



VIC – JAV

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

SACHABRATS S. A.

Informe sobre los estados financieros

*He auditado los Estados Financieros de la Compañía **SACHABRATS S. A.** que comprendo el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas*

Responsabilidad de la Administración por le estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros pasados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

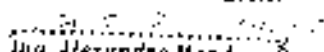
Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Compañía **SACHABRATS S.A.** al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Asunto de énfasis.

Sin calificar nuestra opinión. Tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la compañía ha preparado aplicando NIIF. Con fines comparativos, estos estados financieros, incluyen cifras correspondientes al año terminado al 31 diciembre del 2009 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), los que han sido ajustados conforme a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustados conforme NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2011 preparados de acuerdo con las normas vigentes contables en aquel momento, sobre los que emitimos nuestro informe de auditoría con opinión sin salvedades, el 26 de abril 2011 y 25 de mayo 2012 respectivamente. Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la compañía se describen en la Nota 3.

AUDITORIA EXTERNA


Ing. Alexandra Mendoza
REG. R.N.A.E. - 747

ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO

Reg. Auditora Externa Nu. RNAE-747

Manta, 9 de Mayo del 2013

SACHABRATS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

		NOTAS	
		Dic-31 2011	Dic-31 2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	7.754,54	40.927,11
Activos Financieros	5	1.188.104,42	2.423.921,43
Activos por Impuestos Corrientes	6	83.481,17	96.040,94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.279.340,13	2.560.889,48
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		7	
Terrenos		10.000,00	94.765,30
Edificios		57.619,87	128.534,06
Muebles de Oficina		6.225,19	6.484,12
Equipos de Computación		4.838,79	4.838,79
Vehículos		58.016,98	97.164,65
Equipos de Oficina		4.078,15	4.078,15
Maquinarias y Equipos		108.312,18	108.312,18
Total de costo		249.091,14	444.177,27
Depreciación Acumulada		(53.092,55)	(70.897,32)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		195.998,59	373.279,95
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		195.998,59	373.279,95
TOTAL DE ACTIVOS		1.475.338,72	2.934.169,43
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		8	
Cuentas por Pagar Relaciones		904.288,18	1.399.418,38
Cuentas por Pagar no Relacionados		47.770,38	468.362,05
Obligaciones con Instituciones Financieras		0,00	12.605,75
Obligaciones con la Administración Tributaria		23.090,48	57.782,86
Obligaciones con el Iess		1.791,72	10.618,25
Obligaciones con Empleados		24.449,63	108.056,92
Otros Pasivos Corrientes		0,00	130.052,08
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.001.390,39	2.166.896,29
TOTAL PASIVO		1.001.390,39	2.166.896,29
PATRIMONIO			
Capital Social	9	14.000,00	14.000,00
Reserva Legal	10	31.802,83	31.802,83
Utilidades Acumuladas	11	397.697,99	428.145,50
Resultado Acumulado Adopción de Nif 1 vez		-	164.172,59
Utilidad del Ejercicio		30.447,51	108.152,22
TOTAL PATRIMONIO		473.948,23	747.273,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.475.338,72	2.934.169,43

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SACHABRATS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
INGRESOS		
VENTAS NETAS	2.817.410,69	5.238.093,24
COSTO DE VENTA	(2.470.817,87)	(4.184.866,80)
UTILIDAD BRUTA	<u>346.592,82</u>	<u>1.053.226,44</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Administración y Ventas	(299.467,49)	(879.916,45)
UTILIDAD EN OPERACIÓN	<u>47.125,33</u>	<u>173.307,99</u>
Otros Ingresos	13.216,58	10.036,43
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>60.341,91</u>	<u>183.344,42</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(9.051,29)	(27.501,66)
Utilidad Después de Part. Trabajadores	<u>51.290,62</u>	<u>155.842,76</u>
(-) Impuesto a la Renta	(20.843,11)	(46.690,54)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>30.447,51</u>	<u>109.152,22</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SACHABRATS S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	APLICACIÓN DE NNFF POR VEZ	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2012	14.000,00	31.802,83	397.697,99	-	30.447,51	473.948,33
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES			30.447,51	154.172,59	(30.447,51)	164.172,59
UTILIDAD DEL EJERCICIO			-		109.152,22	109.152,22
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	14.000,00	31.802,83	428.145,50	164.172,59	109.162,22	747.273,14

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SACHABRATS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	58.973,44
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.018.188,53
Otros cobros por actividades de operación	10.038,43
Total Ingresos de efectivo en Actividades de Operación	4.028.225,96
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.344.030,61
Pagos a y por cuenta de los empleados	-499.715,34
Pagos por primas/prestaciones, envejecidos y otras obligaciones derivadas pólizas suscritas	-27.357,37
Otros pagos por actividades de operación	-55.427,54
Otras entradas (salidas) de efectivo	-41.721,88
Clases de pagos por actividades de operación	-3.968.252,52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-39.406,62
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-39.406,62
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	12.805,75
Financiación por préstamos a largo plazo	12.805,75
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33.172,57
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	7.754,64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	40.927,11

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑIA SACHABRATS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

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. Cendiéndose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera 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 al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, 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, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. EFECTOS MÁS SIGNIFICATIVOS DE LA ADOPCION DE LAS NIIF

SACHABRATS S.A., en cumplimiento con la resolución obligatoria No. S.C.ICP.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011. Entregó ante la Superintendencia de Compañías, 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. Lo cual se cumplió y evidenciamos su aplicación con los siguientes aspectos significativos.

El patrimonio de la empresa aumentó en \$ 155.649.51 lo cual representa el 35% de crecimiento respecto al patrimonio del año 2011, correspondiente a revalorizaciones en la cuenta terrenos y edificios.

4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE		VALORES
Caja General		1.100,00
Caja Chica	300,00	
Fondos Rotativos	800,00	
Bancos (a)		39.827,11
Bco. Internacional	26.219,91	
Bco. Pichincha	13.607,20	
TOTAL		40.927,11

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

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	2.448.380,52
Provisión Cuentas Incobrables	(24.459,09)
TOTAL	2.423.921,43

a) Por facturación de servicios de transporte, siendo los mayores deudores las siguientes compañías: SWANBERG BROS ECUADOR \$124.621,20; ARBEQUADOR CIA. LTDA 294.482,46; DYGOIL CIA.LTDA. 245.430,90; CNPC CHUANQING \$ 133.174,80; GEOPETSA \$ 412.050,34

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012, incluye los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto Renta Retención Año 2012	57.419,18
Impuesto Renta Retención Años Anteriores	38.621,76
TOTAL	96.040,94

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, Planta y Equipos se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipos se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Propiedades, Planta y Equipos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

SACHABRATS S. A. MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Descripción	Saldo al 31/12/2011	Adiciones	Ajustes	Bajas	Saldo al 31/12/2012	% DEP.
COSTO						
NÓ DEPRECIABLES						
TERRENOS	10.000,00		84.765,30		94.765,30	
DEPRECIABLES						
EDIFICIO	57.619,87		70.914,21		128.534,08	5%
MUEBLES DE OFICINA	6.225,18	258,93			6.484,12	10%
EQUIPOS COMPUTACION	4.838,79				4.838,79	33%
VEHICULOS	58.016,98	39.147,69			97.164,65	20%
EQUIPOS DE OFICINA	4.078,15				4.078,15	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	108.312,18				108.312,18	10%
SUBTOTAL	249.091,14				444.177,27	
DEPREC. ACUMULADA	(53.092,55)				(70.897,32)	
PROP. PLANTA Y EQUIPOS	195.998,58				373.279,95	

8. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a valores pendientes de pago a Diciembre 31 del 2012 de varios acreedores, cuya cancelación se efectuará en el año 2013.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Relacionados (a)	1.399.418,38
Cuentas por Pagar no Relacionados (b)	468.362,05
Obligaciones con Instituciones Financieras (c)	12.605,75
Obligaciones con la Administración Tributaria (d)	57.782,86
Obligaciones con el IESS (e)	10.618,25
Obligaciones con Empleados (f)	108.056,92
Otros Pasivos Corrientes (g)	130.052,08
TOTAL	2.186.896,29

- a) Los principales cuentas por pagar a proveedores relacionados con la empresa son: ABAD LOAIZA PATRICIO JOEL \$ 749.165,10; ABAD JOEL \$ 134.604,35; RAMIREZ ASANZA HERMEL JOSE \$ 515.648,93.
- b) Corresponde a valores pendiente de pago con proveedores independientes de la empresa destacamos: FRONTERAMAZ S.A. \$9.949,50; A.T.C.P.O \$ 9.875,25; ORIENTOIL S.A. \$ 64.011,71; VALAREZO BLACIO PROSPECTO ESTUARDO \$ 23.898,32.
- c) Se refiere a una operación de crédito con Banco Pichincha emitida el 27/07/2012 a 18 meses por 19.988,80.
- d) Esta cuenta corresponde a valores pendientes de pago con la administración tributaria resaltamos los siguientes rubros: IVA por Pagar \$ 1.523,43; Retenciones de IVA \$ 2.736,15; Retenciones en la Fuente \$6.832,73 e Impuesto a la Renta \$ 46.690,54.
- e) Obligaciones por pagar al IESS por Aporte Patronal, Aporte Personal, Préstamos y Fondos de Reserva, los cuales se deben liquidar en el siguiente mes.
- f) Esta obligación registra Sueldos, Beneficios Sociales y 15% Participación de Trabajadores, pendientes de pago no mayor a 30 días o en las fechas que establece el Código de Trabajo.
- g) Esta cuenta agrupa valores que la empresa debe cancelar por realizar intermediación de servicios de transporte y movilización, que ya fueron cobrados pero deben ser cancelados a los comisionistas, el principal rubro corresponde a NOROCCIDENTAL.

9. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2012 el Capital Social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	APORTE AL 2012	% DE ACCIONES AL 2012
ABAD LOAIZA FABRICIO	6.000,00	42,86%
ABAD LOAIZA JOEL	2.000,00	14,29%
RAMIREZ ASANZA HÉRMEL	4.000,00	28,57%
TORRES CASTRO WILMER	2.000,00	14,29%
TOTALES	14.000,00	100,00%

El capital suscrito de \$ 14.000,00 está pagado en su totalidad.

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 realizó oficialmente el último aumento de capital.

10. RESERVA LEGAL

La empresa **SACHABRATS S. A.** con fecha 31 de Diciembre del 2012, tiene el siguiente detalle:

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

11. RESULTADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

RESULTADOS	Valor
RESULTADOS ACUMULADOS	428.145,50
RESULT. ACUM. ADOPCIÓN NIIF 1RA.	164.172,59
RESULTADO EJERCICIO 2012	109.152,22
TOTAL	701.470,31

Esta cuenta contabiliza resultados acumulados desde el año 2005, se resalta el resultado que se genera luego de la adopción por primera vez de la NIIF, destacando que el resultado del ejercicio 2012 es \$ 109.152,22.

12. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el SUP.R.O N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Empresa se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reporte descritos en el párrafo precedente.

13. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la Empresa no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

14. OTRAS REVELACIONES

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