



TRANSACCIONES PARA EL SERVICIO DE PASAJEROS

VIC - JAV

INFORME 2012-AE-026

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

SACHABRATS S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ING. C.P.A. ALEXANDRA GABRIELA MENDOZA ZAMBRANO
AUDITORA EXTERNA
SC - RNAE No. 747



VIC - JAV

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

SACHABRATS S. A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **SACHABRATS S. A.**, al 31 de Diciembre del 2011, por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para nuestra opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **SACHABRATS S. A.** al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 de los Estados Financieros.

Alexandra Mendoza Z.
Ina. Alexandra Mendoza
AUDITORA EXTERNA
Reg. N°. RNAE 747

ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO

Reg. Auditora Externa No. RNAE-747

Manta, 25 de mayo del 2012

SACHABRATS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVOS DISPONIBLES		7.754.54	(3)
CAJA BANCOS	7.754.54		
ACTIVOS EXIGIBLES		1.271.585.59	
CTAS/DTOS POR COBRAR	1.188.104.42		(4)
CREDITO TRIBUTARIO	83.481.17		(5)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.279.340.13	
ACTIVOS FIJOS		195.998.59	(6)
TOTAL ACTIVOS		<u>1.475.338.72</u>	

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES		1.001.390.39	(7)
TOTAL PASIVOS		1.001.390.39	

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		14.000.00	(8)
RESULTADOS		428.145.50	(9)
RESERVA LEGAL		31.802.83	(10)
TOTAL PATRIMONIO		473.948.33	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.475.338.72</u>	

SACHABRATS S.A.
BALANCE DE ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 1 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES 2.817.410,89
INGRESOS NO OPERACIONALES 13.216,58

TOTAL INGRESOS 2.830.627,27

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS 2.424.319,24

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS 345.986,12

TOTAL COSTOS Y GASTOS 2.770.285,36

RESULTADO DEL EJERCICIO 60.341,91

(-) PARTICIPACION TRABAJADORES 5.001,29

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES 19.313,65

(-) IMPUESTO A LA RENTA 16.948,02

(-) RESERVA LEGAL 3.898,09

UTILIDAD DEL EJERCICIO 30.447,51

SACHABRATS S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2011	2,200.00	11,800.00	27,904.74	251,144.75	146,553.24	439,602.73
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES	11,800.00	(11,800.00)	3,898.09	146,553.24	(146,553.24)	3,898.09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	30,447.51	30,447.51
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	14,000.00	-	31,802.83	397,697.99	30,447.51	473,948.33

SACHABRATS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(En Dólaes Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(Utilidad del Ejercicio) 30,447.51

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON LOS FONDOS
NETOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Depreciaciones (30,311.93)
Ajustes Años Anteriores 3,898.09

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN

Disminución en Cuentas por Cobrar 12,663.34
Aumento en Impuestos Pagados por Anticipado (1,705.74)
Disminución en Proveedores por Pagar (32,993.55)
Aumento de Otras Cuentas por Pagar 5,296.22
Disminución de Provisiones por Pagar (47,748.84)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OERACIÓN (60,454.90)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de Activos Fijos (60,677.70)
Bajas de Activos Fijos 74,903.79

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN 14,226.09

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de Obligaciones Bancarias por Pagar (21,075.46)
Aportes Futura Capitalización 0.00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (21,075.46)

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO

DISMINUCION DEL EFECTIVO (67,304.27)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 2011 75,058.81

EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2011 7,754.54

**COMPAÑIA SACHABRATS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 14 de marzo del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Abril del mismo año, siendo su domicilio legal en la provincia de Orellana, Km. 5 Vía Coca - Lago Agrio, Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es el servicio de transporte de carga a nivel nacional conforme a las Leyes de Tránsito y Transporte terrestre Ecuatoriana y reglamentos especiales.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquiriendo de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2011 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Caja General		1.100,00
Caja Chica	300,00	
Fondos Rotativos	800,00	
Bancos (a)		6.654,54
Bco. Internacional	(667,36)	
Bco. Pichincha	7.321,90	
TOTAL		7.754,54

a) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	1.188.104,42
TOTAL	1.188.104,42

a) Por facturación de servicios de transporte, siendo los mayores deudores las siguientes compañías: SWANBERG BROS ECUADOR \$257.984,24; ARBECUADOR CIA. LTDA 332.069,11; DYGOIL CIA.LTDA. 107.540,75

5. CREDITO TRIBUTARIO

El saldo de la cuenta Impuestos Pagados por Anticipado al 31 de Diciembre del 2011, incluye los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto Renta Retención Año 2011	29.520,06
Impuesto Renta Retención Años Anteriores	53.961,11
TOTAL	83.481,17

6. **ACTIVOS FIJOS**

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinadas a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las Normas de Contabilidad vigentes en el país.

Las Cuentas de Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2011 son los siguientes:

SACHABRATS S. A.						
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011						
Descripción	Saldo al	Adiciones	Transf.	Bajas	Saldo al	%
	31/12/2010				31/12/2011	DEP.
COSTO						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
TERRENOS	10.000,00				10.000,00	
<u>DEPRECIABLES</u>						
EDIFICIO	57.619,87				57.619,87	5%
MUEBLES DE OFICINA	6.225,19				6.225,19	10%
EQUIPOS COMPUTACION	4.838,79				4.838,79	33%
VEHICULOS	72.243,05	60.677,70		74.903,79	58.016,96	20%
EQUIPOS DE OFICINA	4.078,15				4.078,15	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	108.312,18				108.312,18	10%
SUBTOTAL	263.317,23				249.091,14	
DEPREC. ACUMULADA	-83.404,48				-53.092,55	
ACTIVO FIJO NETO	179.912,75				195.998,59	

7. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a facturas pendientes de pago a Diciembre 31 del 2011 de varios acreedores, cuya cancelación se efectuará en el año 2012.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ctas/Dtos por Pagar Prov. Locales (a)	952.058,56
Oblig. Administ. Tributaria(b)	23.090,48
Obligaciones con el IESS (c)	1.791,72
Obligaciones con Empleados (d)	24.449,63
TOTAL	1.001.390,39

- a) Los principales cuentas por pagar a proveedores son: ABAD LOAIZA PATRICIO JOEL \$ 49.923,04; ABAD LOAIZA FABRICIO OLINTO \$ 354.611,62; RAMIREZ ASANZA HERMEL JOSE \$ 372.658,48; ABAD SANCHEZ GEORGE ALBERTO \$ 57.115,29.
- b) Rubros por pagar a la Administración tributaria que comprenden 12% IVA, RENTECIONES EN LA FUENTE, RETENCIONES DE IVA, E IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR, los que se liquidarán en el siguiente mes.
- c) Se refiere a valores por APOORTE PATRONAL Y APOORTE PERSONAL, estos rubros se liquidarán el siguiente mes.
- d) Esta obligación registra SUELDOS pendientes de pago no mayor a 30 días, y 15% DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES.

8. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2011 el Capital Social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	APORTE 2010	%2010	APORTE 2011	%2011
ABAD LOAIZA FABRICIO	1.200,00	54,55%	6.000,00	42,86%
ABAD LOAIZA JOEL	200,00	9,09%	2.000,00	14,29%
RAMIREZ ASANZA HERMEL	600,00	27,27%	4.000,00	28,57%
TORRES CASTRO WILMER	200,00	9,09%	2.000,00	14,29%
TOTALES	2.200,00	100,00%	14.000,00	100,00%

Se destaca el aumento de capital suscrito en \$ 11.800,00 pagado en su totalidad, que representa un 636,36% de crecimiento.

El 25 de enero del 2011 mediante resolución de la Superintendencia de Compañías # 329, registrada en la Notaría 29 Provincia Pichincha, Ciudad de Quito el 13 de diciembre del 2010, publicada en el Diario el Telégrafo el 31 de enero del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil de la Provincia de Orellana, Cantón La Joya de los Sachas el 7 de febrero del 2011 se procede oficialmente el aumento de capital señalado.

9. RESULTADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

RESULTADOS	Valor
RESULTADOS ACUMULADOS	397.697,99
RESULTADOS DEL EJERCICIO	30.447,51
TOTAL	428.145,50

Esta cuenta contabiliza resultados acumulados desde el año 2005, destacando que el resultado del ejercicio 2011 es 30.447,51.

10. RESERVA LEGAL

La empresa **SACHABRATS S. A.** con fecha 31 de Diciembre del 2011, registra bajo el siguiente detalle.

RESERVA LEGAL	Valor
RESERVA LEGAL	31.802,83
TOTAL	31.802,83

11. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Superintendencia de Compañías dispone que la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sea de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros, según resolución No. 08.G.DSC del 20 Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC. ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 de 27 de los mismos mes y año

Según Resolución SC.Q.ICI.CPAORFS.11 de 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías, determino cuales Compañías considera como PYMES, ante lo cual **SACHABRATS S.A.** al cumplir todas aquellas, se encuentra supeditado a este particular y por lo tanto debe aplicar NIIF para PYMES, pero de igual manera queda a libre disposición de la dirección de la compañía elegir el de "NIIF" completas.

SACHABRATS S.A., en cumplimiento con la resolución obligatoria No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. Entregó ante la Superintendencia de Compañía. **EL CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF para PYMES"** el cual establece que el periodo de transición correspondiente al grupo tres es el año 2011.

El documento establece el inicio del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes para la Compañía y de acuerdo al cronograma presentando la fecha en que se dispone el diagnóstico de los principales impactos en la Compañía, fue previsto para el mes de Diciembre del 2011 y sus ajustes correspondientes se registrarán al 1 de enero del 2012. El documento tiene fecha de recepción por parte de la Superintendencia de Compañías el 03 de abril del 2012.

12. OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.