Credito	11,645
Accionistas	133,809
Companias Relacionadas	78,040
Total	274,846

NOTA 6.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre del 2012 , los inventarios estan formados por:

	<u>US\$</u>
Alimentos	1,710
Bebidas	1,728
Suministros y materiales	5,211
Otros	118
Total	8,767

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Al 31 de Diciembre del 2012, registran las siguientes transacciones:

US\$

Saldo inicial, neto	2,106,702
Adquisiciones	5,053
Depreciaciones	113,547
Saldo final, neto	1,998,208

NOTA 8.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de Diciembre del 2012 la empresa NO registra Inversiones Permanentes.

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2012, los pasivos a largo plazo están formados por un préstamo a la Corporacion Financiera Nacional por US\$1,628,571.

NOTA 10.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado 274,200 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2012 la Compañía NO registra variación en su capital suscrito y pagado.

NOTA 11.- RESERVA LEGAL:

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 10.0 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al 50.0 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

En el periodo de enero 1 al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía NO registra variación en su Reserva Legal, mantiene un saldo de US\$66.

NOTA 12.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS:

Durante los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012, la Compañía no registra transacciones con cuentas de resultados.

NOTA 13.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta para el ejercicio 2012 se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En el ejercicio 2011 la tasa del impuesto a la renta fue del 24%. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta es del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO:

En el ejercicio 2012 la Compañía incurrió en pérdidas; por lo tanto, solo pagara el valor del Impuesto a la Renta mínimo que es igual al valor calculado como anticipo bruto en su declaración del ejercicio 2011.

NOTA 14. PARTIDAS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre del 2012, la compañía NO registra activos ni pasivos contingentes.

NOTA 15. PROVISION PARA JUBILACION Y DESAHURIO PATRONAL:

Al 31 de Diciembre del 2012, la compañía NO registra Provision para Jubilacion ni para Desahucio.

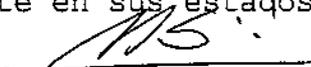
NOTA 16. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA:

Al 31 de diciembre 2012 la compañía registra los siguientes y costos y gastos por naturaleza:

	US\$
Costo de Ventas	78,668
Costos de Administracion y Ventas	394,802
Costos Financieros	171,235
Total	644,705

NOTA 17. HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este Reporte por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.



ECON. MANUEL SUCO CARDENAS
CP 4128
SC - RNAE No.017