

123299



123299

TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

123299



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A., al 31 de diciembre del 2010, y el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y el 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 sobre los Estados Financieros.

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectadas por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la solución y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos los requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos



seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o por error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados 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 de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos aspectos significativos, la situación financiera de TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A., al 31 de diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aceptadas en el Ecuador.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 18 del 2011

Mora & Asociados

MORA & ASOCIADOS
SC.RNAE-2-767


SANTIAGO MORA CABEZAS
Socio
N° de Licencia
Profesional: 13.354

TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A.



BALANCE GENERAL al 31 de Diciembre del 2010 (Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Caja Bancos	Nota 3	\$	60.620
Cuentas por Cobrar	Nota 4		662.065
Inversiones Temporales	Nota 5		192.881
Inventarios	Nota 6		658.169
Préstamos a Empleados			131.444
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	1.705.179

EDIFICIOS, MAQUINARIAS, VEHÍCULOS, MUEBLES, Y EQUIPOS COMPUTACION **Nota 7**

Edificios	\$	589.927
Maquinarias		697.138
Vehículos		53.815
Muebles y Equipos de Oficina		13.894
Equipos de Computación		14.862
(-) Depreciación acumulada		(225.125)
TOTAL COSTO NETO	\$	1.144.511
Otros Activos	Nota 8	133.081
TOTAL DEL ACTIVO	\$	2.982.771

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS



PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	Nota 9	\$	1.111.396
Obligaciones Bancarias	Nota 10		261.360
Impuestos por Pagar	Nota 11		211.863
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 12		66.402
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$	<u>1.651.021</u>

PASIVO NO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias	Nota 13	\$	856.946
TOTAL DEL PASIVO		\$	<u>2.507.967</u>

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 14	\$	200.000
Reserva Legal			1.250
Utilidades Retenidas	Nota 15		121.918
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 16		151.636
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>474.804</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u><u>2.982.771</u></u>

Ver notas adjuntas

TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS al 31 de Diciembre del 2010 (Expresado en dólares Estadounidenses)



INGRESOS:

Ventas Netas	Nota 17	\$	3.245.204
Costo de Ventas			(2.452.406)
UTILIDAD BRUTA		\$	<u>792.798</u>

GASTOS:

Administración	\$	386.568	
Ventas		136.630	
Financieros		<u>38.660</u>	\$ (561.858)
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ <u>230.940</u>
Otros Ingresos-Egresos Netos			<u>6.920</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ <u>237.860</u>
15% Participación trabajadores			<u>(35.679)</u>
25% Impuesto a la Renta			<u>(50.545)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			\$ <u><u>151.636</u></u>

Ver notas adjuntas

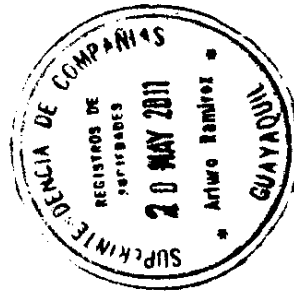
TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	\$ 200.000	14.760	25.961	101.324	342.045
Transferencia Ajuste		(13.510)	95.957	(95.957) (5.367)	(18.877)
	\$ 200.000	1.250	121.918	-	323.168
Utilidad Neta del Ejercicio 2010				151.636	151.636
Saldo al 31 de Diciembre del 2010	\$ 200.000	1.250	121.918	151.636	474.804

Ver notas adjuntas



TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 (Expresado en dólares Estadounidenses)



Flujo de efectivo en Actividades Operacionales:

Utilidad antes de impuestos	\$	237.860
-----------------------------	----	---------

Ajustes por:

Depreciaciones	\$	79.088
Otros		(105.101)

Cambios en Activos y Pasivos operacionales

Aumentos en Cuentas por Cobrar	\$	(494.026)
Aumentos en Cuentas por Pagar		101.719
Aumento en Inventarios		(305.648)
Aumento en Gastos Acumulados		19.835
Disminución en Cargos Diferidos		29.769

Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>(436.504)</u>
---	--	------------------

Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:

Compra de Activo Fijo	\$	<u>(164.166)</u>
-----------------------	----	------------------

Efectivo neto usado en actividades de inversión		<u>(164.166)</u>
---	--	------------------

Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:

Obligaciones a Largo Plazo	\$	620.593
Inversiones Temporales		<u>(10.796)</u>

Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	\$	9.127
--	----	-------

Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		51.493
---	--	--------

Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$	<u><u>60.620</u></u>
--	----	----------------------

TABLEROS Y CONTROLES ELECTRICOS TABLICON S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2010



NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONÓMICO DE LA COMPAÑIA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 7 de junio de 2006, y tiene por objeto social la de fabricación y comercialización de tableros y materiales eléctricos en general, importar, compra y venta de artículos de protección eléctrica industrial, entre otras actividades más, según su estatuto.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. 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 aspectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía deberá obligatoriamente elaborar un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones temporales consisten en certificados de depósitos bancarios a plazo, están registradas a su costo, no exceden de su valor nominal.

e) INVENTARIOS

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor del mercado.

f) EDIFICIO, VEHICULOS, MAQUINARIAS, MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

g) OTROS ACTIVOS

Incluye créditos tributarios por el impuesto al valor agregado, a la renta, anticipo a utilidad de empleados y seguros anticipados.

NOTA 3. CAJA BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad, presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2010.

Caja	\$	59.665
Bancos		<u>955</u>
Total	\$	<u>60.620</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010, los saldos son los siguientes:

Clientes	\$ 418.592
Prometal S.A.	163.698
Intelectrica S.A.	15.637
Otros	64.138
Total	<u>\$ 662.065</u>

NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES

Corresponde a dos certificados de depósitos a plazo en el Banco Internacional, presentan un saldo de \$ 192.881, al 31 de diciembre de 2010.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios presentan los siguientes saldos, al 31 de diciembre de 2010:

Productos en proceso	\$ 352.683
Productos terminados	305.486
Total	<u>\$ 658.169</u>

Los inventarios están compuestos por materiales eléctricos, tableros, paneles entre otros.

**NOTA 7. EDIFICIOS, VEHÍCULOS, MAQUINARIAS, MUEBLES ENSERES,
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.-**

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2010 fueron los siguientes:

	Saldo Inicial	Adquisición y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Edificios	\$ 579.110	10.817	589.927	5 %
Maquinarias	572.311	124.827	697.138	10
Vehículos	31.000	22.815	53.815	20
Equipos de computación	10.057	4.805	14.862	33
Muebles y Equipos de oficina	<u>12.992</u>	<u>902</u>	<u>13.894</u>	10
Total Costo	1.205.470	164.166	1.369.636	
Depreciación Acumulada	<u>(146.037)</u>	-	<u>(225.125)</u>	
Total	<u>1.059.433</u>		<u>1.144.511</u>	

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre de 2010, son los siguientes:

Anticipo a Utilidades empleados	\$ 86.603
Crédito Tributario I. Renta	27.846
Crédito Tributario I.V.A.	10.986
Seguros Anticipados	5.990
Otros	1.656
Total	\$ <u>133.081</u>

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010, presenta los siguientes saldos:

Proveedores Nacionales	\$ 1.003.027
Plásticos Bekabe C.Ltda.	34.124
IPAC S.A.	26.361
Rosena S.A.	21.258
Kubiec S.A.	14.026
Mercedes Ramirez T.	8.522
Otros	4.078
Total	\$ <u>1.111.396</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Las obligaciones bancarias, corresponde a un sobregiro de cuenta corriente en el Banco Internacional por \$ 261.360, al 31 de diciembre de 2010.

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta está representada al 31 de diciembre del 2010, por los siguientes valores:

Impuesto al Valor Agregado (IVA)	\$ 115.844
Impuesto a la Renta	50.545
Retención en la Fuente I.Renta	<u>45.474</u>
Total	<u>\$ 211.863</u>

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

15% Utilidad Trabajadores	\$ 35.679
Beneficios Sociales	30.159
Intereses por Pagar	<u>564</u>
Total	<u>\$ 66.402</u>

NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Electroleg S.A.	\$	719.411
Banco Internacional		69.373
Anvied S.A.		<u>68.162</u>
Total	\$	<u>856.946</u>

La obligación con el Banco Internacional, tiene una garantía, los certificados de depósitos a plazo y bienes inmuebles. Las otras obligaciones, no le generan ninguna carga financiera.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía es de \$ 200.000, totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2010.

NOTA 15. UTILIDADES RETENIDAS

Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores, presenta un saldo de \$ 121.918.

NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Luego de las deducciones del 15% para trabajadores y del 25% de Impuesto a la Renta, presenta un saldo de \$ 151.636, como utilidad neta del ejercicio económico Al 31 de diciembre del 2010.

NOTA 17. VENTAS NETAS

Los ingresos se originan por la fabricación y venta de tableros eléctricos, paneles y otros.

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2010, la compañía no presenta saldos en activos y pasivos contingentes.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Balance General y del dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación e los estados financieros de la Compañía.