

107609

Esloty S.A.
Estados Financieros
31 de diciembre de 2009
Con el Informe de los Auditores Independientes

Esloty S.A.,
Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



Auditricon
Cía. Ltda.

Soluciones Integrales en
Auditoría
Tributación
Contabilidad

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
Esloty S.A.

Informe de los estados financieros

- 1 Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Esloty S.A. al 31 de diciembre de 2009, que incluyen el balance general, así como los estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, e igualmente el resumen de las políticas de contabilidad importantes y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

- 2 La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

- 3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre esos estados financieros con base en nuestra auditoría. Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones contenidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Independencia Oe9-38 y Bomboná
Telf.: (593-2) 2903 244
Fax: 2228 674
Cel.: 098 528 713
E-mail: auditricon@gmail.com
Quito - Ecuador



Auditricon
Cía. Ltda.

Soluciones Integrales en
Auditoría
Tributación
Contabilidad

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer la base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

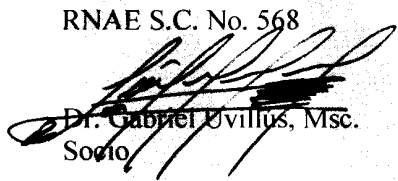
- 4 En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Esloty S.A. al 31 de diciembre de 2009, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad aplicables a dichos estados.

Asunto de énfasis

5. Tal como se explica más ampliamente en la nota 1(a), los estados financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables a una empresa en marcha, conforme lo requieren las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las que preveen la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio, sin embargo, mediante acta de junta general de accionistas se decide disolver y liquidar en forma anticipada a la Compañía para lo cual se autoriza al representante legal a que realice los trámites respectivos y una vez concluido este proceso la Superintendencia de Compañías emite la resolución de aprobación de la disolución y liquidación la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 5 de febrero de 2010. El 20 de abril de 2009 mediante acta de junta general de accionistas se resuelve efectuar la escisión de la Compañía para se transfieran los inmuebles y las obligaciones relacionadas a los mismos, la resolución de la Superintendencia de Compañías que aprueba el proceso de escisión se encuentra inscrita el Registro Mercantil el 20 de enero de 2010. Así también se procede a la firma del convenio en la cual se concede el uso y explotación de establecimiento de comercio sobre los inmuebles de Compañía por el lapso de diez años. El 11 de septiembre de 2009, se procede a efectuar la transferencia de la marca de la Compañía, los dos convenios son celebrados con el accionista mayoritario de la misma. La Administración estima que el cambio de la base de contabilidad de negocio en marcha a la base de liquidación, en la cual se encuentra inmersa la Compañía por la aprobación de la resolución de disolución y liquidación por parte de la Superintendencia de Compañías, no tendrá un efecto importante sobre los montos registrados de los activos o sobre los montos de los pasivos reflejados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2009 que se adjuntan.

Quito-Ecuador, Mayo 31 de 2010

AUDITRICON CIA. LTDA.
RNAE S.C. No. 568


Dr. Gabriel Ovillus, Msc.
Socio

Esloty S.A.
Balances Generales

(Expresado en dólares americanos)

<u>Activos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2009	2008
Activos corrientes		
Caja y bancos <i>(nota 2)</i>	US\$ 20.715,90	149.190,84
Cuentas por cobrar <i>(nota 3)</i>	1.127.417,13	332.610,47
Otras cuentas por cobrar <i>(nota 4)</i>	549.515,74	553.299,13
Inventarios <i>(nota 5)</i>	-	866.188,47
Otros activos corrientes	3.649,12	2.628,67
Total activo corriente	1.701.297,89	1.903.917,58
Activos no corrientes		
Propiedad, mobiliario y equipo <i>(nota 6)</i>	1.185.887,54	1.364.077,81
Otros activos		
Otros activos a largo plazo	-	827,66
Total otros activos	-	827,66
Total activo	US\$ 2.887.185,43	3.268.823,05
<u>Pasivos</u>		
Pasivos Corrientes		
Obligaciones bancarias <i>(nota 7)</i>	US\$ 137.356,99	302.496,02
Proveedores <i>(nota 8)</i>	-	939.058,87
Obligaciones sociales <i>(nota 9)</i>	34.986,61	67.450,85
Impuestos por pagar	1.243,85	11.031,46
Otras cuentas por pagar <i>(nota 10)</i>	16.739,17	24.582,28
Total pasivos corrientes	190.326,62	1.344.619,48
Pasivos no corrientes		
Obligaciones bancarias <i>(nota 7)</i>	129.166,57	216.523,46
Total pasivos no corriente	129.166,57	216.523,46
Pasivo diferido <i>(nota 11)</i>	723.750,00	-
Total pasivo	US\$ 1.043.243,19	1.561.142,94
Patrimonio de los accionistas		
Capital social <i>(nota 13)</i>	74.000,00	74.000,00
Aportes futuras capitalizaciones	1.836.992,40	1.145.370,23
Reserva legal	37.000,00	37.000,00
Pérdidas acumuladas	(104.050,16)	(104.050,16)
Utilidades acumulada	-	344.659,93
Utilidad del ejercicio	-	210.700,11
Total patrimonio de los accionistas, neto	1.843.942,24	1.707.680,11
Total pasivo y patrimonio	US\$ 2.887.185,43	3.268.823,05

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Roberto Serrano
Gerente General


Edison Reina
Contador

Esloty S.A
Estados de Resultados

(Expresado en dólares americanos)

	Año terminado al 31 de diciembre de	
	2009	2008
Ventas netas	US\$ 2.454.041,52	US\$ 7.847.554,94
Costo de ventas	<u>(1.997.028,08)</u>	<u>(6.263.853,86)</u>
Utilidad bruta	457.013,44	1.583.701,08
Gastos de administración, ventas y técnico	<u>(263.789,27)</u>	<u>(927.958,98)</u>
Utilidad Operacional	193.224,17	655.742,10
Otros Ingresos (Egresos):		
Ingresos no operacionales	76.172,60	19.222,70
Gasto intereses y bancarios	(40.979,07)	(304.658,26)
Otros	-	(28.586,26)
Total ingresos (egresos), neto	<u>35.193,53</u>	<u>(314.021,82)</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	<u>228.417,70</u>	<u>341.720,28</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	(34.262,66)	(51.258,04)
Impuesto a la renta <i>(nota 12)</i>	(57.892,92)	(79.762,12)
Utilidad a disposición de los accionistas	<u>US\$ 136.262,13</u>	<u>US\$ 210.700,11</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Ing. Roberto Serrano
Gerente General


Edison Reina
Contador

Esloty S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2009 y 2008

(Expresado en dólares americanos)

	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva legal	Pérdidas acumuladas	Utilidades acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2007	74.800,00	1.261.844,99	37.400,00	(104.050,16)	-	129.985,17	1.399.980,00
Transferencias de resultados	-	-	-	-	129.985,17	(129.985,17)	-
Reclasificaciones	(800,00)	(213.474,76)	(400,00)	-	214.674,76	-	-
Aportes accionistas	-	97.000,00	-	-	-	-	97.000,00
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	210.700,11	210.700,11
Saldos al 31 de diciembre de 2008	<u>74.000,00</u>	<u>1.145.370,23</u>	<u>37.000,00</u>	<u>(104.050,16)</u>	<u>344.659,93</u>	<u>210.700,11</u>	<u>1.707.680,11</u>
Transferencias de resultados	-	555.360,04	-	-	(344.659,93)	(210.700,11)	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Aportes accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	136.262,13	136.262,13
Transferencia de resultados	-	136.262,13	-	-	-	(136.262,13)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2009	<u>74.000,00</u>	<u>1.836.992,40</u>	<u>37.000,00</u>	<u>(104.050,16)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.843.942,24</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

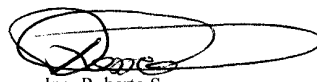

 Ing. Roberto Serrano
 Gerente General


 Edison Reina
 Contador

Esloty S.A.
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

	Año terminado al 31 de diciembre de	
	2009	2008
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Utilidad neta del ejercicio	US\$ 136.262,13	US\$ 210.700,11
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación.		
Provisión de cuentas incobrables	-	3.042,16
Participación trabajadores	34.262,66	51.258,04
Depreciación	42.585,64	56.240,91
Amortizaciones	-	61,94
Impuesto a la renta	57.892,92	79.762,12
Pérdida por destrucción de activos fijos	18.072,30	-
Utilidad en venta de activos fijos	(20.495,04)	-
	<u>268.580,60</u>	<u>401.065,29</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
(Aumento) Disminución Cuentas por cobrar	(71.056,66)	136.928,75
Disminución (Aumento) Otras cuentas por cobrar	3.783,39	(306.912,20)
Disminución Inventarios	866.188,47	42.550,98
Disminución (Aumento) otros activos corrientes	(1.020,45)	3.676,61
(Disminución) Proveedores	(939.058,87)	(26.996,69)
(Disminución) Obligaciones sociales	(66.726,90)	(32.703,00)
(Disminución) Impuestos por pagar	(67.680,53)	(82.858,61)
(Disminución) otras cuentas por pagar	(7.843,11)	(53.379,87)
Aumento pasivo diferido	-	-
Efectivo neto (usado) provisto en las actividades de operación	<u>(14.834,06)</u>	<u>81.371,25</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo	-	(183.709,00)
Adiciones de activo diferido	2.304,54	(489,00)
Venta de activos fijos	135.722,83	-
Otros activos a largo plazo	827,66	7.109,94
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de inversión	<u>138.855,03</u>	<u>(177.088,06)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Obligaciones bancarias	(252.495,92)	22.042,96
Aporte de futuras capitalizaciones	-	97.000,00
Efectivo neto (usado) provisto por las actividades de financiamiento	<u>(252.495,92)</u>	<u>119.042,96</u>
(Disminución) Aumento, neto en efectivo	(128.474,95)	23.326,15
Efectivo al inicio del año	149.190,84	125.864,69
Efectivo al final del año	US\$ <u>20.715,90</u>	US\$ <u>149.190,84</u>


Ing. Roberto Serrano
Gerente General


Edison Reina
Contador

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del negocio

“ESLOTY S.A.” fue constituida en Guayaquil, Ecuador desde Abril 1º del 2002 y fue inscrita el 11 de Abril de ese año en el Registro Mercantil N° 7.784 en la Resolución N° 02-G-IJ-0002497 en fojas 48.851 a 48.870 bajo el N° 11.979 del repertorio. Su actividad es la compra, venta, permuta, arrendamiento, importación y/o exportación de todo tipo de aparatos, maquinarias y equipos, repuestos, accesorios, componentes, partes y piezas electrónicas, eléctricas y computacional, para oficina.

La principal actividad de la Compañía es la venta por mayor y menor de partes y piezas de computadoras y equipos electrónicos.

Cesión de derechos de marca

La compañía Esloty S.A. con fecha 11 de septiembre de 2009, mediante escritura pública otorgada ante el notario trigésimo segundo del Cantón Guayaquil, establece la transferencia de la titularidad del 100% de los derechos de propiedad intelectual de la marca “Computrón + Gráfica” a la compañía Cartimex S.A., por un monto US\$ 230.000,00, operación que fue posteriormente registrada en Instituto de Propiedad Intelectual mediante Certificado de Transferencia No 15-04-IEPI con fecha 12 de octubre de 2009.

Convenio Mercantil de concesión de uso y explotación de establecimiento de comercio

En la ciudad de Guayaquil mediante convenio efectuado el 21 de abril de 2009, Esloty S.A. concede el uso y explotación de establecimiento de comercio sobre dos inmuebles de su propiedad ubicados en la ciudad de Quito, a la compañía Cartimex S.A. por un valor total de US\$ 750.000, convenio que faculta a esta compañía para que pueda usar y explotar con fines exclusivamente mercantiles y lícitos dichos establecimientos mercantiles por el lapso de diez años contados a partir de la fecha de suscripción del contrato, dicho convenio fue protocolarizado mediante escritura pública otorgada ante el notario público trigésimo octavo del cantón Guayaquil.

Disolución, escisión y liquidación

El 1 de marzo de 2009, la Junta General Universal extraordinaria de los accionistas resuelve disolver y liquidar a la Compañía en forma anticipada para lo cual autorizan al representante legal a realizar los trámites respectivos para cumplir con la decisión de los accionistas.

Esloty S.A.

(1) **Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad**

Disolución, escisión y liquidación (continuación)

Con fecha 20 de abril de 2009, la Junta General de Accionistas resuelve por unanimidad aprobar las bases de la operación de la Escisión de la compañía Esloty S.A; aprueba la transferencia de activos a valor presente o neto en libros pasivos y patrimonio a favor de la nueva compañía que se crea denominada M3tropoli S.A., activos que comprenden tres inmuebles de propiedad de la compañía ubicados en la ciudad de Quito, incluyendo las construcciones en curso de los mismos, además se establece que se traspase o adjudique en una parte proporcional al patrimonio de la nueva compañía las cuentas de pasivo relacionadas a dichos activos. Operación que fue efectuada mediante escritura pública del 21 de abril de 2009 otorgada ante el Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil, y esta a su vez aprobada mediante resolución No SC-IJ-DJCPTE-G-09-0005111 del Intendente de Compañías de Guayaquil emitida el 28 de agosto de 2009, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil No 1.422 del Cantón Guayaquil el 20 de enero de 2010.

Mediante Resolución No 09-G-IJ-0002673 del 14 de mayo de 2009 emitida por el Subdirector Jurídico del Departamento de Disolución y Liquidación de la Intendencia de Compañías de Guayaquil se resuelve aprobar la disolución voluntaria anticipada de la compañía Esloty S.A. realizada mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil el 3 de marzo de 2009. Con la finalidad de dar cumplimiento a dicha resolución, la escritura pública de Disolución Voluntaria Anticipada mencionada fue inscrita en el registro mercantil No 2.325 del Cantón Guayaquil con fecha 5 de febrero de 2010.

(b) **Entorno económico**

Los efectos de la crisis internacional, con su respectiva consecuencia a fines de 2008 y comienzos de 2009, se pudo evidenciar con la disminución de las exportaciones, reducción del precio del petróleo, baja en las remesas, se manifestaron en la economía ecuatoriana a través de la reducción de las remesas del exterior por parte de los emigrantes y la dificultad de obtener financiamiento externo e interno. Para el segundo semestre del año el precio del petróleo mejoró en función de los presupuestos establecidos, así como, la actividad de exportación de ciertos productos generó un aumento del nivel de actividad global, cabe indicar que, el gobierno con el incremento del gasto e inversión pública permitieron una contracción menor en la economía ecuatoriana, lo que ha llevado como consecuencia presenta un mayor déficit fiscal, balanza comercial negativa y deterioro en la cuenta corriente de la balanza de pagos y aumento del desempleo.

El mantener una dependencia directa del precio del petróleo tanto para el presupuesto general del estado como para ingresos de exportaciones, la limitada política monetaria resultante por el US\$ dólar como moneda de circulación, la forma directa de generar un crecimiento a través de la inversión pública y clima desfavorable a la inversión privada y apertura económica, condicionan el crecimiento de la economía ecuatoriana a un precio sostenido del petróleo y obtención de financiamiento externo.

Esloty S.A.
Notas a los estados financieros

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad (continuación)

(c) Base de presentación

La Compañía registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad [NEC]. En aquellos aspectos específicos no contemplados en las normas ecuatorianas de contabilidad, se siguen las prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan. Las NEC se refieren a presentación de estados financieros, estado de flujos de efectivo, contingencias y eventos que ocurren después de la fecha del balance, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas

(d) Unidad monetaria

Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

(e) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador requiere que la Administración realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros. Los resultados actuales podrían diferir de aquellas estimaciones debido a las condiciones de la economía ecuatoriana.

(f) Provisión cuentas incobrables

Al 31 de diciembre de 2008 la Compañía mantiene como política efectuar una provisión para cuentas incobrables en función de lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno en razón del 1% de las cuentas por cobrar corrientes del año y sin exceder el 10% de la cartera total.

Esloty S.A.
Notas a los estados financieros

(g) Propiedad, mobiliario y equipo

La propiedad, mobiliario y equipo está registrado al costo de adquisición. Las depreciaciones, han sido determinadas a base del método línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipo electrónico	33%

(h) Provisión beneficios sociales

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.), tales como: Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva, etc.

(i) Impuesto a la renta

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 25% y del 15% para utilidades que reinvierta la Compañía, de acuerdo a las disposiciones del Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno, así también amortizar sus pérdidas tributarias hasta en los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25% de la base imponible de cada año.

(j) Participación trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

Esloty S.A.
Notas a los estados financieros

(2) Caja y bancos

Un detalle de caja y bancos al 31 de diciembre de 2009 y 2008, es como sigue:

		2009		2008
Caja	US\$	3.285,16	US\$	50.611,08
Bancos		<u>17.430,74</u>		<u>98.579,76</u>
	US\$	<u>20.715,90</u>	US\$	<u>149.190,84</u>

(3) Cuentas por cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2009 y 2008, es como sigue:

		2009		2008
Cientes (i)	US\$	1.132.444,04	US\$	132.376,77
Tarjetas de crédito		797,01		206.057,62
Provisión de cuentas incobrables		<u>(5.823,92)</u>		<u>(5.823,92)</u>
	US\$	<u>1.127.417,13</u>	US\$	<u>332.610,47</u>

(i) El saldo al 31 de diciembre de 2009, esta compuesto principalmente por una cuenta por cobrar al accionista Cartimex S.A. por US\$ 1.096.978,06 correspondiente a la venta del inventario, debido a que la compañía entró en proceso de liquidación.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables fue como sigue:

		2009		2008
Saldo inicial	US\$	(5.823,92)	US\$	(6.814,60)
Provisión del año		-		(3.042,16)
Baja		-		4.032,84
	US\$	<u>(5.823,92)</u>	US\$	<u>(5.823,92)</u>

(4) Otras cuentas por cobrar

Un detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2009 y 2008, es como sigue:

		2009		2008
Empleados	US\$	-	US\$	4.192,37
Accionistas		322.083,11		-
Cuentas varias		180.043,31		276.209,26
Impuestos anticipados		<u>47.389,32</u>		<u>272.897,50</u>
	US\$	<u>549.515,74</u>	US\$	<u>553.299,13</u>

Esloty S.A.
Notas a los estados financieros

(5) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2008, los inventarios se encuentran valorados por el método promedio ponderado, el que no excede el valor neto realizable.

Tal como se menciona en la nota 1a del presente informe, debido a que la empresa entró en proceso de liquidación, a partir de 2 de febrero hasta el 26 de marzo de 2009, la compañía procedió efectuar la venta del inventario por un monto de US\$ 998.441,97 a la compañía accionista Cartimex S.A.

(6) Propiedad, mobiliario y equipo

Un detalle de propiedad, mobiliario y equipo al 31 de diciembre de 2009 y 2008, es como sigue:

		2009		2008
Terrenos	US\$	821.559,00	US\$	821.559,00
Edificios		467.207,13		467.207,13
Instalaciones (ii)		-		104.213,42
Vehículos (ii)		-		50.423,38
Muebles y enseres (ii)		-		95.906,82
Equipos de oficina (ii)		-		17.732,71
Contrucciones en Curso		8.500,00		8.500,00
Equipo de computación y software (ii)		-		32.520,70
		<u>1.297.266,13</u>		<u>1.598.063,16</u>
(-) Depreciación acumulada		<u>(111.378,59)</u>		<u>(233.985,35)</u>
	US\$	<u>1.185.887,54</u>	US\$	<u>1.364.077,81</u>

- (ii) En el mes de agosto de 2009, durante su proceso de liquidación, la compañía efectuó la venta de activos fijos por un monto total de US\$ 140.242,62 a la compañía accionista Cartimex S.A.

El movimiento de propiedad, mobiliario y equipo al 31 de diciembre de 2009 y 2008, es como sigue:

		2009		2008
Saldo al Inicio del año	US\$	1.364.077,81	US\$	1.233.263,32
Mas (Menos):				
Adiciones		2.304,54		183.709,00
Ventas – Bajas, neto		(137.909,17)		-
Ajustes		-		3.346,40
Depreciación del año		<u>(42.585,64)</u>		<u>(56.240,91)</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>1.185.887,54</u>	US\$	<u>1.364.077,81</u>

Esloty S.A.
Notas a los estados financieros

(7) Obligaciones bancarias

El saldo al 31 de diciembre de 2009 y 2008, corresponde a los siguientes préstamos otorgados por las instituciones siguientes:

2009				
BANCO	No. Operación	Corriente	Largo Plazo	Tasa de interés
Guayaquil	172276	87.356,95	-	9%
Bolivariano	141873	50.000,04	129.166,57	9,83%
		<u>137.356,99</u>	<u>129.166,57</u>	
2008				
BANCO	No. Operación	Corriente	Largo Plazo	Tasa de interés
Guayaquil	172276	87.456,07	87.356,89	9%
Internacional	125300145	115.039,87	-	9%
Bolivariano	141873	100.000,08	129.166,57	9,83%
		<u>302.496,02</u>	<u>216.523,46</u>	

El préstamo con el Banco de Guayaquil se encuentra garantizado mediante una hipoteca abierta sobre el edificio del norte en donde funciona la compañía y con el Banco Internacional garantizado el edificio del Sur en el cual se estableció una sucursal, el préstamo del Banco Bolivariano se encuentra garantizado con la hipoteca del terreno en el cual se abrirá la Sucursal de Cumbayá.

(8) Proveedores

Un detalle de proveedores al 31 de diciembre de 2009 y 2008, es como sigue:

	2009		2008	
Proveedores de materiales	US\$	-	US\$	881.017,75
Proveedores de servicios		-		58.041,12
	US\$	<u>-</u>	US\$	<u>939.058,87</u>

Esloty S.A.
Notas a los estados financieros

(9) Obligaciones sociales

Un detalle de provisiones sociales al 31 de diciembre de 2009 y 2008, es como sigue:

	2009	2008
Aporte al IESS	US\$ -	US\$ 2.526,17
Décimo tercer sueldo	-	998,07
Décimo cuarto sueldo	-	3.065,36
Vacaciones	723,95	1.489,22
Fondos de reserva	-	5.273,09
Participación utilidades	34.262,66	51.258,04
Fondo empleados	-	1.581,34
Fybeca	-	1.035,71
Liquidaciones e indemnizaciones	-	223,85
	US\$ <u>34.986,61</u>	US\$ <u>67.450,85</u>

(10) Otras cuentas por pagar

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2009 y 2008, es como sigue:

	2009	2008
Otras cuentas por pagar	US\$ 4,76	US\$ 4,76
Anticipos clientes	-	3.224,35
Cuentas por pagar tarjetas emisoras	-	5.672,58
Cuentas por pagar accionistas		
Cartimex	13.559,07	7.857,16
Crédito directo	2.443,40	6.604,30
Otros	731,94	924,75
Caja chica por reponer	-	294,38
	US\$ <u>16.739,17</u>	US\$ <u>24.582,28</u>

Esloty S.A.
Notas a los estados financieros

(11) Pasivo diferido

Al 31 de diciembre de 2009, tal como se explica en la nota 1a, corresponde a la operación de concesión de uso y explotación de establecimiento de comercio otorgado por parte de Esloty S.A. a favor de la compañía Cartimex S.A., por un valor de US\$ 750.000,00, de lo cual el valor reconocido como ingreso al 31 de diciembre de 2009 fue de US\$ 26.250,00, en consecuencia el saldo que se encuentra pendiente de ser reconocido como ingreso es de US\$ 723.750,00.

(12) Determinación del impuesto a la renta

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2009 y 2008, es como sigue:

		2009		2008
Utilidad contable	US\$	228.417,70	US\$	341.720,28
Participación trabajadores		(34.262,66)		(51.258,04)
Utilidad antes de impuestos		194.155,05		290.462,24
Gastos no deducibles		37.416,62		28.586,26
Utilidad gravable		231.571,67		319.048,50
Impuesto a la renta	US\$	57.892,92	US\$	79.762,12

(13) Capital social

El capital de la compañía es de US\$ 74.000 dividido en 74.000 acciones de un valor nominal de un dólar cada una. El incremento del capital a US\$ 74.000,00 se efectuó mediante escritura pública del 25 de agosto de 2005 y su aprobación por parte de la Superintendencia de Compañías el 23 de enero de 2006 y su inscripción en el registro mercantil el 7 de febrero de 2006.

(14) Transacciones con partes relacionadas

Las principales transacciones con las partes relacionadas en el año 2009 y 2008 se resumen de la siguiente forma:

	2009	
	Venta	Compra
Cartimex S.A.	2.125.437,52	952.403,00
	2008	
	Venta	Compra
Cartimex S.A.	112.299,83	5.975.811,21

Esloty S.A.
Notas a los estados financieros

(15) Aspectos tributarios

De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, la facultad de determinación de la obligación tributaria por parte de la administración tributaria caduca en tres años contados desde la fecha de la declaración y en seis años contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no hubieren declarado en todo o en parte.

(16) Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de emisión de este informe, los aspectos siguientes se han presentado: Con fecha 20 de enero de 2010 en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No SC-IJ-DJCTE-G-09-0005111 dictada por el Intendente de Compañías de Guayaquil fue inscrita en el Registro Mercantil No 1.422 del Cantón Guayaquil la Escisión de la compañía Esloty S.A, y la creación por efecto de la Escisión de la Compañía M3tropoli S.A. mediante el traspaso de activos que comprenden tres inmuebles de propiedad de la compañía ubicados en la ciudad de Quito, incluyendo las construcciones en curso de los mismos, y la adjudicación de las cuentas de pasivo relacionadas a dichos activos, a nombre de la nueva compañía que se crea.

Con la finalidad de dar cumplimiento a la resolución 09-G-IJ-0002673 del 14 de mayo de 2009 emitida por el Subdirector Jurídico del Departamento de Disolución y Liquidación de la Intendencia de Compañías de Guayaquil, la escritura pública de Disolución Voluntaria Anticipada de la Compañía Esloty S.A. fue inscrita en el Registro Mercantil No 2.325 del cantón Guayaquil con fecha 5 de febrero de 2010.