



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

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPANÍA

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 Via Coca -Lago Agrio. Cifándose 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 diagnostico 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 \$ 164.172.59 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		39,827.11
Banco Internacional	26,219.91	
Banco Pichincha	13,607.20	
TOTAL		40,927.11

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

Por facturación de servicios de transporte, siendo los mayores deudores las siguientes compañías: SWANBERG BROS ECUADOR \$124.621,20; ARBECUADOR 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	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:

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/2012	ADICIONES	AJUSTES	BAJAS	SALDO AL 31/12/2012	% DEPRECIACION
NO 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	6,225.19				6,225.19	10%
Equipos de Computación	4,838.79				4,838.79	33%
Vehículos	58,016.96	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%
TOTAL	249,091.14				444,177.27	
(Depreciación Acumulada)	-53,092.55				-70,897.32	
TOTAL PLANTA Y EQUIPO	195,998.59				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	1,399,418.38
Cuentas por Pagar no Relacionados	468,362.05
Obligaciones con Instituciones Financieras	12,605.75
Obligaciones con la Administración Tributaria	57,782.86
Obligaciones con el IESS	10,618.25
Obligaciones con Empleados	108,056.92
Otros Pasivos Corrientes	130,052.08
TOTAL	2,186,896.29

a) Los principales cuentas por pagar a proveedores relacionados con la empresa son: ABAD LOAIZA FABRICIO OLINTO \$ 749.165,10; ABAD LOAIZA PATRICIO 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 PROSPERO ESTUARDO \$ 23.896,32.





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 \$ 2.736,16; 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 estable 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 2012	% DE ACCIONES
ABAD LOAIZA FABRICIO	6,000.00	42.86%
ABAD LOAIZA JOEL	2,000.00	14.29%
RAMIREZ ASANZA HERMEL	4,000.00	28.56%
TORRES CASTRO WILMER	2,000.00	14.29%
TOTAL	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





II. RESULTADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALOR
RESULTADOS ACUMULADOS	428,145.50
RESULT. ACUM. ADOPCIÓN NIIF 1RA.	164,172.59
RESULTADO EJERCICIO	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.

Atentamente,

Fabricio O. Abad L.
GERENTE GENERAL

