

CONSULTORA FINANCIERA
Cpa Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez
Consultor Societario - Contable - Tributario
Reg. Nac. de Contadores 2203
Auditor Externo SC RNAE 138
Auditor Externo "CAE"

99740

ECJ-345-17-07-06

Abogado
Ramón Jiménez Carbo
Intendente de Compañías de Guayaquil
Guayaquil

De mi consideración:

Adjunto ejemplar del Informe de Auditoria Externa practicada a los estados financieros, de la Compañía Habatech S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2005.

Atentamente,

Cpa. Ec. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Reg. Nac. de Contadores 2203.



c.c.: archivo.

CONSULTORA FINANCIERA
Cpa Eoon. Efraín E. Orpeza Jiménez
Consultor Societario - Contable - Tributario
Reg. Nac. de Contadores 2205
Auditor Externo SC RNAE 138
Auditor Externo "CAE"

HARATECH S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

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

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de la Compañía Habatech S.A.

- A. He auditado el balance general adjunto de **"Habatech S.A.,** al 31 de diciembre de 2005, los resultados de sus operaciones, los cambios en su 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
- C. La Compañía no confirmó saldo de cuentas por cobrar en el orden de \$ 1,975.622.52 y cuentas por pagar a proveedores locales en el orden de \$1,959,249.91.
- D. Al año terminado al 31 de diciembre del año 2005, no presencié la toma del inventario físico que registra la cantidad de 815.15 conformado por unidades vehiculares, repuestos para automotores y otros, en vista de que esa fecha fue anterior a la que fui contratado por la Compañía (contrato suscrito el 4 de abril de 2006) y no pude satisfacerme de la cifra presentada por medio de otros procedimientos de auditoría.
- E. En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos C,D, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **Habatech S.A., Ltda.** al 31 de diciembre de 2005, los resultados de sus operaciones, y los cambios en su patrimonio por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.





F. La opinión, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del año 2005, de la Compañía Habatech S.A., requerido por las disposiciones vigentes contenidas en el Art. 284 del Reglamento de aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno y la Circular 9170104DEG-001 contenida en el Suplemento del Registro Oficial 264 publicado el 2 de febrero de 2004, se emite por separado.

Cpa Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
SS RNAE 138 Auditor Externo
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 28 de junio de 2006





HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

ACTIVO

Corriente

Caja-Bancos		-\$	45.968,44
Cuentas por Cobrar Clas. no Relacionados	2		99.398,07
Cuentas py Documentos por Cobrar	3		1.975.622,52
Inventario	4		284.615,16
Otras Cuentas por Cobrar	5		51.168,13
Crédito Tributario IVA	6		197.592,51
Impuesto a la Renta Anticipado	7		166.495,97
Seguros Pagados por Anticipado	8		15.261,84
Intereses Pagados por Anticipado	9		4.303,92
Total Activo Corriente			\$ 2.748.489,68

Fijo

	10		
Edificios		\$	159.458,78
Muebles y enseres			46.707,44
Equipos Electrónicos			3.427,20
Equipos de Computación			49.876,30
Vehículos			203.030,89
Total Activo Fijo			462.500,61
Depreciación Acumulada			-131.269,35
Total Activo Fijo Neto			\$ 331.231,26

Total Activo

\$ 3.079.720,94

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

PASIVO

Corriente		
Cuentas por Pagar Locales	11	\$ 1.959.249,91
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	65.100,28
Préstamos de Accionistas	13	246.339,00
Obligaciones con la Administración Tributaria	14	98.416,18
Obligaciones con el IESS	15	31.389,36
Participación Trabajadores	16	55.691,62
Obligaciones con empleados	17	22.295,47
Total Pasivo Corriente		\$ 2.498.481,82
Total Pasivo		\$ 2.498.481,82
Patrimonio		
Capital Suscrito	18	\$ 800,00
Reserva Legal		21.547,96
Utilidades no Distribuidas		322.201,80
Utilidad del Ejercicio	19	236.689,36
Total Patrimonio		\$ 581.239,12
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 3.079.720,94

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

Ventas	\$ 18.142.176,57
Otras Rentas	1.954.707,95
Total Ingresos	\$ 20.096.884,52
Costo de Ventas	-371.660,78
Utilidad Bruta	\$ 19.725.223,74
Gastos Operacionales	
Gastos de Ventas y Administrativos	\$ 19.353.946,30
Total Gastos Operacionales	\$ 19.353.946,30
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 371.277,44
15% Participación Trabajadores	-55.691,62
	315.585,82
25% Impuesto a la Renta	-78.896,46
Utilidad del Ejercicio	\$ 236.689,37

Ver notas a los estados financieros.

HABATECH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	TOTAL
<i>Enero 1/2005</i>	800,00			322.201,80	323.001,80
<i>Apropiación para Reservas</i>		21.547,96			21.547,96
<i>Utilidad/2005</i>			236.689,36		236.689,36
<i>Dici.31/2005</i>	\$ 800,00	\$ 21.547,96	\$ 236.689,36	\$ 322.201,80	\$ 581.239,12

Ver notas a los estados financieros.

Cpa. Bc. Evelyn B. Cepeda Jimenez
TAM 333007



HABATECH S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

ACTIVIDAD OPERACIONAL

Utilidad Neta	\$ 371.277,04
Más: Cargos a resultados que no afectan el efectivo	
Depreciación	55.105,00
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por Cobrar	-231.790,28
Inventarios	356.181,01
Otros Activos Corrientes	-155.747,87
Cuentas y Documentos por Pagar	820.287,10
Otros por Pagar	59.230,81
Fondos Netos generados en las operaciones	<u>\$ 1.274.542,81</u>

Fondos aplicados a las actividades de inversión

Incremento neto en propiedades y equipos	-\$ 227.176,23
Distribución de utilidades	0,00
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-\$ 227.176,23</u>

Fondos de las actividades de financiamiento

Disminución en obligaciones bancarias	-\$ 1.040.632,46
Disminución proveniente de actividades de financiamiento	<u>-\$ 1.040.632,46</u>
Disminución neto de fondos	-127.823,56

SALDO/CAJA Y BANCOS AL INICIO/PERIODO

CAJA Y BANCO AL FINAL DEL PERIODO	81.885,12
	<u>-\$ 45.938,44</u>

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.,
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el nueve de diciembre de 1999 con un capital de s/.40.000.00 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de enero de 2000 en el mismo Cantón. Su objeto social es la importación, distribución, venta de electrodomésticos, automotores, materiales eléctricos y otros.

Prácticas Contables

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (\$) 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 estimada 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. Cuentas por Cobrar Compañías no Relacionadas

Seguros cóndor	\$ 144.77
Importadora El Rosado	2,007.20
Clanxaf	1,400.00
Salud S.A.	1,682.13
Mario Borbor	442.78
Pablo Barrera	2,714.62
Victor Tello	400.20
Banco del Progreso	88,500.00
Liliana Pazmiño	3.37
Hospihogar	800.00
	\$ 99,398.07

Saldos establecidos por la Compañía pendientes de liquidar, sin devengar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros



HABATECH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

3. Cuentas y Documentos por Cobrar

Cuentas por cobrar – Clientes no Relacionados	\$ 99,398.07
Cuentas por cobrar – empresas Relacionadas	13,249.19
Anticipos Vendedores	572.11
Cheques (por cobrar)	402,062.44
Vendedores	<u>1,559,738.78</u>
	\$ 1,975,622.52
	=====

Representa los créditos otorgados a clientes y vendedores sin devengar intereses anuales.

4. Inventario **\$ 284,615.16**

=====

Saldo establecido por la Compañía relacionado con los accesorios telefónicos, Cabinas, teléfonos plan, y Listo Pack.

5. Otras Cuentas por Cobrar

Anticipos Empleados	\$ 35,012.34
Anticipos Utilidades	<u>16,155.79</u>
	\$ 51,168.13
	=====

Representa el saldo establecido por la Compañía que no han gravado intereses anuales.

6. Crédito Tributario IVA **\$ 197,592.51**

=====

Contabiliza las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado retenidos a la Compañía.

7. Impuesto a la Renta Anticipado **\$ 166,495.97**

=====

Saldo establecido por la Compañía generado por las Retenciones en la Fuente realizadas por sus proveedores.

8. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 15,261.84**

=====

Saldo de la prima de seguros pendientes de liquidar, adquiridos a la Compañía Hispana de Seguros S.A., con cobertura para siniestros generales.

Ver notas a los estados financieros



HABATECH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

9. Intereses Pagados por Anticipados **\$ 4,303.92**

Saldo de los intereses pagados por anticipado pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2005

10. Activo Fijo	2005	2004	Variaciones
Edificios	159,458.78	9,458.78	150,000.00
Muebles y Enseres	46,707.44	40,246.08	6,461.36
Equipos Electrónicos	3,427.20	3,427.20	0.00
Equipos de Computación	49,876.30	37,319.30	12,557.00
Vehículos	203,030.89	144,873.02	58,157.87
Total Activo	\$ 462,500.61	\$ 235,324.38	\$ 227,176.23
Depreciación Acumulada	(131,269.35)	(76,164.35)	55,105.00
Total Activo Neto	\$ 331,231.26	\$ 159,160.03	\$ 172,071.23

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.

11. Cuentas por Pagar Locales **\$ 1,959,249.91**

Representa el saldo de los suministros y materiales otorgados a la Compañía por los acreedores, sin gravar intereses anuales.

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco Amazonas	\$ 1,754.23
Banco Internacional # 1400026979	13,643.54
Banco Guayaquil # 208934-3	70,000.00
Banco Amazonas	-297.49
	\$ 85,100.28

Saldo establecido por la Compañía pendiente de liquidar, incluso el préstamo de \$ 70,000.00 otorgado por el banco de Guayaquil, el 21 de diciembre de 2005, vencimiento 21 de marzo de 2006 con Operación No. 0174272, interés anual 13.43%.

Ver notas a los estados financieros



HABATECH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

13. Préstamos de Accionistas **\$ 246,339.00**

Representa el saldo del préstamo otorgado a la Compañía por su principal, sin intereses anuales.

14. Obligaciones con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente 1%	\$ 18,230.36
Retención en la Fuente 5%	237.32
Retención 100% IVA	484.80
Retención 70% IVA	89.46
Retención en la Fuente 8%	428.00
Retención Impuesto a la Renta 5%	49.78
Impuesto a la renta 25%	78,896.46
	\$ 98,416.18

Registra de los impuestos fiscales retenidos por la Compañía pendientes de consignar al Ministerio de Economía y Finanzas.

15. Obligaciones con el IESS

Fondo de Reserva	\$ 15,579.42
Aporte IESS	14,202.20
SECAP-IECE	1,343.06
Préstamos Quirografario	264.68
	\$ 31,389.36

16. Participación de Trabajadores **\$ 55,691.62**

Saldo del 15% de Participación a los Trabajadores correspondiente al ejercicio contable de 2005, pendiente de su distribución.

17. Obligaciones con Empleados

Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,248.80
Décimo Cuarto Sueldo	7,935.75
Vacaciones	1,253.34
Sueldos por Pagar	102.90
Utilidades por Pagar	3,579.78
Participación Trabajadores 15%	6,174.90
	\$ 22,295.47

Ver notas a los estados financieros



HABATECH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

18. Capital Social **\$ 800.00**

Conformado por 20.000 acciones nominativas e indivisibles de \$ 0,04 cada una liberada en su totalidad al 31 de diciembre de 2005.

19. La Compañía contabiliza la utilidad US\$ 236,689.36 al 31 de diciembre de 2005, producto de la utilidad generada durante el desarrollo de sus actividades económicas, para lo cual fue constituida legalmente.

20. Ganancia

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

21. 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.

22. La Compañía no registra activo y/o pasivos y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2005.

23. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales de 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, incluso, 2005, para ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Economía y finanzas.

24. Hechos Subsecuentes

Hasta diciembre 31 de 2005 y la fecha de presentación de estos estados financieros (junio 28 de 2006, en adición a las notas explicativas no se han generado eventos relevantes que en opinión de la Administración Central de la Compañía hubieren tenido efecto significativos sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros