

**ESSART S.A.**

**AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Opinión del Auditor Independiente	1 - 2
Estados de situación financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 17

**Abreviaturas usadas:**

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SIC	- Superintendencia de Compañías
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

---

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Asamblea General de Accionistas ESSART S.A.

### **Informe sobre los Estados Financieros.**

1. He auditado los Estados de situación financiera adjuntos de **ESSART S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes Estados de Resultados integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de mi Auditoría.

### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros.**

2. La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor.**

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizada por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

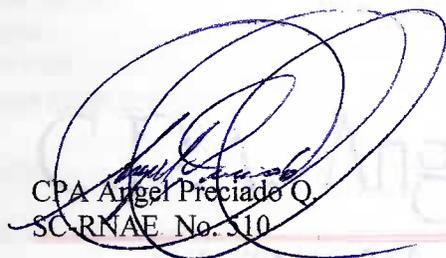
[1]

4. Los resultados del año no incluyen gastos por concepto de depreciación de propiedades, planta y equipo los cuales ascienden a US\$ 26,684, de manera que los activos se encuentran aumentados, así como el patrimonio en igual valor.

Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior 4, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

**Opinión.**

5. En mi opinión, excepto por lo indicado en el párrafo 4, y el efecto de los ajustes si los hubiera, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ESSART S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.



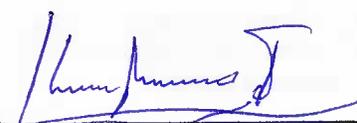
CPA Angel Preciado Q.  
SC-RNAE No. 310

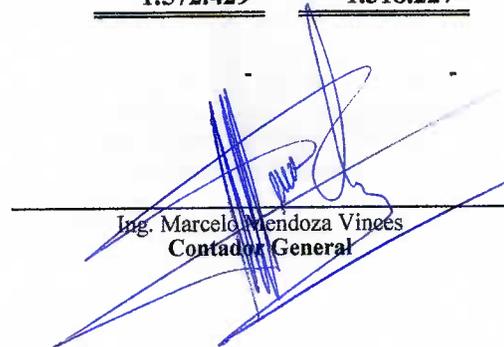
Guayaquil, Agosto 27 de 2013.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2012	2011
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	184.324	133.864
Activos financieros	4	359.801	260.907
Inventarios	5	817.746	900.484
Servicios y otros pagos anticipados	6	46.166	-
Activos por impuestos corrientes	7	35.655	13.205
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.443.692</b>	<b>1.308.460</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	128.737	9.767
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>128.737</b>	<b>9.767</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.572.429</b>	<b>1.318.227</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por Pagar	9	390.220	364.167
Otras obligaciones corrientes	10	37.722	26.107
anticipos de clientes	11	4.494	-
Otras cuentas por pagar	12	208.960	6.345
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>641.396</b>	<b>396.619</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>641.396</b>	<b>396.619</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> (Según Estado adjunto)		<b>931.033</b>	<b>921.608</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.572.429</b>	<b>1.318.227</b>

  
Ing. Julio Cesar Romero Torres  
Gerente General

  
Ing. Marcelo Mendoza Vines  
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

ESSART S.A.

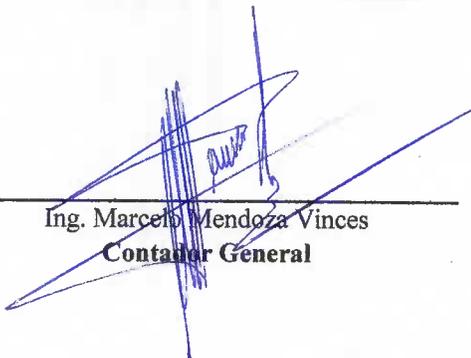
**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ingresos de actividades ordinarias		2.269.530	1.526.196
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>2.269.530</b>	<b>1.526.196</b>
Costos de ventas		1.762.570	1.135.954
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de ventas		166.873	121.468
Gastos de Administración		187.939	124.454
Gastos Financieros		5.670	4.935
Otros gastos		42.084	47.827
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>402.566</b>	<b>298.684</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>104.394</b>	<b>91.558</b>
<b>Menos:</b>			
Participación de Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		-	-
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>104.394</b>	<b>91.558</b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Julio Cesar Romero Torres  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Marcelo Mendoza Vincés  
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

ESSART S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes Futuro Aumento Capital</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	800	821.721	7.529	91.558	921.608
<b>Transacciones del año:</b>					
Distribucion de utilidades (Pago de Dividendos)	-	-	-	(91.558)	(91.558)
Ajustes adopcion primera vez NIIF				-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	100.983	100.983
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2012</b>	<u>800</u>	<u>821.721</u>	<u>7.529</u>	<u>100.983</u>	<u>931.033</u>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Julio Cesar Romero Torres  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Marcelo Mendoza Vincés  
Contador General

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

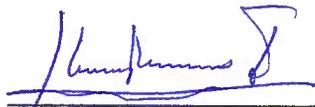
ESSART S.A.

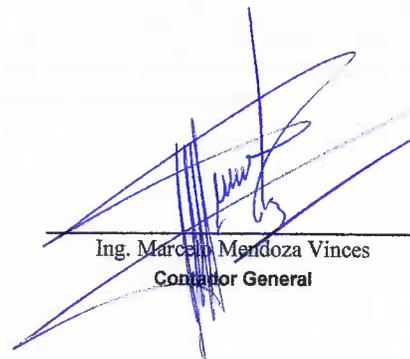
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>245.329</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>2.253.374</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.253.374
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(2.008.045)</b>
Pagos a proveedores y trabajadores	(1.904.068)
Otros pagos por actividades de operación	(294.822)
Otras entradas de efectivo	207.109
Impuestos a las ganancias pagados	(2.530)
Otras salidas de efectivo (Participación trabajadores)	(13.734)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(118.970)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(118.970)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(75.899)</b>
Dividendos pagados	(91.558)
Otras entradas de efectivo (Participación trabajadores)	15.659
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>50.460</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>133.864</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>184.324</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>104.394</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(16.265)</b>
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(2.530)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(13.735)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>157.200</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(98.894)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(68.616)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	82.738
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	26.053
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	202.534
Incremento (disminución) en beneficios empleados	8.891
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	4.494
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>245.329</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

  
Ing. Julio Cesar Romero Torres  
Gerente General

  
Ing. Marcelo Mendoza Vincés  
Contador General

## ESSART S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

#### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ESSART S.A., fue constituida, en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, el 23 de agosto de 2005. Su objetivo principal es venta al por mayor y menor de partes y piezas de vehículos automotores.

#### 2.- BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES.

##### 2.1. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

###### a) Declaración de Cumplimiento

Tal como es requerido por la Sección No. 35: "Transición a la NIIF para PYMES", los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 (período de transición), han sido ajustados al 1 de enero del 2012 a NIIF, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF para los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y puedan constituir ambos períodos una base comparativa uniforme. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 reportados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y Servicio de Rentas Internas (SRI), fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, las cuales difieren en ciertos aspectos con las NIIF para PYMES.

###### b) Base de presentación

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF para PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

En los años 2011 y 2012, la Superintendencia de Compañías emitió las Resoluciones No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11007 y No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11010 publicadas en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011 que reglamentan: (1) El destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la NIIF para PYMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras; y designación e informe de peritos, (2) La aplicación de las NIIF completas y de la NIIF para PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías y (3) la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.015 publicada en el Registro Oficial No. 625 de enero 24 del 2012 que norma en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles.

**c) Moneda Funcional y de Presentación**

Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresaen dólares.

**d) Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

**2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

**e) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce mese

**f) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen por venta al por mayor y menor de partes y piezas de vehículos automotores, los cuales se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los gastos se registran mediante el método de acumulación o devengado.

**ESSART S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**g) Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Otros Equipos	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**h) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**i) Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

**j) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**ESSART S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**k) Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

**l) Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**m) Reserva Legal**

La Ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizarlo en futuro aumento de capital.

**n) Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

**o) Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2012 la tasa del impuesto fue del 23%.

**p) Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011 conforme lo requiere la NIIF, sin embargo debemos resaltar que las cifras del año 2011 se exponen bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

**ESSART S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Caja (1)	5,809	12,057
Bancos (2)	178,515	121,807
<b>Total:</b>	<b><u>184,324</u></b>	<b><u>133,864</u></b>

(1) Incluye US\$ 619 de caja chica para gastos menores y US\$ 5,189 de caja general originado por valores recaudados a clientes en los últimos días del año 2012.

(2) Corresponde al efectivo disponible en bancos, según conciliaciones bancarias respectivas.

**4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de activos financieros, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cuentas y documentos por cobrar clientes (1)	217.049	142.295
Cuentas y otras cuentas por cobrar clientes relacionados (2)	136.526	114.920
Préstamos a empleados	6.226	3.692
<b>Total:</b>	<b><u>359.801</u></b>	<b><u>260.907</u></b>

(1) Las cuentas por cobrar clientes son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto los saldos a cobrar son recuperables a corto plazo.

(2) Al 31 de diciembre de 2012 incluye US\$ 114,920 correspondiente a préstamos de accionistas y otros valores entregados para capital de trabajo a los puntos de venta ubicados en diferentes sectores de la provincia de Manabí. Estos créditos no generan interés y no tienen fecha definida de cobro.

**ESSART S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Inventarios de mercadería	817,746	900,484
<b>Total:</b>	<b><u>817,746</u></b>	<b><u>900,484</u></b>

Al 31 de diciembre del 2012, no presenciarnos las existencias físicas del inventario registrado en los libros contables de la compañía, debido a que nuestra contratación fue posterior a esa fecha.

**REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO:** Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

**6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El siguiente es un resumen de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Anticipo a Proveedores	44,007	-
Arriendo pagado por anticipado	2,059	-
Otros anticipos entregados	100	-
<b>Total:</b>	<b><u>46,166</u></b>	<b><u>-</u></b>

**ESSART S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>(Dólares)</u>	
Credito Tributario IVA (1)	9,613	7,121
Credito Tributario Renta (2)	26,042	6,084
<b>Total:</b>	<b><u>35,655</u></b>	<b><u>13,205</u></b>

(1) Corresponde al crédito tributario IVA acumulado de las adquisiciones que realiza la compañía.

(2) Corresponde al crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta recibida de los clientes.

**8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u> <u>Ventas</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2012</u>
Muebles y Enseres	597	2,016	-	2,613
Edquip.Computo	4,669	4,544	-	9,213
Vehiculos	-	116,911	-	116,911
Total Costo	<u>5,266</u>	<u>123,471</u>	-	<u>128,737</u>
(-) Dep. Acumulada (1)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b><u>5,266</u></b>	<b><u>123,471</u></b>	-	<b><u>128,737</u></b>

Durante el ejercicio económico del 2012, la compañía realizo compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo.

**ESSART S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**DEPRECIACION ACUMULADA**

(1) La depreciación acumulada, no incluye el gasto por depreciación del año en los resultados de la compañía, los cuales ascienden a US\$ 26,684 aproximadamente, tal como se indica a continuación.

<b>Activos</b>	<b>Costo</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Deprec 2012</b>
Muebles y enseres	2,613	10%	261
Equipos de Computacion	9,213	33%	3,040
Vehiculos	116,911	20%	23,382
	<b>128,737</b>		<b>26,684</b>

Tal como se ha indicado, los resultados del periodo se encuentran aumentados en US\$ 26,684, al igual que el patrimonio y los activos fijos de la empresa por el mismo valor.

**9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar proveedores	<u>390,220</u>	<u>364,167</u>
Total:	<u><u>390,220</u></u>	<u><u>364,167</u></u>

Comprende a obligaciones pendientes con proveedores. Estas cuentas son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto la obligación de pago es a corto plazo.

**ESSART S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Administración tributaria por pagar	1,453	1,534
Impuesto a la renta por pagar	3,411	2,530
IESS por pagar	3,031	2,698
Beneficios de ley a empleados	14,169	5,611
Participación a trabajadores por pagar	15,659	13,734
	<u>37,722</u>	<u>26,107</u>

**11.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

El siguiente es un resumen de anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Anticipos de clientes	4,494	-
	<u>4,494</u>	<u>-</u>

**12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar relacionados (1)	135.867	1.529
Cuentas por pagar accionistas (2)	72.132	4.817
Comisiones por pagar	961	-
Total:	<u>208.960</u>	<u>6.346</u>

**ESSART S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

- (1) Incluye US\$ 127,848 por compra de vehículo para uso del gerente según glosa de registro contable, comprobante No. 124 y Asiento 403 con fecha de 06 de enero de 2012
- (2) Corresponde a préstamos obtenidos por los accionistas de la compañía, para capital de trabajo. Estos créditos no generan interés y no tienen fecha definida de pago.

**13.- CAPITAL SOCIAL**

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Romero Torres Julio Cesar	400	400
Gonzalez Andrade Maria Eugenia	400	400
<b>Total:</b>	<u>800</u>	<u>800</u>

Al 31 de diciembre del 2012, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

**14.- APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

El siguiente es un resumen de aportes para futuro aumento de capital, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Aportes a futuras capitalizaciones	821,721	821,721
<b>Total:</b>	<u>821,721</u>	<u>821,721</u>

Está representado por aportaciones en especies y numerarios (Inventarios de mercaderías y otros valores) entregados por los accionistas como capital de trabajo.

ESSART S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**15.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de este informe (agosto 27 de 2013), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.