

13312

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

FABRI CABLES S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2006

FABRI CABLES S. A
AUDITORIA FINANCIERA
PERIODO FISCAL 2006
CONTENIDO:

	Página
OPINIÓN	1
ESTADOS FINANCIEROS	
Balance General	2 - 3
Estado de Resultados	4 - 5
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	6
Estados de Flujo de efectivo	7 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9 - 18

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

FABRI CABLES S. A.

1.- Auditamos el balance general adjunto de la Compañía FABRI CABLES S. A. por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2006 y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo que terminan en esta fecha. La información de los estados financieros referidos son responsabilidad de la administración de la Compañía. La nuestra es expresar una opinión razonada basada en la misma auditoría.

2.- Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las normas generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros; así como la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría se sustenta en una base razonable para la emisión de esta opinión.

3.- El presente informe se dirige hacia la administración de la Compañía: FABRI CABLES S. A. quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2006, el resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Quito, julio de 2007.



Rodrigo Sánchez M
Auditor Externo
Registro SC RNAE No 500.

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo.
Superintendencia de Compañías.

FABRI CABLES S. A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

	Notas		
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			2,358,182
DISPONIBLE	4	710,028	
EXIGIBLE	5	701,630	
REALIZABLE	6	946,523	
ACTIVO FIJO			143,834
Propiedades y equipo	7	<u>143,834</u>	
OTROS ACTIVOS			90,252
Prepagos y anticipos	8	<u>90,252</u>	
OTROS ACTIVOS			
TOTAL DEL ACTIVO			<u>2,592,268</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo.
Superintendencia de Compañías.

FABRI CABLES S. A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

	Notas		
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			(1,775,577)
Proveedores	9	-	1,328,784
Impuestos y retenciones por pagar SRI	10	-	85,002
IESS por pagar	11	-	5,879
Empleados	12	-	41,166
Anticipo clientes	13	-	90,097
Prestamos accionistas	14	-	219,166
Sobregiros bancarios	15	-	5,483
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			(816,691)
Capital social	16	-	82,000
Reservas	17	-	171,947
Aporte futura capitalización	18	-	80,000
Utilidad de años anteriores	19	-	335,807
Utilidad del año 2006	20	-	146,937
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			(2,592,268)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo.
Superintendencia de Compañías.

FABRI CABLES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

INGRESOS			-4,641,358.14
Ventas netas		4,641,358.14	
Ventas brutas		7,704,593.54	
Descuento en ventas	-2,596,240.82		
Devolución en ventas	-466,994.58	-3,063,235.40	
Otros ingresos		7,554.93	-7,554.93
COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS			3,690,472.42
Materia Prima Utilizada		3,501,797.98	
Inventario inicial	255,915.98		
Compras	3,774,148.51		
Devolucion de compras	-125.69		
Inventario final	-528,140.82		
Mano de obra directa		103,294.65	
Gastos de fabricación		115,420.00	3,720,512.63
Inventario inicial de Terminados		388,342.15	
Inventario final de Terminados		-418,382.36	-30,040.21

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo.
Superintendencia de Compañías.

FABRI CABLES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

GASTOS		
Personal	207,441.47	
Servicios públicos	11,664.66	
Impuestos excepto de renta	14,516.71	
Depreciaciones y amortizaciones	25,163.09	
Gastos generales	74,485.39	
Gastos de venta	383,044.99	716,316.31
Bancarios	11,478.04	11,478.04
Utilidad del ejercicio		230,646.30
15% Participación de trabajadores		-34,596.95
Mas: Gastos no deducibles		396.16
Utilidad gravable		196,445.52
Impuesto a la renta		-49,111.38
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS.		146,937.98

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

FABRI CABLES S. A.

EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

Expresado en Dolares de EE. UU de N. A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTES F. CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIV.	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD ACUMULA	UTILIDAD AÑO 2006	PATRIMO. NETO
Saldo a 1 de enero 2006	2,000	80,000	33,004	10,364	88,579	327,568	128,240	669,754
Transferencias						128,240	- 128,240	
Utilidad del Año 2006.							230,646	230,646
Participación para trabajadores							- 49,111	- 49,111
Impuesto a la Renta año 2006							- 34,597	- 34,597
Aumento de capital	80,000					- 80,000		-
Aumento Reserva Legal			7,996			- 7,996		-
Aumento Reserva Facultativa				32,004		- 32,004		-
Saldo 31 de diciembre de 2006.	82,000	80,000	41,000	42,368	88,579	335,808	146,938	816,692

Las notas son parte integrante de los estados financieros descritos

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo .
Superintendencia de Compañías.

FABRICABLES C. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE UU de N.A.

FLUJOS DE CAJA EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INGRESOS DE EFECTIVO		4,656,486
Clientes:		4,650,368
Ventas	4,641,358	
Anticipo de clientes	90,096.53	
Cuentas por cobrar clientes	- 81,087	
Otros ingresos		7,555
Otras cuentas por cobrar	- 1,437	
EGRESOS DE EFECTIVO		
Proveedores:		
Compras de bienes y servicios.	3,889,569	
Empleados y otros servicios	794,448	
Saldo de proveedores	- 550,884	
15% Participac Trabajadores año 2005	30,174	
Retenciones Impto Renta 2006	14,864	
Impuesto a la renta 2005	4,568	
Financieros y bancarios	11,478	- 4,194,217
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación.		462,269

(Continúa en la siguiente página...)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo .
Superintendencia de Compañías.

FABRICABLES C. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE UU de N.A.

FLUJOS DE CAJA EN
ACTIVIDADES DE INVERSION

Inversión Financiera	-	340,000	
Incremento neto de propiedad, planta y equipo	-	30,639	
Otros activos diferidos		-	
Efectivo neto, utilizado en actividades de inversión.		-	370,639

FLUJOS DE CAJA EN
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

In/decremento de la deuda a corto y largo plazo

Obligaciones con accionistas	-	46,680	
Tarjetas de crédito y otros	-	8,491	
Sobrejiro bancario		5,483	
Efectivo neto, proveniente de las actividades de financiamiento		-	49,689

CAJA Y EQUIVALENTES

41,941

Variación neta del efectivo y sus equivalentes

Efectivo y sus equivalentes al 1 de enero de 2005		328,087	
Efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2005		370,028	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

FABRI CABLES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2006.

1.- CONSTITUCION

La compañía FABRI CABLES C. LTDA se constituyó en la Ciudad de Quito Distrito Metropolitano, provincia de Pichincha, República del Ecuador, mediante escritura pública de 2 de marzo de 1977 e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 20 de abril de 1977. El 13 de marzo de 1985 mediante escritura pública ante el notario, Doctor Juan del Pozo se transforma en FABRI – CABLES S. A. e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de mayo de igual año. Su domicilio se fija en la ciudad de Quito.

Su principal actividad económica es la fabricación y comercialización de artículos y artefactos eléctricos y sus derivados, conductores de electricidad o de teléfono, etc. Para cumplir con los objetivos propuestos, la compañía está facultada para realizar todos los actos civiles y comerciales permitidos por la ley y por su objeto social

2.- ENFOQUE ECONOMICO

la situación económica-financiera de Ecuador de finales de los años 90: la reducción de la actividad económica, falta de liquidez del sistema financiero, elevaciones continuas de la paridad monetaria así como de las tasas de interés provocó la caída en el valor del Sucre de Ecuador frente al Dólar de Estados Unidos de Norteamérica . Situación que justificó el Gobierno de Ecuador para decretar “ La dolarización “ como política monetario de la economía nacional, misma que se mantiene hasta la fecha de emisión del presente infome.

En esta fecha el Gobierno de la república de Ecuador, mantiene suspendidas las conversaciones sobre el Tratado de Libre Comercio con Estados Unidos de Norte América que fue decretado por su congreso en 1993.

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados según los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador así como de disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías, que son

FABRI CABLES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2005

coincidentes en su mayoría con los principios de contabilidad; estos se detallan a continuación como los más importantes:

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Están vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), estas normas fueron preparadas sobre la base de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); en el Ecuador se han ido implementado todas las Normas Internacionales, sin embargo aspectos que no señalan las Normas Ecuatorianas deben ser resueltas por los criterios vertidos en las Normas Internacionales.

Propiedades y equipo:

Se contabilizan al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y su correspondiente tasa.

Activos Fijos:

Maquinaria y equipo	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	25 %
Sistemas de computo	33 %

Política laboral:

La compañía mantiene como política laboral, la contratación de personal destinado a la realización de las actividades económicas inherentes sujeto a las leyes ecuatorianas vigentes para este campo.

Impuestos Fiscales:

Impuesto a la Renta de la Compañía:

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad neta a la tasa del 25%. La Ley de Régimen Tributario Interno

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo
Superintendencia de Compañías.

FABRI CABLES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2005

considera entre otras deducciones para la determinación de la base imponible el 15% como participación de las utilidades para los trabajadores;

Agente de Retención:

La compañía actúa como agente de retención de los impuestos a la renta y al valor agregado sobre los pagos y créditos por compra de bienes y servicios

Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos se generan por la venta de productos elaborados por la compañía así como por la comercialización de productos no producidos por la misma.

Los costos y gastos se efectúan para conservar y mantener la renta de la compañía y se contabilizan sobre la base de lo devengado amparándose en los soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines así lo disponen.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2006 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron otros eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener algún efecto sobre dichos estados financieros del año 2006,

FABRICABLES C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. de N.A

	ACTIVO		2,592,269
	ACTIVOS:		
4.-	DISPONIBLE		370,028
	El rubro se detalla en las siguientes cuentas:		
	Valores de inmediata disponibilidad		
	CAJAS		
	Cajas Quito	309,700	310,200
	Caja chica	500	
	BANCOS		59,828
	Produbanco	1,442	
	Citybank	270	
	Del Pacifico	54,723	
	De Guayaquil	3,392	
	INVERSIONES		340,000
	Efectuadas en certificados de ahorro en el Banco del Pacífico.		
5.-	EXIGIBLE		701,630
	El rubro se detalla en las siguientes cuentas:		
	Valores por ventas de recuperación a muy corto plazo		
	Cientes:		694,237
	Cientes varios	694,237	
	En el año 2006 no se aplica valor alguno como provisión para cuentas incobrables para cubrir eventuales riesgos de no pago.		

FABRICABLES C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. de N.A

Obligaciones de empleados y proveedores hacia la compañía y valores contabilizados para efectuar compras en el exterior.

Cuentas por cobrar:		7,394
Préstamos y otros a empleados	6,943	
Anticipo proveedores	133	
Importaciones en tránsito	317	
 Pagos anticipados:		
Retenciones en la fuente	20,760	
Impuesto renta años anteriores	12,266	
Valores retenidos y pagados que son depurados en la declaración de impuesto a la renta.		

6.- REALIZABLE 946,523

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Existencias físicas destinadas a transformación y comercialización

Inventario de Materia Prima	528,141
Inventario de Producto Terminado	418,382

7.- ACTIVO FIJO 143,834

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Activos	Valor de Compra	Depreciación Acumulada	Saldo Residual
Depreciables:			
Maquinaria	329,005	-226,478	102,527
Muebles y enseres	230	-74	155
Equipos de oficina	4,977	-1,024	3,953
Vehículos	87,450	-58,391	29,059
Edificios	9,988	-3,707	6,281
Equipo de cómputo	2,703	-844	1,859
Sumas:	434,353	-290,518	143,834

FABRICABLES C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. de N.A

8.- OTROS ACTIVOS 90,253

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Valores anticipados que cubren los siguientes conceptos

Cuentas	Valor	Amortizacion	Saldo
Seguros Prepagados			2,873
Sistema control de asistencia	450	-82.5	368
Sumas	450	-82.5	3,240

Anticipo de Retenciones en la Fuente

de Impuesto a la renta por las pagos o acreditación en -
cuenta por las compras de bienes y servicios efectuadas
por la Compañía. Debe ser consolidada con el impuesto
causado.

46,184

Impuesto a la renta años anteriores

Valor a favor de la Compañía por pago en exeso pagado
o retenido en relación al impuesto causado, que la Com-
pañía está en el derecho de reclamación.

10,265

Credito tributario por IVA de diciembre de 2006, que
será considerado como deducción el el mismo impuesto
de enero de 2007.

30,564

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo.
Superintendencia de Compañías.

FABRICABLES C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. de N.A

PASIVO MAS PATRIMONIO	2,592,268
PASIVOS	1,775,577

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

		1,775,577
9.-	PROVEEDORES	1,328,784
	Cuentas por pagar nacionales	1,315,421
	Proveedores extranjeros	1,541
	Tarjetas de crédito	11,822
	Valores por compras efectuadas y pendientes de pago que deben ser canceladas a corto plazo en el país y en exterior.	
10.-	IMPUESTOS POR PAGAR	85,002
	Retenciones en la fuente	16,485
	Retenciones de IVA	19,406
	Impuesto a la renta	49,111
	Impuestos cobrados (IVA) y retenidos, que deben ser conciliadas en las declaraciones de IVA y Retenciones en la Fuente.	
11.-	IESSS	5,879
	Aporte personal y patronal	1,453
	Préstamos IESS	221
	Fondo de reserva	4,205
12.-	EMPLEADOS POR PAGAR	41,166
	Varios conceptos a favor de los emplead	6,569
	15% de Participacion de Utilidades 200€	34,597

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo.
Superintendencia de Compañías.

FABRICABLES C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. de N.A

Valores provisionados para cubrir obligaciones laborales en beneficio de los trabajadores, de acuerdo con disposiciones legales del Código de Trabajo y afines.

13.-	ANTICIPO DE CLIENTES	90,097	
	Valores al 31 de diciembre de 2006 por anticipo efectuados por clientes que en el año 2007 serán liquidados por ventas.		
14.-	PRESTAMO DE SOCIOS	219,166	
	Dominique Maier	16,446	
	Dr. Georg Maier	127,937	
	Brigitta Neuman	<u>74,783</u>	
	Corresponde al saldo del movimiento de créditos efectuados por los accionista de la Compañía.		
15.-	SOBREJIRO BANCARIO	5,483	
	Saldo por sobrejiro bancario en la cuenta corriente del Produbanco.		
	PATRIMONIO		816,692
16.-	CAPITAL SOCIAL	82,000	
	El capital social de la Compañía FABRI CABLES S.A. al 31 de diciembre de 2006 es de USD 82,000,00		
	Se inició el año 2006 con capital de USD 2000.00, el 6 de octubre de 2006 se aumena en USD 80.000.00.		
	Distribución del capital social entre los socios:		

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo.
Superintendencia de Compañías.

FABRICABLES C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. de N.A

ACCIONISTAS	ACCIONES	CAPITAL
Alejandro Tost Lanz	32,800	32,800
Dominique Maier	32,800	32,800
Georg Maier	8,200	8,200
Brigita Neuman	8200	8200
TOTALES	82,000	82,000

17.-	<p>RESERVA LEGAL</p> <p>En el año2006 la Reserva legal del año se incrementa en USD 7 996.00, al 31 de diciembre es de 41.000.00</p> <p>Su saldo histórico llega al 50 % en relación al capital social. La reserva Legal puede provisionarse anualmente al 10% del capital hasta alcanzar el 50% del capital social pagado; la reseva así constituída con las utilidades no distribuidas no debe destinarse al pago de dividendos en efectivo, puede ser capitalizado o utilizada para absover pérdidas.</p>	41,000
	<p>RESERVA FACULTATIVA</p> <p>En el año2006 la Reserva legal del año se incrementa en USD 7 996.00, al 31 de diciembre es de 41.000.00</p>	42,368
	<p>RESERVA DE CAPITAL</p> <p>La "conversión de Estados Financieros para aplicar el esquema de dolarización" incluyen en este rubro los saldos transferidos de la cuenta "Reexpresión Monetaria" a la cuenta "Reserva por revalorización del Patrimonio" cortados al 31 de diciembre de 2000 Mediante la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, la Compañía obtuvo una "Reserva de Capital " de USD de 182.181, saldo que puede ser enjugado con perdida de ejercicios futuros</p>	88,579

Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo.
Superintendencia de Compañías.

FABRICABLES C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
Expresado en dólares de EE. UU. de N.A

18.-	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION Saldo de la cuenta que se explica por su nombre	80,000
19.-	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES Saldo de la cuenta que se consolidada con las utilidades anteriores netas despues de las deducciones que a ellas se aplica: (participación de trabajadores e impuesto a la renta y reserva legal)	335,807
20.-	UTILIDAD DEL AÑO 2006 Utilidades en operaciones obtenidas durante el año 2006, luego de la deducción de la participación para trabaja- trabajadores y la conciliación con los gastos no dedu- cibles para determinar el impuesto a la renta causado.	146,938
