

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

99740

HABATECH S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2010



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. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203



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 2010 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 2010 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y emito el informe de fecha al 31 de diciembre de 2010, 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.



Cpa. Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez



Una auditoria 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 2010, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de Habatech S.A., por el año terminado al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes contenidas en la Resolución NAC-DGER2006-0214, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 251 del 17 de abril de 2006, se emitirá por separado.

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Guayaquil, junio 23 de 2011*



Cpa. Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez



HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

ACTIVO

Corriente

Caja-Bancos	3	\$ 18.657,31
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	4	349.000,00
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	5	324.592,17
Crédito Tributario IVA	6	3.984,73
Impuesto a la Renta Anticipado	7	64.792,35
Inventarios	8	930.442,34
Seguros Pagados por Anticipado	9	10.156,17
Total Activo Corriente		\$ 1.701.625,07

Fijo

10

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	-450.001,05
Total Activo Fijo Neto	\$ 352.501,16

Total Activo

\$ 2.054.126,23

Ver notas a los estados financieros.



4

**HABATECH S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

PASIVO

Corriente

Proveedores Locales	11	\$ 286.364,96
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	624.391,07
Provisiones	13	21.569,66
Participación de Trabajadores	14	31.159,41
Total Pasivo Corriente		\$ 963.485,10

Total Pasivo

\$ 963.485,10

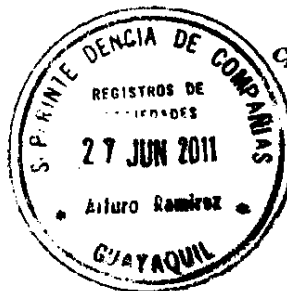
Patrimonio

Capital Suscrito	15	\$ 450.800,00
Reserva Legal		21.547,96
Utilidades no Distribuidas		486.059,65
Utilidad del Ejercicio	16	132.233,53
Total Patrimonio		\$ 1.090.641,14

Total Pasivo y Patrimonio

\$ 2.054.126,24

Ver notas a los estados financieros.



Cpa. Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez



5

**HABATECH S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

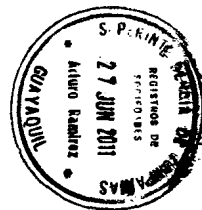
Ventas	\$ 3.008.875,69
Total Ingresos	3.008.875,69
Costo de Ventas	-1.578.252,23
Utilidad Bruta	\$ 1.430.623,46
Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos y de Ventas	\$ 1.196.102,87
Gastos financieros	26.791,21
Total Gastos Operacionales	\$ 1.222.894,08
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 207.729,38
15% Participación Trabajadores	-31.159,41
	\$ 176.569,97
Menos: Otras Rentas	-304,23
	176.265,74
Más: Gastos no Deducibles	45,63
Utilidad Gravable	\$ 176.311,37
25% Impuesto a la Renta	-44.077,84
Utilidad Líquida del Ejercicio	\$ 132.233,53

Ver notas a los estados financieros.

HABATECH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<i>Enero 1/2010</i>	450.800,00	21.547,96	304.670,80	181.388,85	958.407,61
<i>Utilidad 2010</i>				132.233,53	132.233,53
<i>Ajustes</i>			181.388,85	-181.388,85	0,00
<i>Dici.31/2010</i>	450.800,00	21.547,96	486.059,65	132.233,53	1.090.641,14

Ver notas a los estados financieros.



Copa Económica Elysa E. Cepeda Jarama



7

HABATECH S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVIDAD OPERACIONAL

Utilidad Neta	132.233,53
Depreciación	19.286,63
Disminución en Cuentas por Cobrar	-154.472,27
Disminución en Inventarios	-327.735,69
Cuentas y documentos por Pagar	74.517,80
Otros Gastos Administrativos	75.697,07
Fondos Netos utilizados en Actividades Operacionales	<u>-\$ 180.472,93</u>

ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

Fondos Netos utilizados en Actividades de Inversión	<u>0,00</u>
--	--------------------

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Aumento Obligaciones Bancarias	\$ 187.936,68
Fondos Netos utilizados en Actividades de Financiamiento	<u>\$ 187.936,68</u>

Disminución neto de fondos	\$ 7.463,75
Saldo Inicial de Caja	11.193,56
Caja y Bancos al final de periodo	<u>\$ 18.657,31</u>

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2010

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), y se espera que en un Futuro todas las NIIF sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF 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 2010

Los porcentajes de depreciación aplicables a los activos fijos son:

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

3. Caja y Bancos **\$ 18,657.31**

Saldos conciliados establecidos por la Compañía al 31 de diciembre de 2010.

4. Cuentas por Cobrar-Clientes No Relacionados

Fideicomiso Village Plaza	\$ 20,000.00
Fideicomiso Alborada Mall Center	14,000.00
Fideicomiso Ciudad Colón (Gran Manzana)	97,000.00
Fideicomiso Ofistore	48,000.00
Parque California	<u>170,000.00</u>
	\$ 349,000.00

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2010 pendientes de liquidar sin devengar intereses anuales.

5. Cuentas por Cobrar-Clientes Relacionados

XY Prepago	\$ 158,518.98
Venta con tarjeta de crédito	36,890.90
Metrocel S.A.	<u>129,182.29</u>
	\$ 324,592.17

6. Crédito Tributario

2009	2010	Variación
\$ 66,079.35	\$ 3,984.73	\$ (62,094.62)

Contabiliza el crédito generado por las retenciones del Impuesto al Valor Agregado del 12% al 31 de diciembre de 2010.

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2010

7. Impuesto a la Renta Anticipado	2009	2010	Variación
	\$ 58,104.01	\$ 64,792.35	\$ 6,688.34

Saldo establecido por la Compañía de la Renta Anticipada al 31 de diciembre de 2010.

8. Inventarios (Agencia Principal)	2009	2010	Variación
	\$ 553,706.65	\$ 930,442.34	\$ 376,735.69

Saldo establecido por la compañía conformado por teléfonos celulares y otros, al 31 de diciembre de 2010.

9. Seguros pagados por anticipados	2009	2010	Variación
	\$ 56,674.42	\$ 10,156.17	\$ (46,518.25)

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

10. Activo Fijo	2009	2010	Variaciones
<i>Edificios</i>	<i>\$ 385,732.53</i>	<i>\$ 385,732.53</i>	<i>0.00</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>161,269.21</i>	<i>161,269.21</i>	<i>0.00</i>
<i>Equipos de Computación</i>	<i>72,527.46</i>	<i>72,527.46</i>	<i>0.00</i>
<i>Vehículos</i>	<i>182,973.01</i>	<i>182,973.01</i>	<i>0.00</i>
Total Activo Fijo	\$ 802,502.21	\$ 802,502.21	0.00
<i>Depreciación Acumulada</i>	<i>(430,714.42)</i>	<i>(450,001.05)</i>	<i>19,286.63</i>
Total Activo Fijo Neto	\$ 371,787.79	\$ 352,501.16	\$ (19,286.63)

11. Proveedores Locales

<i>Stimm Cía.Ltda.</i>	<i>\$ 218,246.13</i>
<i>Broadnet S.A.</i>	<i>68,118.83</i>
	\$ 286,364.96

Registra el saldo generado por la compra de teléfonos celulares, juegos electrónicos y tiempo-aire al 31 de diciembre de 2010, sin generar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2010

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco de Machala Op.# 9022601-00	\$ 187,051.46
Banco Bolivariano Op.#0840002191	23,741.41
Banco Pichincha	30,414.09
Banco Pichincha	24,174.59
Produbanco OP#2020028294000	311,507.51
Diners Club	22,947.52
Pacificard	8,920.00
Pacifico	7,160.00
Visa Machala	4,636.52
Visa Bankard (Bolivariano)	3,837.97
	\$ 624,391.07

Contabiliza el saldo de los préstamos otorgados por el sector financiero a corto plazo, incluso, otros pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2010.

13. Provisiones

	2009	2010	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 12,374.94	\$ 7,150.69	\$ 5,224.25
Décimo Cuarto Sueldo	34,021.18	2,150.69	(31,870.49)
Aportes IESS	77,857.60	12,268.28	(65,589.32)
Fondos de Reserva	14,188.41	0.00	(14,188.41)
	\$ 138,442.13	\$ 21,569.66	\$ (106,423.97)

Registra los impuestos retenidos por la Compañía pendientes de consignar al Servicios de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2010.

14. Participación de Trabajadores

	2009	2010	Variación
	\$ 19,166.45	\$ 31,159.41	\$ 11,992.96

Registra el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2010.

15. Capital Suscrito

\$ 450,800.00

Conformado por 450.800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólares de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2010.

16. Al 31 de diciembre de 2010, la Compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$ 132,233.53, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

Ver notas a los estados financieros.



HABATECH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2010

17. 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.

18. La Compañía no registra activo y/o pasivo y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2010.

19. 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 2010, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor

20. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 incluso, 2010 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

21. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2010 y la fecha de presentación de estos estados financieros (junio 23 de 2011), 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.