

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Elyate E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 1103
donqfra_cepeda33@hotmail.com

99740

HABATECH S.A.
Estados Financieros
31 de Diciembre de 2009



Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

Handwritten signature

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
doncfa_cepedaJJ@hotmail.com



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Al General General de la Compañía Habatech S.A.

- A. He auditado el balance general adjunto de "**Habatech S.A.**, al 31 de diciembre de 2009, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas de contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada establece bases razonables para emitir una opinión.
- C. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **Habatech S.A.**, al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, junio 3 de 2010



**HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos	2	\$ 11.193,56
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	3	519.119,90
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	4	349.000,00
Crédito Tributario IVA	5	66.079,35
Impuesto a la Renta Anticipado	6	58.104,01
Inventario	7	553.706,65
Seguros Pagados por Anticipado	8	10.156,17
Total Activo Corriente		<u>\$ 1.567.369,64</u>
Fijo		
Edificios	9	\$ 385.732,53
Muebles y Enseres		161.269,21
Equipos de Computación		72.527,46
Vehículos		182.973,01
Total Activo Fijo		<u>802.502,21</u>
Depreciación Acumulada		-430.714,42
Total Activo Fijo Neto		<u>\$ 371.787,79</u>
Total Activo		<u>\$ 1.939.147,43</u>



Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

PASIVO

Corriente		
Proveedores Locales	10	\$ 211.847,16
Otras cuentas por Pagar	11	151.465,76
Provisiones	12	138.442,13
Participación Trabajadores	13	42.530,38
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 544.285,43</u>
Largo Plazo		
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	\$ 436.454,39
Total Pasivo Largo Plazo		<u>\$ 436.454,39</u>
Total Pasivo		<u>\$ 544.285,43</u>
Patrimonio		
Capital Suscrito	15	\$ 450.800,00
Reserva Legal		21.547,96
Utilidades no Distribuidas		304.670,80
Utilidad del Ejercicio	16	181.388,85
Total Patrimonio		<u>\$ 958.407,61</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>\$ 1.939.147,43</u>

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

Ventas	\$ 4.233.901,46
Total Ingresos	4.233.901,46
Costo de Ventas	-2.251.021,82
Utilidad Bruta	\$ 1.982.879,64
Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos y de Ventas	\$ 1.584.382,86
Gastos financieros	114.960,89
Total Gastos Operacionales	\$ 1.699.343,75
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 283.535,89
15% Participación Trabajadores	-42.530,38
	241.005,51
Más: Gastos no Deducibles	846,29
Utilidad Liquida	241.051,80
25% Impuesto a la Renta	-60.462,95
Utilidad Neta	\$ 181.388,85

Ver notas a los estados financieros.

HABATECH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2009	450.800,00	21.547,96	166.561,91	138.108,89	777.018,76
Utilidad 2009				181.388,85	181.388,85
Ajustes			138.108,89	-138.108,89	0,00
Dci.31/2009	450.800,00	21.547,96	304.670,80	181.388,85	958.407,61

Ver notas a los estados financieros.





**HABATECH S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

ACTIVIDAD OPERACIONAL	
Utilidad Neta	181.388,85
Depreciación	96.181,55
Disminución en Cuentas por Cobrar	-260.813,56
Disminución en Inventarios	-140.921,72
Disminución en Participación de Trabajadores e Implos.	-191.166,08
Disminución Cuentas por Pagar Proveedores	-683.344,96
Aumento en Gastos Pagados por Anticipado	8.227,28
Aumento en Otras Cuentas por Pagar	151.465,76
Aumento en Otros Pasivos por Pagar	102.356,83
Otros Gastos Administrativos	842.680,79
Actividades Operacionales	\$ 108.054,74
ACTIVIDAD DE INVERSION	
Adquisición de activos fijos	0,00
Fondos Netos utilizados en la actividad de inversión	\$ -
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	
Disminución de Obligaciones Bancarias	-\$ 123.493,83
Fondos Netos utilizados en la actividad de Financiamiento	-\$ 123.493,83
Disminución neto de fondos	-\$ 17.439,09
Saldo Inicial de Caja	28.632,65
Caja y Bancos al final de periodo	\$ 11.193,56

Ver notas a los estados financieros.



HARATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2009

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el nueve de diciembre de 1999 con un capital autorizado de \$/40.000.000.00 y capital suscrito \$/20.000.000.00 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de enero de 2000 en el mismo Cantón. Su objeto social es dedicarse a la importación, distribución, y comercialización de equipos de comunicación en telefonía móvil y sus complementarios.

La Compañía, el 16 de mayo de 2006 aumenta el capital suscrito y reforma los Estatutos Sociales en US\$ 450,000.00. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 14 de agosto de 2006.

Prácticas Contables

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar US\$ estadounidense de acuerdo a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales han sido aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

La tasa de depreciación para los activos fijos es:

Activo Fijo	Tasa
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

2. Caja y Bancos **\$ 11,193.56**

Saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009.

	2008	2009	Variaciones
3. Cuentas por Cobrar Clientes Rel.	\$ 779,933.46	\$ 519,119.90	\$ 260,813.56

Saldo establecido por la Compañía generado por los créditos (tarjetas) otorgados a las agencias y vendedores, pendientes de liquidar sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2009.

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2009

4. Otras Cuentas por Cobrar **\$ 349,000.00**

Contabiliza el saldo de los fideicomisos generados por los anticipos para la adquisición de locales comerciales al 31 de diciembre de 2009.

5. Crédito Tributario IVA	2008	2009	Variación
	\$ 246,611.34	\$ 66,079.35	\$ 180,531.99

Registra el saldo del crédito tributario generado en la comercialización al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicaciones, incluido partes y piezas durante el año fiscal 2009.

6. Impuesto a la Renta Anticipado	2008	2009	Variación
	\$ 65,290.94	\$ 58,104.01	\$ 7,186.93

Representa el saldo del anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009.

7. Inventario	2008	2009	Variación
	\$ 694,628.37	\$ 553,706.65	\$ 140,921.72

Saldo establecido por la Compañía conformado por accesorios telefónicas, Cabinas, teléfonos plan, teléfonos Listo Pack, Simcard, etc.

8. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 10,156.77**

Contabiliza el saldo de la prima de seguros la Compañía "Hispana de Seguros" S.A. con cobertura de siniestros generales pendiente de amortizar.

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2009

9. Activo Fijo	2008	2009	Variaciones
Edificios	\$ 385,732.53	\$ 385,732.53	0.00
Muebles y Enseres	161,269.21	161,269.21	0.00
Equipos de Computación	72,527.46	72,527.46	0.00
Vehículos	182,973.01	182,973.01	0.00
Total Activo	\$ 802,502.21	\$ 802,502.21	0.00
Depreciación Acumulada	334,532.87	430,714.42	96,181.55
Total Activo Neto	\$ 467,969.34	\$ 371,787.79	\$ (96,181.55)

Los desembolsos monetarios para atender las reparaciones y mantenimiento se contabiliza en gastos, mientras que las mejoras se capitalizan. El costo histórico ajustado se ha depreciado bajo el método de línea recta, atendiendo la vida útil estimada de los activos tangibles.

10. Proveedores Locales	2008	2009	Variaciones
	\$ 895,192.12	\$ 211,847.16	\$ 683,344.96

Contabiliza el saldo de las obligaciones contraídas por la Compañía con firmas comerciales la adquisición de equipos de comunicaciones, accesorios, suministros etc., sin devengar intereses anuales.

11 Otras Cuentas por Pagar	
Varios Acreedores	\$ 128,003.62
Escuela de Fútbol M.F.S.	13,879.68
Exsersa-Servipagos	7,000.00
Visa Bankard Bolivariano	2,582.46
	\$ 151,465.76

12. Provisiones	
Décimo Tercer Sueldo	\$ 12,374.94
Décimo Cuarto Sueldo	34,021.18
Aportes IESS	77,857.60
Fondos de Reserva	14,188.41
	\$ 138,442.13

13. Participación de Trabajadores	2008	2009	Variaciones
	\$ 45,977.54	\$ 42,530.38	\$ 3,447.16

Registra el 15% de participación de los trabajadores correspondiente al ejercicio contable de 2009, pendiente de distribución conforme lo consagra el Art. 96 contenido en el Código del Trabajo vigente.

Ver notas a los estados financieros.

HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2009

14. Oblig. con Instit. Financieras	2008	2009	Variaciones
Banco Bolivariano	\$ 97,653.19	\$ 90,978.95	\$ 6,674.24
Banco Guayaquil	18,615.31	70,754.08	52,138.77
Banco Mochala	198,000.00	151,098.23	(46,901.77)
Produbanco	0.00	61,951.74	61,951.74
Produbanco	246,129.72	61,671.39	(184,458.33)
	\$ 560,398.22	\$ 436,454.39	\$ 123,943.83

Saldo de los préstamos bancarios de largo plazo otorgado por el Banco Bolivariano Operación #0840001379, 26%; Banco de Guayaquil Operaciones Nos. 197329 con el 13.83, Produbanco Operación No. 2020011309000 interés 11%, Banco de Machala Operación # 106803 12% de interés anual

15. Capital Suscrito **\$ 450.800.00**

Conformado por 450.800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2009.

16. Al 31 de diciembre de 2009, la Compañía revela la utilidad líquida en el orden de \$181,388.65, sin considerar los gastos no deducibles generado durante el desarrollo de su actividad económica para lo cual fue constituida legalmente.

17. Ganancia

a) Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la Cuenta Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50 del Capital suscrito y pagado. esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital societario de la misma.

18. La Compañía no registra activo y/o pasivos y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2009

19. De acuerdo a la Resolución Societaria # 04.Q.II.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es la importación, distribución, es edicarse a la importación, distribución, y comercialización de equipos de comunicación en telefonía móvil y sus complementarios al 31 de diciembre de 2009, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

Ver notas a los estados financieros.

HARATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2009

20. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos Fiscales de 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008 incluso, 2009, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

21. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de presentación de estos estados financieros (junio 3 de 2010), en adición a lo mencionado en las notas explicativas a los estados financieros, no se produjeron eventos relevantes que en la opinión de la Administración Central de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.