



INSTITUTO VENEZOLANO DE CONTROL FISCAL

INFORME 2014-AE-000000340

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

SACHABRATS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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



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 comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas

Responsabilidad de la Administración por los 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

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados 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 la Compañía **SACHABRATS S.A.** al 31 de diciembre del 2013, 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.

AUDITORIA EXTERNA
Alexandra G. Mendoza Z.
Ing. Alexandra Mendoza Z
REG. e RNAE - 747

ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO

Reg. Auditora Externa No. RNAE-747

Manta, 23 de Mayo del 2014

SACHABRATS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	40,927.11	25,122.22
Activos Financieros	4	2,423,921.43	3,452,611.96
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	-	5,783.81
Activos por Impuestos Corrientes	6	96,040.94	214,807.33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,560,889.48	3,698,325.32
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	7	444,177.27	701,906.21
(-)Depreciación Acumulada		(70,897.32)	(117,353.76)
Total Propiedades, Planta y Equipo		373,279.95	584,552.45
Otros Activos No Corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		373,279.95	584,552.45
TOTAL DE ACTIVO		2,934,169.43	4,282,877.77
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	468,362.05	3,109,923.06
Obligaciones con Instituciones Financieras		12,605.75	-
Otras Obligaciones Corrientes		176,458.03	210,948.44
Cuentas por Pagar Relacionadas		1,399,418.38	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,056,844.21	3,320,871.50
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros Pasivos No Corrientes	9	130,052.08	130,052.08
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		130,052.08	130,052.08
TOTAL DE PASIVO		2,186,896.29	3,450,923.58
<u>PATRIMONIO</u>			
	10	747,273.14	831,954.19
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,934,169.43	4,282,877.77

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SACHABRATS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2012	Dic-31 2013
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	5,238,093.24	6,763,404.46
(-) Costos de Ventas	12	(4,184,666.80)	(4,940,672.79)
GANANCIA BRUTA		<u>1,053,226.44</u>	<u>1,822,731.67</u>
OTROS INGRESOS			
Otras Rentas	11	10,036.43	41,994.21
(-) GASTOS			
Administración y Ventas		(877,511.61)	(1,710,073.74)
Gastos Financieros		(2,406.84)	(2,957.95)
RESULTADO DEL PERIODO		<u>183,344.42</u>	<u>151,694.19</u>
(-) 15% Participación Trabajadores		(27,501.66)	(22,754.13)
Ganancia Después de Part. Trabajadoras		<u>155,842.76</u>	<u>128,940.06</u>
(-) Impuesto a la Renta		(46,690.54)	(44,258.99)
(-) Reserva Legal		-	(14,215.85)
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u><u>109,152.22</u></u>	<u><u>70,465.22</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SACHABRATS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2013	14,000.00	31,802.83	592,318.09	109,152.22	747,273.14
CAMBIOS EFECTUADOS:					
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES		14,215.85	109,152.20	(109,152.22)	14,215.83
GANANCIA NETA DEL PERIODO				70,465.22	70,465.22
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	14,000.00	46,018.68	701,470.29	70,465.22	831,954.19

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SACHABRATS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(En Dólares Americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	254,529.80
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6,164,282.30
Clases de cobros por actividades de operación	6,164,282.30
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4,041,664.88
Pagos e y por cuenta de los empleados	-1,303,635.98
Otros pagos por actividades de operación	-149,907.95
Otras entradas (salidas) de efectivo	-434,543.71
Clases de pagos por actividades de operación	-5,485,208.79
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-257,728.84
Adquisiciones de propiedades, planes y equipo	-257,728.84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-12,605.75
Pagos de préstamos	-12,605.75
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-15,804.88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	40,927.11
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	25,122.22

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	137,478.34
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	24,187.48
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	46,456.44
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-70,465.22
Ajustes por gastos en provisiones	34,910.68
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	4,747.30
Ajustes por gasto por participación trabajadores	22,754.13
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-14,215.85
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	52,864.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1,054,608.32
(Incremento) disminución en otros clientes por cobrar	-8,994.87
(Incremento) disminución en otros activos	-124,560.20
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,242,142.63
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-7,352.64
Incremento (disminución) en beneficios empleados	26,668.72
Incremento (disminución) en otros pasivos	19,656.73
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	254,529.80

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros