

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donaefra_cepeda32@hotmail.com

99340

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

HABATECH S.A.

Al 31 de diciembre de 2011

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

HABATECH S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Contenido:

*Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de efectivo
Notas a los Estados Financieros*



Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

CONSULTORA FINANCIERA
Econ.. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía HABATECH S. A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Habatech S. A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2011 y los estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2011 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria y emito el informe de fecha al 31 de diciembre de 2011, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía 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.



Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

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 del año 2011, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La Compañía en fecha 22 de septiembre de 2011 remitió a la Intendencia de Compañías de la ciudad de Machala el cronograma de implementación de las Normas Internacionales Financieras (NIIF's) para PYMES, en cumplimiento de la disposición legal contenida en las Resoluciones Societarias Nos. 08. G.DSC 010 de 20 de noviembre de 2008 y SC Q.ICI. CPAIFRS 11.01, del 12 de enero de 2011.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licenciatario Profesional 5723
Guayaquil, Agosto 20 de 2012





HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO

Corriente

Caja-Bancos	3	\$ 132.515,20
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	4	6.416,69
Crédito Tributario IVA	5	6.717,64
Impuesto a la Renta Anticipado	6	77.706,82
Inventarios	7	1.621.551,49
Total Activo Corriente		\$ 1.844.907,84

Fijo

Edificios	8	\$ 451.933,23
Muebles y Enseres		161.269,21
Equipos de Computación		72.527,46
Total Activo Fijo		\$ 685.729,90
Depreciación Acumulada		-270.338,07
Total Activo Fijo Neto		\$ 415.391,83

Total Activo

\$ 2.260.299,67

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

PASIVO**Corriente**

Cuentas por Pagar	9	\$ 365.027,77
Participación de Trabajadores	10	\$ 18.149,04
Provisiones	11	14.150,69
Total Pasivo Corriente		\$ 397.327,50

Total Pasivo

Total Pasivo	\$ 397.327,50
---------------------	----------------------

Largo Plazo

Obligaciones Financieras	12	\$ 694.169,18
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 694.169,18

Patrimonio

Capital Suscrito	13	\$ 450.800,00
Reserva Legal		21.547,96
Utilidades no Distribuidas		618.293,18
Utilidad del Ejercicio	14	78.161,85
Total Patrimonio		\$ 1.168.602,99

Total Pasivo y Patrimonio

Total Pasivo y Patrimonio	\$ 2.280.209,67
----------------------------------	------------------------

Ver notas a los estados financieros.



**HABATECH S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

<i>Ventas</i>	\$ 2.491.293,16
<i>Total Ingresos</i>	<u>\$ 2.491.293,16</u>
<i>Costo de Ventas</i>	-1.437.136,88
<i>Utilidad Bruta</i>	<u>\$ 1.054.156,28</u>
 <i>Gastos Operacionales</i>	
<i>Gastos Administrativos</i>	\$ 933.162,70
<i>Total Gastos Administrativos</i>	<u>\$ 933.162,70</u>
 <i>Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores</i>	
<i>e Impuesto a la Renta</i>	\$ 120.993,58
<i>Participación de Trabajadores</i>	-18.149,04
<i>Utilidad Gravable</i>	\$ 102.844,54
<i>24% Impuesto a la Renta</i>	\$ (24.682,69)
<i>Utilidad Neta</i>	<u>78.161,85</u>

Ver notas a los estados financieros.



6

HABATECH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2011	450.800,00	21.547,96	667.448,50	132.233,53
Utilidad 2011				1.272.029,99
Ajustes			-49.155,32	78.161,85
Diciembre 2011	450.800,00	21.547,96	618.293,18	1.166.802,99

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVIDAD OPERACIONAL

Utilidad Neta	78.161,85
Depreciación	22.596,66
Disminución en Cuentas por Cobrar	-342.583,31
Aumento en Inventarios	691.109,15
Cuentas y documentos por Pagar	-199.128,44
Provisiones	-7.418,97
Otras Gastos Administrativos	-240.172,24
Fondos Netos utilizados en Actividades Operacionales	\$ 2.564,70

ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

Aumento Activo Fijo	-66.200,70
Fondos Netos utilizados en Actividades de inversión	\$ 66.200,70

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Disminución Obligaciones Bancarias	-\$ 50.221,89
Fondos Netos utilizados en Actividades de Financiamiento	-\$ 50.221,89
Disminución neto de fondos	-\$ 113.857,89
Saldo Inicial de Caja	18.657,31
Caja y Bancos al final de periodo	\$ 132.515,20

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2011

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el nueve de diciembre de 1999 con un capital autorizado de s/. 40,000,000.00 y capital suscrito de s/.20,000,000.00 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de enero de 2000 en el mismo Cantón . Su objetivo 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.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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 efectos finales.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un Futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerado por las NEC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2011

Los porcentajes de depreciación aplicables a los activos fijos son:

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

3. Caja y Bancos	\$ 132,515.20
-------------------------	----------------------

Saldos conciliados establecidos por la Compañía al 31 de diciembre de 2011.

4. Cuentas por Cobrar-Clientes No Relacionados	\$ 6,416.69
---	--------------------

Registra el saldo por las ventas con tarjeta de crédito al 31 de diciembre de 2011, sin generar intereses anuales.

5. Crédito Tributario	2010	2011	Variación
	\$ 3,984.73	\$ 6,717.64	\$ 2,732.91

Contabiliza el crédito generado por las retenciones del Impuesto al Valor Agregado del 12% al 31 de diciembre de 2011.

6. Impuesto a la Renta Anticipado	2010	2011	Variación
	\$ 64,792.35	\$ 77,706.82	\$ 12,914.47

Saldo establecido por la Compañía de la Renta Anticipada al 31 de diciembre de 2011.

7. Inventarios (Agencia Principal)	2010	2011	Variación
	\$ 930,442.34	\$ 1,621,551.49	\$ 691,109.15

Saldo establecido por la compañía del stock de mercancía conformada por teléfonos celulares y otros, al 31 de diciembre de 2011.

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2011

8. Activo Fijo	2010	2011	Variaciones
Edificios	\$ 385,732.53	\$ 451,933.23	\$ 66,200.70
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	0.00	(182,973.01)
Total Activo Fijo	\$ 802,502.21	\$ 685,729.90	\$ 116,772.31
Depreciación Acumulada	(450,001.05)	(270,338.07)	179,662.98
Total Activo Fijo Neto	\$ 352,501.16	\$ 415,391.83	\$ 62,890.67

9. Cuentas por Pagar	\$ 365,027.77
-----------------------------	----------------------

Importe del saldo generado por la adquisición de teléfonos celulares, juegos electrónicos y tiempo-aire al 31 de diciembre de 2011, sin generar intereses anuales.

10. Participación de Trabajadores	\$ 18,149.04
--	---------------------

Valor correspondiente al 15% de participación de utilidades para los trabajadores correspondiente al ejercicio contable de 2011, de conformidad con el Art. 97 consagrado en el Código del Trabajo.

11. Provisiones	2010	2011	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 7,150.69	\$ 9,150.69	\$ 2,000.00
Décimo Cuarto Sueldo	2,150.69	4,150.66	1,999.97
Aportes IESS	12,268.28	0.00	(12,268.28)
Vacaciones	0.00	849.34	849.34
\$ 21,569.66	\$ 14,150.69	\$ 7,418.97	

Registra los impuestos retenidos por la Compañía pendientes de consignar al Servicios de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2011.

12. Obligaciones con Instituciones Financieras	
Banco de Machala	\$ 180,943.05
Visa Banco Machala	3,965.26
Visa Banco Bolivariano	3,908.66
Visa Banco Pichincha	12,505.47
Produbanco	320,447.89
Banco del Austro	120,000.00
Diners Club	18,507.97
Visa Pacificard	20,143.44
Mastercard Pacifico	13,747.44
	\$ 694,169.18

Registra el saldo de los préstamos otorgados por el sector financiero a corto plazo, incluso, otros pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2011.

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2011

13. Capital Suscrito \$ 450,800.00

Conformado por 450,800.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólares de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2011.

14. Al 31 de diciembre de 2011, la Compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$ 78,161.85 producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

15. Ganancias

a) Reserva Legal: De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la 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.

16. La Compañía no registra activo y/o pasivo y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2011.

17. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.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 dedicarse a la importación, distribución y comercialización de equipos de comunicación en telefonía móvil y sus complementarios, etc. al 31 de diciembre de 2011, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor

18. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 incluso, 2011 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

19. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2011 y la fecha de presentación de estos estados financieros (agosto 20 de 2012), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.