

BEAUPORT S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad anónima constituida desde el 25 de Noviembre de 2010 y su actividad principal es actuar como tenedora, propietaria y administradora de acciones, participaciones o cuotas sociales de cualquier clase de compañías, con número de expediente 97768 y Ruc 0992697520001.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrolla sus actividades es el cantón Guayaquil y la dirección es Av. Juan Tanca Marengo y Av. Joaquín Orrantía.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) de la Compañía, han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Base de preparación

Los estados financieros de Beauport S. A. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Bancos

Bancos incluyen aquellos depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.4. Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable y se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.5. Inversiones en subsidiarias

Las inversiones en subsidiarias se contabilizan al costo.

Los ingresos por dividendos de inversiones en subsidiarias se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del Grupo. Se incluyen en otros ingresos

2.6. Cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

2.7. Impuestos corrientes

Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.8. Ingresos por Dividendos

El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir el pago.

2.9. Costos y Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.10. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados

2.12. Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no están en vigencia

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aun no están en vigencia

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de Vigencia</u>
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 01, 2015
NIIF 10	Consolidación de Estados Financieros	Enero 01, 2013
NIIF 12	Revelaciones de Intereses en otras entidades	Enero 01, 2013
NIC 27	Estados Financieros Separados	Enero 01, 2013

La Administración anticipa que estas Normas e Interpretaciones que serán adoptadas en los Estados Financieros de la Compañía en los periodos futuros no tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La elaboración de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisen sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS

La compañía Beauport S. A., al 31 de diciembre del 2012, posee inversiones en subsidiarias que representan una participación accionaria en las siguientes compañías:

<u>Compañía</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>	<u>Saldo Contable a Diciembre (U.S. dólares)</u>
Universal Sweet Industries	99.99	11.402.990.40
Inmobiliaria del Sol	71.12	16.893.319.10
Solcentro	99.88	1.689.331.91
Pronobis	99.99	4.188.129.17
		<u>34.173.770.58</u>

Durante el año 2012, la empresa adquirió nuevas inversiones por US\$ 34.173.770.58 y vendió la totalidad de la inversión en la Compañía Citamed S.A. por US\$ 987.500.

5. CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de Diciembre	
<u>Compañías Relacionadas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Dalis Overseas	2.700.000.00	0.00
Milgard Internacional	1.150.000.00	0.00
Narbeth	2.850.000.00	0.00
Caroni Bussines	400.000.00	0.00
Duncan Bussines	900.000.00	0.00
	<u>8.000.000.00</u>	<u>0.00</u>

Otras Cuentas por Pagar

Narbeth	0.00	1.121.893.42
Pronobis	0.00	290.800.00
Binzer Holding	0.00	120.000.00
Disproducsa	0.00	0.00
Omnihospital	0.00	0.00
Markunet	5187.82	0.00
Fuller	50.000.00	0.00
FANN	9.000.00	0.00
Meliquina	1.000.00	0.00
	<u>65.187.82</u>	<u>1.532.693.42</u>

Documentos y Cuentas por Pagar - L.P.

Dalis Overseas	8.702.990.40	0.00
Milgard Internacional	3.706.829.24	0.00
Narbeth	9.186.489.86	0.00
Caroni Bussines	1.289.331.91	0.00
Duncan Bussines	3.288.129.17	0.00
	<u>26.173.770.58</u>	<u>0.00</u>

6. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2012, está representada por 200.000 acciones, con un valor nominal de US\$1.00 cada una, totalmente suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

7. IMPUESTOS

Las declaraciones de retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por la autoridad tributaria y están abiertas para revisión, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de transacciones de los ingresos y gastos.

13.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se produjeron eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados), el Informe de Comisario y el Informe de Gerente por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la administración el 20 de Agosto del 2013.