

Archivo departamental
J

13312

Quito, 13 de julio de 2009.

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS,
Ciudad.

De mi consideración

Remito a ustedes un ejemplar del INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA practicada a los Estados Financieros de la Compañía FABRI CABLES S. A. por el año 2008, RUC No 1790312518001

Solicito de forma comedida se sirvan efectuar el registro y el trámite legal correspondiente.

Por la atención a la presente me suscribo de Uds,

Atentamente:



Rodrigo Sánchez M
Auditor Externo
Registro SC RNAE No 500.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA COMPAÑÍA FABRI CABLES S. A.

EXAMEN PRACTICADO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2008

COMPañIA: FABRICABLES S. A.

AUDITORIA FINANCIERA

PERIODO FISCAL AÑO 2008

CONTENIDO:

| | <u>Página</u> |
|--|---------------|
| <u>OPINIÓN</u> | 1 |
| <u>ESTADOS FINANCIEROS:</u> | |
| Balance General | 2 - 3 |
| Estados de Resultados | 4 - 6 |
| Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas | 7 |
| Estados de Flujo de efectivo | 8 - 9 |
| <u>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u> | 10 - 19 |

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:

FABRICABLES S. A.

1.- Auditamos el balance general adjunto de la Compañía: FABRI CABLES S. A. cortado al 31 de diciembre de 2008 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 basados en la misma auditoría.

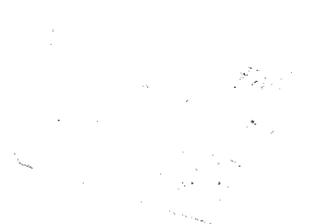
2.- Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las normas generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, incluye el examen 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 esta dirigido hacia la administración de la Compañía, 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: FABRI CABLES S. A. al 31 de diciembre de 2008, 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 2009.


Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo
Registro SC RNAE No 500.



FABRICABLES C. L.
BALANCE GENERAL.
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U. DE N.A.

| | | |
|-------------------------|---|------------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| DISPONIBLE | 4 | 671.127,54 |
| INVERSIONES | | 203.645,50 |
| EXIGIBLE | 5 | 595.763,93 |
| IMPUESTOS Y RETENCIONES | 6 | 47.546,43 |
| REALIZABLE | 7 | 641.099,08 |
| ACTIVO FIJO | 8 | 192.159 |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | 9 | 2597,17 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 2.353.939 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos

FABRICABLES C. L.
BALANCE GENERAL.
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U. DE N.A.

PASIVO Y PATRIMONIO

| | | | |
|-----------------------------------|----|---|-------------------|
| PASIVO | | | -1,127,670 |
| Proveedores, servicios, tarjetas. | 10 | - | 970,226.09 |
| Obligaciones financieras locales | 11 | - | 90,000.00 |
| Impuesto a la renta del ejercicio | 12 | - | 13,659.90 |
| Participación de trabajadores | 13 | - | 53,783.71 |
| PATRIMONIO DE LOS SOCIOS | | | -1,226,269 |
| Capital social | 14 | - | 82,000.00 |
| Capitalización | 15 | - | 80,000.00 |
| Reservas Legal | 16 | - | 41,000.00 |
| Otras reservas | 17 | - | 130,946.62 |
| Utilidad de años anteriores | 18 | - | 669,611.14 |
| Utilidad del año 2006 | 19 | - | 222,711.15 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | -2,353,939 |
| | | | -0 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos

FABRICABLES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS.
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U DE N.A.

| | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| INGRESOS | | | 5,628,964.01 |
| Ventas netas | | | 5,624,754.63 |
| Ventas brutas | | 9,079,861.11 | |
| Descuento en ventas | -3,435,700.59 | | |
| Devolución en ventas | -19,405.89 | -3,455,106.48 | |
| Otros ingresos | | | 4,209.38 |
| Intereses ganados | | 2,481.25 | |
| Otros ingresos | | 1,728.13 | |
| COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS | | | -4,629,718.54 |
| Materia Prima Utilizada | | 4,498,292.53 | |
| Inventario inicial | 326,143.63 | | |
| Compras | 4,290,324.49 | | |
| Importaciones | 91,573.66 | | |
| Inventario final | -209,749.25 | | |
| Mano de obra directa | | 126,692.97 | |
| Sueldos | 74,973.84 | | |
| Sobretiempo | 13,461.64 | | |
| Bonificación puntualidad | 811.88 | | |
| Débitos bancarios | 496.70 | | |
| Aporte patronal | 9,821.24 | | |
| Décimo tercero | 7,455.12 | | |
| Décimo cuarto | 3,967.27 | | |
| Vacaciones | 1,204.44 | | |
| Fondo de Reserva | 7,340.23 | | |
| IECE Y SECAP | 571.59 | | |
| Equipo de trabajo | 3,652.61 | | |
| Bonificación desahucio | 1,308.74 | | |
| Bono | 906.67 | | |
| Comisariato | 589.00 | | |
| Comisariato | 132.00 | | |
| | 126,692.97 | | |
| Gastos de fabricación | | 134,074.64 | 4,759,060.14 |
| Repuestos y mantenimiento | 36,675.83 | | |
| Embalajes y otros | 9,753.84 | | |
| Depreciación maquinaria | 23,113.14 | | |
| Depreciación edificio | 499.44 | | |
| Energía eléctrica | 32,429.15 | | |
| Agua potable | 1,167.33 | | |

FABRICABLES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS.
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U DE N.A.

| | | | |
|----------------------------------|------------|-------------|--------------------|
| Telefonía | 567.48 | | |
| Mantenimiento planta | 2,943.90 | | |
| Mantenimiento y reparaciones | 4,785.52 | | |
| Leasing | 6,969.00 | | |
| Trabajos ocasionales | 15,170.00 | | |
| | 134,074.63 | | |
| Inventario inicial de Terminados | | 201,083.81 | |
| Compras | | 100,924.42 | |
| Inventario final de Terminados | | -431,349.83 | -129,341.60 |
| | | | |
| GASTOS | | | -640,687.38 |
| Personal Administrativo | | | 100,601.99 |
| Sueldos y salarios | 70,088.21 | | |
| Sobretiempos | 1,405.50 | | |
| Bonificación | 39.07 | | |
| Retroactivos | 2.00 | | |
| Débitos bancarios | 168.00 | | |
| Aporte patronal | 7,952.89 | | |
| Décimo tercero | 7,065.14 | | |
| Décimo cuarto | 2,809.38 | | |
| Fondo de Reserva | 5,345.91 | | |
| Vacaciones | 1,223.70 | | |
| IECE Y SECAP | 841.70 | | |
| Desahucio | 3,643.25 | | |
| Multas | 17.24 | | |
| | | | |
| Generales | | | 214,085.86 |
| Utiles de oficina | 4,117.12 | | |
| Combustibles y lubricantes | 5,147.01 | | |
| Mantenimiento vehículos | 4,657.80 | | |
| Comida y refrigerios | 4,877.15 | | |
| Movilización y otros | 600.90 | | |
| Médicos | 145.20 | | |
| Mantenimientos | 1,449.16 | | |
| Seguros | 32,273.57 | | |
| Seguridad y vigilancia | 17,415.44 | | |
| Honorarios legales y notariales | 3,493.13 | | |
| Utiles de aseo | 373.03 | | |
| Gastos de viaje | 2,278.50 | | |
| ISO 9001-200 | 692.70 | | |
| Donaciones | 1,590.80 | | |
| Capacitaciones | 2,131.80 | | |

FABRICABLES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS.
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U DE N.A.

| | | |
|---------------------------------|------------|------------|
| Honorarios profesionales | 63,412.85 | |
| Suministros y materiales | 31,046.15 | |
| Contribuciones | 8,672.11 | |
| Recursos humanos | 3,969.00 | |
| Navideños | 2,263.87 | |
| No deducibles | 23,478.57 | |
| | <hr/> | |
| Servicios públicos | | 9,367.14 |
| Energía eléctrica | 22.25 | |
| Teléfono y otros | 9,344.89 | |
| | <hr/> | |
| Impuestos exceptp renta | | 7,048.00 |
| Patentes | 5,100.20 | |
| 1.5 por mil | 1,585.66 | |
| Matrícula vehículos | 362.14 | |
| | <hr/> | |
| Depreciaciones y amortizaciones | | 16,488.47 |
| Muebles y enseres | 40.35 | |
| Equipo de oficina | 409.33 | |
| Equipo de cómputo | 1,638.74 | |
| Vehículos | 7,001.39 | |
| Programa reloj | 150.00 | |
| Programa contabilidad | 1,320.00 | |
| Provisión cuentas incobrables | 5,928.66 | |
| | <hr/> | |
| Gastos de venta | | 273,733.56 |
| Comisiones | 251,649.50 | |
| Publicidad | 13,430.41 | |
| Flete | 5,471.02 | |
| Atención al cliente | 3,027.50 | |
| Diferencias | -0.21 | |
| Pérdida en cobros | 157.09 | |
| Diferencias | -1.74 | |
| | <hr/> | |
| Financieros | | 19,362.36 |
| Bancarios | 5,953.52 | |
| Intereses préstamos | 13,241.84 | |
| Flete | 167.00 | |
| | <hr/> | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 358,558.09 |

FABRICABLES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS.
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U DE N.A.

CONCILIACION TRIBUTARIA

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Utilidad del ejercicio | 358,558.09 |
| 15% Participación de trabajadores | <u>-53,783.71</u> |
| Utilidad gravable | 304,774.38 |
| Gastos no deducibles | <u>23,478.57</u> |
| Saldo utilidad gravables | 328,252.95 |
| Impuesto a la renta | 82,063.24 |
| Retenciones en la fuente | <u>68,403.34</u> |
| credito tributario 2008 | 13,659.90 |
| | |
| Saldo de utilidades | <u>222,711.14</u> |

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

FABRI CABLES S. A.

EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

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 | PATRIMO. NETO |
|---------------------------------|----------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------|---------------|
| Saldo a 31 de diciembre 2007 | 82,000 | 80,000 | 41,000 | 42,368 | 88,579 | 482,745 | 240,414 | 1,057,106 |
| Transferencias | | | | | | 240,414 | - 240,414 | |
| Transferencias | | | | | | - 53,548 | | - 53,548 |
| Utilidad del Año 2008 | | | | | | | 358,558 | |
| Participación para trabajadores | | | | | | | - 53,784 | |
| Impuesto a la Renta año 2008 | | | | | | | - 82,063 | |
| Saldo de utilidad 2008 | | | | | | | | 222,711 |
| Saldo 31 de diciembre de 2008 | 82,000 | 80,000 | 41,000 | 42,368 | 88,579 | 669,611 | 222,711 | 1,226,269 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos

FABRICABLES S. A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.
 PERIODO 1de enero-31 de diciembre de 2008.
 Expresado en dólares de E. U. de N.A.

FLUJO DE CAJA EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <u>INGRESOS DE EFECTIVO</u> | | 5.532.682 |
| Clientes y otros conceptos. | 5.401.248 | |
| Ventas | 5.624.755 | |
| Variación de cuentas por cobrar clientes | - 140.533 | |
| Retenciones de Impuesto Renta 1% sobre ventas | - 68.026,86 | |
| Credito fiscal iva dic 2007 | - 14.946,37 | |
| Otros ingresos | 4.209 | |
| Otras cuentas por cobrar | 127.224 | |
| <u>EGRESOS DE EFECTIVO</u> | | - 6.222.585 |
| Proveedores: | | |
| Pago por compras de bienes y servicios. | 5.334.978 | |
| Anticipo a proveedores | 4.498 | |
| Pago a proveedores | 788.502 | |
| Impuestos por pagar | 1.926 | |
| Empleados por pagar | - 9.799 | |
| Pago 15% Participac Trabajadores año 2007 | 56.568 | |
| Pago Impuesto a la renta 2007 | 26.551 | |
| Pago por gastos Financieros y bancarios | 19.362 | |
| Efectivo neto proveniente de (ó utilizado en) actividades de operación. | | - 689.904 |

(Continúa en la siguiente página...)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

FABRICABLES S. A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.
 PERIODO 1de enero-31 de diciembre de 2008.
 Expresado en dólares de E. U. de N.A.

**FLUJOS DE CAJA EN
 ACTIVIDADES DE INVERSION**

| | | |
|---|---------|---------|
| Decremento de la Inversión Financiera | 400.000 | |
| Decremento neto de propiedad, planta y equipo | - | |
| Otros activos diferidos | - | |
| Efectivo neto, proveniente en actividades de inversión. | | 400.000 |

**FLUJOS DE CAJA EN
 ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

| | | | |
|---|---------------|----------------|---------|
| In/decremento de la deuda a corto y largo plazo | | | |
| Obligaciones con accionistas | 126.744 | | |
| Tarjetas de crédito y otros | - 7.845 | | |
| Financiamiento bancario | <u>93.472</u> | | |
| Efectivo neto, proveniente (ó utilizadi) en actividades de financiamiento | | <u>212.370</u> | -77.533 |

CAJA Y EQUIVALENTES

| | | | |
|--|--|----------------|---------|
| Variación neta del efectivo y sus equivalentes | | | |
| Efectivo y sus equivalentes al 1 de enero de 2008 | | 749.005 | |
| Efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2008 | | <u>671.473</u> | -77.533 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

FABRICABLES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2008.

1.- CONSTITUCION

La compañía FABRI CABLES CIA. 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 al 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 informe.

En esta misma 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.

Está vigente por plazo prorrogado el ATPDEA hasta diciembre del año 2009.

La tasa de inflación a la fecha de elaboración del informe se sitúa alrededor del 4%

El precio internacional del barril de crudo WTI a esta misma fecha se cotiza alrededor de 60 USD.

El valor percibido por el estado ecuatoriano es alrededor de USD 45, el del presupuesto es de USD 35.

La paridad entre el EURO y el dólar de Estados Unidos se cotiza en 1.32

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 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.

FABRICABLES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2008.

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 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 2008 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener algún efecto sobre dichos estados financieros del año 2008.

FABRICABLES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
 Expresado en dólares de E. U de N. A.

| | | | | |
|-----|---|---------|---------|-----------|
| | ACTIVO | | | 2,353,939 |
| | ACTIVOS: | | | |
| 4.- | DISPONIBLE | | | 671,128 |
| | El rubro se detalla en las siguientes cuentas: | | | |
| | Valores de inmediata disponibilidad | | | |
| | CAJAS | | | 6,870 |
| | Cajas general | 6,122 | | |
| | Caja chica | 148 | | |
| | Cheques | 600 | | |
| | | | | <hr/> |
| | BANCOS | | | 664,257 |
| | Produbanco Cta. Cte. No. 508829-1 | 259,655 | | |
| | Produbanco Cta. Cte No 200500631,3 | 121,599 | | |
| | Citybank Cta. No80264011 | 28,108 | | |
| | Del Pacifico | 251,600 | | |
| | De Guayaquil | 3,295 | | |
| | | | | <hr/> |
| | INVERSIONES | | | 203,646 |
| | Saldo de certificados de ahorro invertido en el Banco del Pacífico. | | | |
| 5.- | EXIGIBLE | | | 595,764 |
| | El rubro se detalla en las siguientes cuentas: | | | |
| | Valores por ventas de recuperación a muy corto plazo | | | |
| | Clientes: | | | 584,403 |
| | Rafael Caicedo | 30,000 | 597,451 | |
| | DIMOFER | 24,359 | | |
| | CORI | 131,338 | | |
| | Electro industrial Vinuesa | 63,449 | | |
| | CGB Electrónica | 5,405 | | |

FABRICABLES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
 Expresado en dólares de E. U de N. A.

| | |
|--------------------------|----------------|
| CRISELECTRIC | 8,845 |
| Pablo Castro | 12,264 |
| Marcelo Guerra | 4,999 |
| Soledad Guillen | 15,233 |
| INCOREA | 43,028 |
| ROBALINO JACOME | 24,399 |
| Gerardo Ortiz | 7,965 |
| SUPERMERCADO LA FAVORITA | 14,296 |
| Carlos López | 5,169 |
| HOLVIPLAS | 14,083 |
| AZZA MARCO Z. | 5,221 |
| IMPSATEL | 16,261 |
| SURATEL | 103,612 |
| PIEDRA HUASI S. A. | 9,492 |
| GERMAN TIPANTA | 4,857 |
| GASESPOL | 6,016 |
| HENRRY LINDAO | 4,679 |
| DISTRIBUIDORA SEA | 9,972 |
| OTROS CLIENTES | 32,508 |
| | <u>597,451</u> |

| | | |
|---------------------|---|---------------|
| CUENTAS INCOBRABLES | - | <u>13,048</u> |
|---------------------|---|---------------|

En el año 2008 se aplica el valor 5.928.86 como provisión para cuentas incobrables destinados a cubrir eventuales riesgos de no pago. Se incrementa al saldo histórico.

| | | |
|---|--------------|---------------|
| CUENTAS POR COBRAR | | <u>11,361</u> |
| Obligaciones de empleados y proveedores hacia la compañía contabilizados para efectuar compras. | | |
| Préstamos y otros a empleados | 5,289 | |
| Anticipo proveedores | <u>6,072</u> | |

| | | | |
|-----|-------------------------|--|--------|
| 6.- | IMPUESTOS Y RETENCIONES | | 47,546 |
|-----|-------------------------|--|--------|

| | | | |
|--|---|--------|--|
| | Impuesto a la renta años anteriores | 10,265 | |
| | Valor a favor de la Compañía por pago en exeso pagado o re- | | |

FABRICABLES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
 Expresado en dólares de E. U de N. A.

tenido en relación al impuesto causado, que la Compañía está en el derecho de reclamación.

Credito tributario por el IVA de diciembre de 2008, que es aplicado como tal en el mismo impuesto del mes de enero de 2009 37,281

7.- REALIZABLE 641,099

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Existencias físicas de materia prima destinadas a transformación y bienes terminados destinados a la comercialización en el mercado nacional.

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Inventario de Materia Prima | 209,749 |
| Inventario de Producto Terminado | <u>431,350</u> |

8.- ACTIVO FIJO 192,159

Valores correspondientes a diferentes activos que integran la planta industrial, lugar en el cual se desarrollan las actividades de la Compañía.

El rubro se detalla en los siguientes activos:

| Activos | Valor de Compra | Depreciación Acumulada | Saldo Residual |
|------------------------|-----------------|------------------------|----------------|
| No depreciables | | | |
| Terrenos | 60,000 | - | 60,000 |

| Depreciables: | | Valor de Compra | Depreciación Acumulada | Saldo Residual |
|--------------------|----|-----------------|------------------------|----------------|
| Maquinaria | eb | 289,555 | 205,883 | 83,672 |
| Muebles y enseres | eb | 583 | 110 | 473 |
| Equipos de oficina | eb | 6,793 | 1,711 | 5,082 |
| Vehiculos | eb | 61,420 | 27,100 | 34,320 |
| Edificios | eb | 9,988 | 4,706 | 5,282 |
| Equipo de cómputo | eb | 6,794 | 3,463 | 3,331 |
| Sumas: | | 375,133 | 242,973 | 132,159 |

FABRICABLES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
 Expresado en dólares de E. U de N. A.

435,133

9.- OTROS ACTIVOS DIFERIDOS 2,597

Saldo de valores pagados por servicios anticipados que deben ser devengados en los plazos previstos.

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

| Cuentas | Valor | Amortizacion | Saldo |
|-------------------------------|-------|--------------|-------|
| Sistema control de asistencia | 450 | - 383 | 68 |
| Programa de contabilidad | 4,000 | - 1,470 | 2,530 |
| Sumas | 450 | - 383 | 2,597 |

PASIVO MAS PATRIMONIO 2,353,940

PASIVOS 1,127,671

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

402,779

567,447

970,226

10.- PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES CORRIENTES 402,779 402,778.80 970,227

Dominique Maier 168,264

Dr. Georg Maier 83,429

Brigitta Neuman 88,616

Alejandro Tost 62,470

Corresponde al saldo del movimiento de créditos efectuados por los accionista de la Compañía.

PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES CORRIENTES 509,149 567,448.17

Industrias Perfectoplast 68,292

Doltrex S. A. 4,339

Electrocables C. A. 400,000

FABRICABLES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
 Expresado en dólares de E. U de N. A.

| | | | |
|--------------------------------|--------|--------|--------|
| Incorea | | 10,966 | |
| Pallet Oriental | | 2,073 | |
| Aseguradora del Sur S. A. | | 10,197 | |
| Corpach S. A. | | 5,771 | |
| Otros Proveedores menores | | 7,511 | |
| | | <hr/> | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | 58,299 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | | 10,743 | |
| Relación de dependencia | 215 | | |
| Honorarios y comisiones | 10,134 | | |
| Compras M.P. | 251 | | |
| Bienes producidos por la socie | 102 | | |
| Suministros | 64 | | |
| Repuestos | 8 | | |
| Lubricantes | 0 | | |
| Activos fijos | 0 | | |
| Publicidad | 10 | | |
| Seguros | 0 | | |
| Otros servicios | - 80 | | |
| Transporte | 9 | | |
| Empresa eléctrica | 23 | | |
| Arrendamiento mercantil | 6 | | |
| | | | |
| RETENCIONES DE IVA | | 16,309 | |
| 3o% IVA en bienes | 705 | | |
| 70% IVA en servicios | 399 | | |
| 100% IVA en profesionales | 15,201 | | |
| 100% IVA en Liq. De compr | 4 | | |
| | | <hr/> | |
| IESS | | 10,063 | |
| Aportes | 2,595 | | |
| Préstamos | 729 | | |
| Fondo de Reserva | 6,738 | | |
| | | | |
| EMPLEADOS | | 4,563 | |
| Asociación | 137 | | |

FABRICABLES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
 Expresado en dólares de E. U de N. A.

| | |
|-----------------|-------|
| Décimo tercer | 1,089 |
| Décimo cuarto | 2,215 |
| Vacaciones | 501 |
| AFG. Génesis | 41 |
| Fondo empleados | 383 |
| Ayuda empleados | 67 |
| Mi óptica | 130 |

VARIOS POR PAGAR 13,150

Diners Club 13,150

BANCOS 3,472

Aval perfectoplast abril 08 795

Aval perfe. mayo junio 07 1,001

Aval perfe. Jul- Agos 2007 1,676

11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 90,000

Préstamo Banco del Pacífico

12.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR AÑO 2008 13,660

Saldo de Impuesto a la renta por pagar del año 2008: El impuesto causado menos las deducciones sobre las ventas efectuadas.

| | |
|--|----------|
| Utilidad del periodo | 358,558 |
| Menos: 15% participación para trabajadores | - 53,784 |
| Mas: Gastos no deducibles | 23,479 |
| Utilidad gravable | 328,253 |
| Impuesto renta 25% | 82,063 |
| Menos: Retenciones en la fuente | 68,403 |
| Saldo de Impuesto a la renta por pagar | 13,660 |
| Saldo de la utilidad del año 2008 | 222,711 |

FABRICABLES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
 Expresado en dólares de E. U de N. A.

13.- PARTICIPACION PARA TRABAJADORES 53,784 53,784

15% Participacion de trabajadores sobre la Utilidad del periodo economico 2008.

PATRIMONIO 1,226,269

14.- CAPITAL SOCIAL 82,000

El capital social de la Compañía FABRI CABLES S.A. al 32 de diciembre de 200 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 82.000,00.
 Distribución del capital social entre los socios:

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

15.- APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION 80,000

Saldo histórico de la cuenta que se explica por su nombre

16.- RESERVA LEGAL 41,000

En el año 2006 la Reserva Legal se destino USD 7.996.00 suma que al 31 de diciembre incrementó la Reserva Legal a 41.000.00.
 Su saldo histórico llega al 50 % en relación al capital social
 La reserva Legal puede provisionarse anualmente al 10% de la utilidad hasta alcanzar el 50% del capital social pagado; la reserva así constituida con las utilidades no distribuidas no debe destinarse al pago de dividendos en efectivo, puede ser ca-

FABRICABLES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.
 Expresado en dólares de E. U de N. A.

pitalizado o utilizada para absover pérdidas.

17.- OTRAS RESERVAS 130,947

RESERVA FACULTATIVA 42,368

En el año2006 la Reserva Facultativa se incrementó y su saldo acumulado al 31 de diciembre fue de USD 42,368.00, en el 2008 El año 2008 no existe ningun movimiento.

RESERVA DE CAPITAL 88,579

La "conversión de Estados Financieros para aplicar el esquema de dolarización" incluyen en este rubro los sal transferidos de la cuenta "Reexpresión Monetaria" a la cuenta "Reserva por revalorización del Patrimonio" cortado 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 182.181, saldo que puede ser enju-gado con perdida de ejercicios futuros.

18.- UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES 669,611

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 re-serva legal)

19.- UTILIDAD DEL AÑO 2007 222,711

Utilidades en operaciones obtenidas durante el año 2007, luego de la deducción de participación para trabajadores y concilia-ción con los gastos no deducibles para determinar el impues-to a la renta causado.