

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
Reg. Nac. de Contadores 2202
Licencia Profesional 5723
doncefra_cepeda_22@hotmail.com

HARATECH S.A.
Estados Financieros
31 de Diciembre de 2008

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



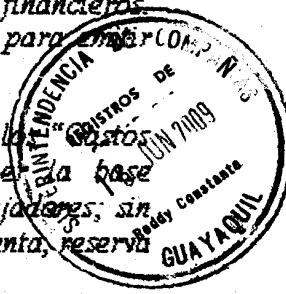
Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía **Habatech S.A.**

- A. He auditado el balance general adjunto de **"Habatech S.A."**, al 31 de diciembre de 2008, 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. La Compañía al 31 de diciembre de 2008, no consideró los "Costos no Deducibles" en la cantidad de \$ 12,852.14 a efecto de obtener la base cuantitativa razonable y calcular la participación de trabajadores; sin embargo, los considera para el cálculo del impuesto a la renta, reserva legal y la utilidad del ejercicio contable.
- D. Al diciembre 31 de 2008 no presencio la toma del inventario físico en la cantidad de \$ 694,628.37, en virtud de que esa fecha fue anterior a la que fui contratado por la Compañía (contrato suscrito el 4 de mayo de 2009), y no pude satisfacerme de la cifra revelada 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.**, al 31 de diciembre de 2008, 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 12 de 2009





HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

, ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos	2	\$ 6.522,87
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	3	779.933,46
Cuentas por Cobrar	4	642.473,68
Crédito Tributario IVA	5	246.611,34
Impuesto a la Renta Anticipado	6	65.290,94
Inventario	7	694.628,37
Total Activo Corriente		\$ 2.437.390,15
Fijo	8	
Edificios		\$ 385.732,53
Muebles y Enseres		161.269,21
Equipos de Computación		72.527,46
Vehículos		182.973,01
Total Activo Fijo		802.502,21
Depreciación Acumulada		-334.532,87
Total Activo Fijo Neto		\$ 467.969,34
Seguros Pagados por Anticipado	9	\$ 1.929,49
Total Activo		\$ 2.905.359,49

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

PASIVO

Corriente		
Proveedores Locales	10	\$ 895.192,12
Sobregiros Bancarios	11	544.651,25
Impuesto a la Renta	12	46.036,30
Obligaciones con el IESS	13	20.382,59
Obligaciones con Empleados	14	15.702,71
Participación Trabajadores	15	45.977,54
Total Pasivo Corriente		\$ 1.587.942,51
Total Pasivo		\$ 1.587.942,51
Largo Plazo		
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	\$ 560.398,22
Total Activo Largo Plazo		\$ 560.398,22
Patrimonio		
Capital Suscrito	17	\$ 450.800,00
Reserva Legal		21.547,96
Utilidades no Distribuidas		166.561,91
Utilidad del Ejercicio	18	136.108,89
Total Patrimonio		\$ 777.018,76
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 2.905.359,49

Ver notas a los estados financieros.



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

Ventas	\$ 5.030.982,42
Total Ingresos	5.030.982,42
Costo de Ventas	-3.874.791,24
Utilidad Bruta	\$ 1.156.191,18
Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos y de Ventas	\$ 870.791,36
Gastos financieros	78.056,95
Total Gastos Operacionales	\$ 948.848,31
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 207.342,87
15% Participación Trabajadores	-31.101,43
	176.241,44
Otras rentas	-1.348,59
	174.892,85
Más: Gastos no Deducibles	12.852,34
	187.745,19
Deducción por gastos incapacidad	-3.600,00
Utilidad Gravable	184.145,19
25% Impuesto a la Renta	-46.036,30
Utilidad Líquida del Ejercicio	\$ 138.108,89

Ver notas a los estados financieros.

6

HABATECH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2008	450.800,00	21.547,96	114.650,32	51.911,59	638.909,87
Utilidad 2008				138.108,89	138.108,89
Ajustes			51.911,59	-51.911,59	0,00
Del.31/2008	450.800,00	21.547,96	166.561,91	138.108,89	777.018,76

Ver notas a los estados financieros.

Ec. Cpa. Edwin E. Capacha Jimenez
 T. 986-2221867



HABATECH S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

ACTIVIDAD OPERACIONAL

Utilidad Neta	138.108,89
Depreciación	18.395,57
Cuentas por Cobrar	143.939,14
Inventarios	-265.726,42
Otros Gastos Operativos	-464.279,26
Actividades Operacionales	<u>-\$ 429.582,08</u>

ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

Adquisición de activos fijos	-108.726,36
Fondos Netos utilizados en la actividad de inversión	<u>-\$ 108.726,36</u>

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Aumento de Obligaciones Bancarias	\$ 560.398,22
Fondos Netos utilizados en la actividad de inversión	<u>\$ 560.398,22</u>

Disminución neto de fondos	-\$ 22.109,78
Saldo Inicial de Caja	28.632,65
Caja y Bancos al final de periodo	<u>\$ 6.522,87</u>

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2008

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 **\$ 6,522.87**

Saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2008.

3. Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados **\$ 779,933.46**

Saldo establecido por la Compañía generado por los créditos otorgados a las agencias y vendedores, pendientes de liquidar sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2008.

Ver notas a los estados financieros.



HARATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2008

4. Cuentas por Cobrar	2007	2008	Variaciones
Importadora El Rosado	0.00	\$ 23,221.05	\$ 23,221.05
Inmobiliaria Ferelco S.A.	0.00	6,000.00	6,000.00
Inmobiliaria Mapos	0.00	980.00	980.00
Seguros Cóndor	0.00	1,447.77	1,447.77
Condominio Unicentro	0.00	165.00	165.00
Azuay Nuevo Milenio	0.00	3,346.88	3,346.88
C.C. Milenium	0.00	3,346.88	3,346.88
Fideicomiso Ofistore	0.00	33,377.36	33,377.36
Fideicomiso Ciudad Colón	0.00	20,980.56	20,980.56
Fideicomiso PEP-C-UCSG	0.00	6,160.80	6,160.80
Tarjetas de crédito	0.00	136,732.60	136,732.60
Empleados	0.00	9,929.60	9,929.60
Vendedores	1,566,336.18	0.00	(1,566,336.18)
Cheques en Garantía	0.00	305,000.00	305,000.00
Anticipo a Utilidades	0.00	91,785.18	91,785.18
	\$ 1,566,336.18	\$ 642,473.63	\$ 923,862.50

Saldo establecido por la Compañía generado por los préstamos otorgados a empleados y otros pendientes de liquidar sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2008.

5. Crédito Tributario IVA	2007	2008	Variación
	\$ 281,232.16	\$ 246,611.34	\$ 34,620.82

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 2008.

6. Impuesto a la Renta Anticipado	2007	2008	Variación
	\$ 46,498.33	\$ 65,290.94	\$ 18,792.36

Contabiliza las Retenciones en la Fuente del 1% en \$ 2,338.76 año 2008 y el saldo correspondiente al año 2007 de \$ 62,952.18.

7. Inventario	\$ 694,628.37
----------------------	----------------------

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

Ver notas a los estados financieros.

**HARATECH S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2008**

8. Activo Fijo	2007	2008	Variaciones
Edificios	\$ 385,732.53	\$ 385,732.53	0.00
Muebles y Enseres	57,471.35	161,269.21	\$ 103,797.86
Equipos de Computación	67,598.96	72,527.46	4,928.50
Vehículos	182,973.01	182,973.01	0.00
Total Activo	\$ 693,775.85	\$ 802,502.21	\$ 108,726.36
Depreciación Acumulada	316,137.30	334,532.87	18,395.57
Total Activo Neto	\$ 377,638.55	\$ 467,969.34	\$ 90,330.79

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.

9. Seguros Pagados por Anticipado	\$ 1,929.49
--	--------------------

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

	2007	2008	Variaciones
10. Proveedores Locales	\$ 1,371,580.76	\$ 895,192.12	\$ 476,388.64

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

11. Sobregiros Bancarios

Bolivariano (cta.cte. # 084500293-1)	\$ 14,729.84
Produbanco (cta.cte. #-2006063604)	433,644.92
Machala (cta.cte. # 1070648829)	3,879.54
Bolivariano (cta.cte. #084500913-2)	80,619.14
Guayaquil (cta.cte. #125008954)	11,777.81
	\$ 544,651.25

Saldo del sobregiro bancario proveniente de la emisión de cheques a los proveedores de suministros de comunicación, materiales, etc., cuyo importe no ha generado intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



HARATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2008

12. Impuesto a la Renta por Pagar **\$ 46,036.30**

Contabiliza el saldo generado por la utilidad del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2008, pendiente de consignar al Ministerio de Economía y Finanzas.

13. Obligaciones con el IESS	2007	2008	Variaciones
Fondo de Reserva	\$ 12,617.56	\$ 10,861.82	\$ 1,755.74
Aportes Patronal Individual	4,580.91	9,023.05	4,442.14
SECAP-IECE	0.00	497.72	497.72
	\$ 17,198.47	\$ 20,382.59	\$ 3,184.12

Representa el saldo pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de seguridad Social al 31 de diciembre de 2008.

14. Obligaciones con Empleados	2007	2008	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 0.00	\$ 2,297.16	\$ 2,297.16
Décimo Cuarto Sueldo	1,000.00	13,405.55	13,405.55
Utilidades por Pagar	14,876.11	0.00	(14,876.11)
	\$ 14,876.11	\$ 15,702.71	\$ 826.60

15. Participación de Trabajadores	2007	2008	Variaciones
	\$ 9,647.81	\$ 45,977.54	\$ 36,329.73

Registra el 15% de participación de los trabajadores correspondiente al ejercicio al ejercicio contable de 2008, en la cantidad de \$ 31,101.43 y suma de \$14,876.11 pendiente de distribución del ejercicio fiscal del 2007 conforme lo consagra el Art. 96 contenido en el Código del Trabajo vigente.

16. Oblig. con Instit. Financieras	2007	2008	Variaciones
Banco Bolivariano	\$ 5,255.36	\$ 0.00	\$ (5,255.36)
Banco Bolivariano	9,231.24	0.00	(9,231.24)
Banco Bolivariano	0.00	97,653.19	97,653.19
Banco Guayaquil	64,059.06	18,615.31	(45,443.75)
Banco Guayaquil	28,159.43	0.00	(28,159.43)
Banco Machala	0.00	198,000.00	198,000.00
Produbanco	137,523.54	246,129.72	108,606.18
	\$ 244,228.63	\$ 560,398.22	\$ 316,169.59

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

Ver notas a los estados financieros.



HARATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2008

17. 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 2008.

18. Al 31 de diciembre de 2008, la Compañía revela la utilidad líquida en el orden de \$138,108.89, sin considerar los gastos no deducibles generado durante el desarrollo de su actividad económica para lo cual fue constituida legalmente.

19. 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.

20. La Compañía no registra activo y/o pasivos y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2008

21. De acuerdo a la Resolución Societaria # 04.Q.U.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 dedicarse a la importación, distribución, y comercialización de equipos de comunicación en telefonía móvil y sus complementarios al 31 de diciembre de 2008, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

22. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos Fiscales de 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, incluso, 2008, para ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Economía y Finanzas.

23. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2008 y la fecha de presentación de estos estados financieros (12 de junio de 2009), 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.