

Econ. **JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ**

---

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**EMPRESA:**

**ALORSSY S.A.**

**EJERCICIO ECONOMICO:**

**CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

Rumichaca No. 828 – 4º. Piso – Ofic.. 401  
Telf. 2302524-2204206-2397892 – Casilla 4805  
Guayaquil – Ecuador

# **ALORSSY S.A.**

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2010 e Informe del Auditor  
Independiente

## **Contenido**

### **Informe de los Auditores Independientes**

### **Estados Financieros**

- Balance General
  - Estado de Resultados
  - Estado de Patrimonio de los Accionistas
  - Estado de Flujos de Efectivo
  - Notas a los Estados Financieros
-

## Econ. JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ

---

Guayaquil, 20 de Mayo del 2011.

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

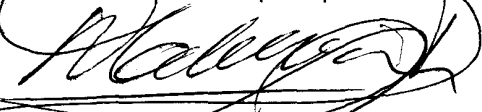
ALORSSY S.A.

He auditado el Balance General de ALORSSY S.A. al 31 de Diciembre de 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en mi Auditoría.

La auditoría la realicé de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas 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, basado en pruebas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Exceptuando la cuantificación del inventario por no haber presenciado la toma física del mismo y haber sido contratado mis servicios con fecha posterior al cierre del ejercicio, considero que esta auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

Como parte del examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

En mi opinión, excepto lo indicado en la última parte del párrafo segundo, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de ALORSSY S.A. al 31 de Diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Econ. Oswaldo Hablich Díaz

R.N.A.E. 586

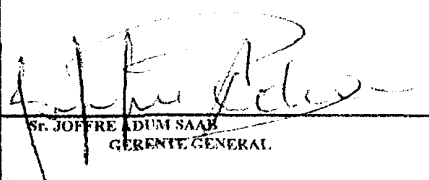
C.P.A. 2881

**ALORSSY S.A.**  
**ESTADO DE POSICION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2010**

<b><u>ACTIVOS</u></b>		
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
CAJA	341,78	
BANCOS	39.409,38	
CUENTAS POR COBRAR	132.723,54	
INVENTARIOS	520.011,04	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	2.614,16	
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	16.808,40	
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>711.908,30</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>		
TERRENO	90.000,00	
MUEBLES DE OFICINA	10.946,64	
MUEBLES Y ENSERES	10.191,37	
INMUEBLES	233.498,86	
EQUIPOS DE COMPUTACION	758,00	
EQUIPOS DE SEGURIDAD	2.746,69	
	348.141,56	
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-97.491,85</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO</b>		<b>250.649,71</b>
<b><u>ACTIVO DIFERIDO</u></b>		
GASTOS DIFERIDOS	6.160,66	
<b>(-) AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>-3.251,51</b>	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>2.909,15</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>965.467,16</b>

**ALORSSY S.A.**  
**ESTADO DE POSICION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2010**

<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
PROVEEDORES	114.594,38	
CUENTAS POR PAGAR I.E.S.S.	1.660,02	
15% PARTICIPACION LABORAL	2.071,29	
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	3.617,16	
IMPUESTO RETENIDO	7.076,83	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>129.019,68</b>
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		770.782,04
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>899.801,72</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	800,00	
RESERVA LEGAL	1.100,36	
RESERVA FACULTATIVA	54.962,11	
RESULTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	8.802,97	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>65.665,44</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>965.467,16</b>

  
 Sr. JOFFRE ADUM SAAB  
 GERENTE GENERAL

  
 CARLOS AVILA O.  
 CONTADOR

**ALORSSY S.A.**  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

<b>INGRESOS</b>			
<b>VENTAS NETAS</b>			
Ventas Mercaderías		513.266,71	
<b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS</b>			<b>513.266,71</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Inventario Inicial	538.998,07		
Compras	344.911,11		
Mercadería Disponible	883.909,18		
(-) Inventario Final	520.011,04		
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>		<b>363.898,14</b>	
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>			<b>149.368,57</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración y Ventas			135.559,99
			13.808,58
15% UTILIDAD TRABAJADORES			2.071,29
25% IMPUESTO A LA RENTA			2.934,32
<b>Resultados al 31 de Diciembre del 2010</b>			<b>8.802,97</b>

SR. JOFFRE ADUM SAAB  
GERENTE GENERAL

CARLOS AVILA O  
CONTADOR

**ALORSSY S.A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**  
**(Expresado en US dólares)**

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2010	2009	
<b>ACTIVO</b>	<b><u>965,467.16</u></b>	<b><u>863,796.19</u></b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>711,908.30</u></b>	<b><u>595,496.61</u></b>	
Caja y Bancos	39,751.16	31,492.79	4
Cuentas por Cobrar	132,723.54	0.00	5
Inventarios	520,011.04	538,998.07	6
Pagos Anticipados	19,422.56	25,005.75	7
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b><u>250,649.71</u></b>	<b><u>264,961.63</u></b>	8
No Depreciable			
Terrenos	90,000.00	90,000.00	
Depreciable			
Edificio	233,498.86	233,498.86	
Equipos de Oficina	10,946.64	10,946.64	
Muebles y Enseres	10,191.37	10,191.37	
Equipo de Seguridad	2,746.69	2,746.69	
Equipos de Computación	758.00	758.00	
(-) Depreciación Acumulada			
(-) Dep. Acum. Activo Fijo	-97,491.85	-83,179.93	
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b><u>2,909.15</u></b>	<b><u>3,337.95</u></b>	9
Gastos de Instalación, Neto	1,036.49	1,465.29	
Depósitos en Garantía	1,872.66	1,872.66	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>965,467.16</u></b>	<b><u>863,796.19</u></b>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



**ALORSSY S.A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**  
**(Expresado en US dólares)**

<b><u>Rubros</u></b>	<b><u>EJERCICIOS</u></b>		<b><u>Notas</u></b>
	<b>2010</b>	<b>2009</b>	
<b>PASIVOS</b>	<b><u>899,801.72</u></b>	<b><u>806,933.72</u></b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>129,019.68</u></b>	<b><u>3,103.11</u></b>	
Cuentas por Pagar	114,594.38	0.00	10
Otras Cuentas por Pagar	14,425.30	3,103.11	11
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>770,782.04</u></b>	<b><u>803,830.61</u></b>	12
Préstamos Recibidos	770,782.04	803,830.61	
<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>65,665.44</u></b>	<b><u>56,862.47</u></b>	13
Capital	800.00	800.00	
Reservas	56,062.47	49,593.47	
Resultado del Ejercicio	8,802.97	6,469.00	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u><u>965,467.16</u></u></b>	<b><u><u>863,796.19</u></u></b>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**ALORSSY S.A.**  
**ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**  
**(Expresado en US dólares)**

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	2010	2009
<b>INGRESOS</b>	<b><u>513,266.71</u></b>	<b><u>501,394.82</u></b>
Ventas 12%	513,870.69	501,829.01
(-) Devolución en Ventas	-603.98	-434.19
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b><u>363,898.14</u></b>	<b><u>380,579.78</u></b>
Costo de Ventas	363,898.14	380,579.78
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b><u>149,368.57</u></b>	<b><u>120,815.04</u></b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b><u>135,559.99</u></b>	<b><u>109,359.37</u></b>
Gastos de Administración	51,501.31	38,444.07
Gasto de Ventas	84,058.68	70,915.30
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b><u>13,808.58</u></b>	<b><u>11,455.67</u></b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>1,308.21</u></b>
Gastos Bancarios	0.00	1,308.21
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>13,808.58</u></b>	<b><u>10,147.46</u></b>
(-) 15% Participación Trabajadores	2,071.29	1,522.12
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b><u>11,737.29</u></b>	<b><u>8,625.34</u></b>
(-) 25% Impuesto a la Renta	2,934.32	2,156.34
<b>UTILIDAD DISPONIBLE</b>	<b><u>8,802.97</u></b>	<b><u>6,469.00</u></b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**ALORSSY S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresado en US dólares)**

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVAS			Resultado del Ejercicio	GRAN TOTAL
	Pagado	Legal	Facultativa	Total		
Saldo a Enero 1 del 2010	800.00	453.46	49,140.01	49,593.47	6,469.00	56,862.47
Transferencia del Resultado 2009						
Apropiación para Reserva Legal		646.90		646.90	-646.90	0.00
Transf. a Reserva Facultativa			5,822.10	5,822.10	-5,822.10	0.00
Resultado del Ejercicio					13,808.58	13,808.58
(-) 15% Participación a Trabajadores					-2,071.29	-2,071.29
(-) 25% Impuesto a la Renta					-2,934.32	-2,934.32
<b>Saldo a Diciembre 31 del 2010</b>	<b>800.00</b>	<b>1,100.36</b>	<b>54,962.11</b>	<b>56,062.47</b>	<b>8,802.97</b>	<b>65,665.44</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**ALORSSY S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresado en US dólares)**

**Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación**

Efectivo Recibido de Clientes	<u>380,543.17</u>	
<b>Efectivo proporcionado por las actividades de operación</b>		380,543.17
Efectivo Pagado a Proveedores y Otros	-336,301.91	
Efectivo Pagado por Impuesto a la Renta	<u>-2,934.32</u>	
<b>Efectivo utilizado en las actividades de operación</b>		-339,236.23
<b><u>Flujo neto en actividades de operación</u></b>		<u>41,306.94</u>

**Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión**

Compra de Activos Fijos Tangibles	<u>0.00</u>	
<b><u>Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión</u></b>		0.00

**Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación**

Producto Préstamos Recibidos	<u>-33,048.57</u>	
<b><u>Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación</u></b>		-33,048.57
<b>Aumento (disminución) neto en el efectivo</b>		<u>8,258.37</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1.</b>		<u>31,492.79</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31.</b>		<u><u>39,751.16</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**ALORSSY S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
(Continuación)

**Conciliación de la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto proveniente de las Actividades de Operación**

<b>Utilidad (Pérdida)</b>	8,802.97
---------------------------	----------

**Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo**

Depreciación	14,311.92	
Amortización	<u>428.80</u>	
		14,740.72
 Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		 <u>23,543.69</u>

**Variación en Activos y Pasivos Corrientes**

Cuentas por Cobrar	-132,723.54	
Inventarios	18,987.03	
Pagos Anticipados	5,583.19	
Cuentas por Pagar	114,594.38	
Otras Cuentas por Pagar	-136.77	
Impuestos por Pagar	7,069.05	
IESS por Pagar	223.58	
Obligaciones con los Empleados	<u>4,166.33</u>	
 Efectivo Utilizado en Operaciones		 17,763.25

<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u><u>41,306.94</u></u></b>
---	--------------------------------

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**ALORSSY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
(Expresado en US dólares)

**NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL**

ALORSSY S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 4 de febrero de 2002, como se desprende del testimonio de la escritura pública de constitución protocolizada y otorgada ante el Notario Vigésimo quinto del Cantón Guayaquil, Dr. S. Ivole Zurita Zambrano. Tiene como objeto principal la venta al por mayor y menor de artículos para el hogar.

**NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS**

**Bases de preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos fueron elaborados y son de responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la Resolución No. 02.Q.ICI.008, de abril 26 del 2002, de la Superintendencia de Compañías y preparados con base de los costos históricos, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida.

**Caja y Bancos**

Constituyen movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja.

**Cuentas por Cobrar**

El saldo de este rubro representa facturas pendientes de cobro, créditos a corto plazo, generalmente hasta 30 días, y no incluye provisión para cuentas dudosas.

**Inventarios**

Los inventarios se presentan al costo promedio o de mercado, el más bajo. Las adquisiciones se registran a su costo histórico y las salidas son controladas por el método promedio. Los inventarios en tránsito son valorados al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

**Pagos Anticipados**

Constituyen todos los gastos pagados que, dependiendo de su uso o consumo, son aplicados parcialmente, tales como: seguros, etc.; incluye los saldos de impuestos no utilizados que representan crédito tributario a favor de la empresa por pagos anticipados de impuestos más las retenciones en la fuente realizadas por los clientes.

**ALORSSY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Activo Fijo**

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

**Cuentas por Pagar**

Son obligaciones por compras de bienes y servicios que, generalmente, tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

**Otras Cuentas por Pagar**

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimientos de hasta 30 días, y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

**Beneficios Sociales**

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ellas se indican.

**Participación a Trabajadores**

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las empresas distribuirán a sus trabajadores el equivalente al 15% de las utilidades del ejercicio, antes del cálculo del Impuesto a la Renta, con cargo al resultado del ejercicio.

**Impuesto a la Renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, como norma general para las sociedades, establece la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de la conciliación tributaria; en el evento de que la utilidad sea parcial o totalmente capitalizada tributará el 15% por este concepto.

**Reconocimiento de los Ingresos y Gastos**

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos o los servicios son prestados.

**ALORSSY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los gastos son costos que están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio en que se utilizan. Los costos y gastos que se asocian con ingresos futuros o que de otra manera se asocian con futuros períodos contables se difieren como activos.

**Criterio de Empresa en Marcha**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2010 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos Estados Financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

**NOTA No. 3.- IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.**

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de Agosto 21 del 2006, publicada en el R.O. No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, reformada por la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008, de la Superintendencia de Compañías, la empresa debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera en la preparación de los Estados Financieros en el ejercicio económico 2012, siendo el período de transición el año 2011.

**NOTA No. 4.- CAJA Y BANCOS**

El detalle de la cuenta Caja y Bancos al cierre del ejercicio es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Caja	341.78	1,068.16
Caja General	341.78	1,068.16
Bancos	39,409.38	30,424.63
Banco Pichincha	4,836.72	10,998.73
Banco Guayaquil	34,572.66	19,425.90
Total Caja y Bancos	<u>39,751.16</u>	<u>31,492.79</u>



**ALORSSY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR**

Al concluir el año 2010, las cuentas por cobrar ascienden a un total de US\$132,723.54 que corresponde a cuentas por cobrar con compañía relacionada.

	<u><b>2010</b></u>	<u><b>2009</b></u>
Cuentas por Cobrar Clientes	132,723.54	-
Total Cuentas por Cobrar	<u>132,723.54</u>	<u>-</u>

**NOTA No. 6.- INVENTARIOS**

El saldo de los inventarios al culminar el año 2010 es de US\$520,011.04.

	<u><b>2010</b></u>	<u><b>2009</b></u>
Mercaderías	520,011.04	538,998.07
Total Inventarios	<u>520,011.04</u>	<u>538,998.07</u>

La Auditoría fue contratada después del cierre del ejercicio y no participó en la toma de los inventarios.

**NOTA No. 7.- PAGOS ANTICIPADOS**

Los pagos anticipados suman un total de US\$19,422.56, el cual incluye las siguientes cuentas:

	<u><b>2010</b></u>	<u><b>2009</b></u>
Impuestos Pagados por Anticipado	16,808.40 <sup>1</sup>	22,391.60
Seguros Pagados por Anticipado	2,614.16 <sup>2</sup>	2,614.15
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>19,422.56</u>	<u>25,005.75</u>

**ALORSSY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<sup>1</sup> El detalle de los impuestos anticipados es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Crédito Tributario por Imp. Renta	16,808.40 <sup>a</sup>	12,919.98
IVA Cred. Trib. por Retenciones	-	2,965.87
Cred. Trib. Adquisiciones y Pagos	-	6,505.75
Total Imp. Pagados por Anticipado	<u>16,808.40</u>	<u>22,391.60</u>

<sup>a</sup> El desglose del crédito tributario por Imp. a la Renta es el que sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Crédito Tributario Imp. Renta 2008	<u>6,293.18</u>	<u>4,136.84</u>
Anticipo Pagado Imp. Renta	3,841.05	3,841.05
Retenciones Fuente Imp. Renta	2,452.13	295.79
Crédito Tributario Imp. Renta 2009	<u>6,626.80</u>	<u>8,783.14</u>
Anticipo Pagado Imp. Renta	4,646.94	6,803.28
Retenciones Fuente Imp. Renta	1,979.86	1,979.86
Crédito Tributario Imp. Renta 2010	<u>3,888.42</u>	<u>0</u>
Anticipo Pagado Imp. Renta	1,642.79	-
Retenciones Fuente Imp. Renta	2,245.63	-
Total Crédito Tributario Imp. Renta	<u>16,808.40</u>	<u>12,919.98</u>

Conforme a lo dispuesto en el Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que sean mayores al impuesto causado podrán solicitar su devolución o utilizarlas como crédito tributario hasta dentro de 3 años siguientes.

<sup>2</sup> Corresponde a los seguros pagados contra incendio y robo.

**ALORSSY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 8.- ACTIVO FIJO**

El siguiente es un detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 de Diciembre.

	<u><b>2010</b></u>	<u><b>2009</b></u>
No Depreciable		
Terrenos	90,000.00	90,000.00
Depreciable		
Edificio	233,498.86	233,498.86
Equipos de Oficina	10,946.64	10,946.64
Muebles y Enseres	10,191.37	10,191.37
Equipo de Seguridad	2,746.69	2,746.69
Equipos de Computación	758.00	758.00
 Suman	<u>348,141.56</u>	<u>348,141.56</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	-97,491.85	-83,179.93
 Total Activo Fijo Neto	<u><u>250,649.71</u></u>	<u><u>264,961.63</u></u>

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	<u><b>2010</b></u>	<u><b>2009</b></u>
Saldo al 1 de Enero	264,961.63	277,348.58
<b>Más (Menos)</b>		
Adiciones, Neto por Compras	-	1,838.97
Depreciación del Año	-14,311.92	-14,225.92
 Saldo al 31 de Diciembre	<u><u>250,649.71</u></u>	<u><u>264,961.63</u></u>

La depreciación se calcula por método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y se aplican los siguientes porcentajes:

	<u><b>% Dep.</b></u>	<u><b>% Dep.</b></u>
Edificio	5.00%	5.00%
Equipos de Oficina	10.00%	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%	10.00%
Equipo de Seguridad	10.00%	10.00%
Equipos de Computación	33.33%	33.33%

**ALORSSY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 9.- ACTIVO DIFERIDO**

Al cerrar el año 2010, la compañía presenta un saldo de US\$2,909.15 el cual incluye los gastos diferidos y depósitos en garantía como se demuestra al pie:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gastos Diferidos	1,036.49	1,465.29
Gastos Instalación Ductos de Aire	4,288.00	4,288.00
(-) Amortización Acumulada	-3,251.51	-2,822.71
Depósito en Garantía	1,872.66	1,872.66
Total Otros Activos	<u>2,909.15</u>	<u>3,337.95</u>

**NOTA No. 10.- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de Cuentas por Pagar al término del ejercicio es de US\$114,594.38, que corresponde a proveedores del exterior. El acreedor más significativo es DNXT Corp. con un saldo pendiente por cancelar de US\$88,262.63.

**NOTA No. 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al concluir el ejercicio 2010, este rubro agrupa las siguientes cuentas:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Cuentas por Pagar Varios	-	136.77
Cuentas por Pagar IESS	1,660.02	1,436.44
15% Participación Laboral	2,071.29 <sup>1</sup>	-
Provisión Beneficios Sociales	3,617.16	1,522.12
Impuesto Retenido	7,076.83 <sup>2</sup>	7.78
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>14,425.30</u>	<u>3,103.11</u>

<sup>1</sup> Corresponde a la participación para los trabajadores por el ejercicio 2010.

**ALORSSY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<sup>2</sup> Las obligaciones pendientes con la administración tributaria corresponden al IVA cobrado sobre Ventas y Retenciones en fuente de IVA e Impuesto a la Renta por pagar del mes de Diciembre y su detalle es el siguiente:

	<u><b>2010</b></u>
12% IVA cobrado sobre Ventas	6,609.69
Retenciones Fuente Imp. a la Renta (1% y 2%)	467.14
Total Impuesto Retenido	<u><u>7,076.83</u></u>

**NOTA No. 12.- PASIVO NO CORRIENTE**

La empresa mantiene obligaciones a largo plazo al 31 de Diciembre por US\$770,782.04. Su detalle es el siguiente:

	<u><b>2010</b></u>	<u><b>2009</b></u>
Préstamos Recibidos	770,782.04 <sup>1</sup>	803,830.61
Total Pasivo No Corriente	<u><u>770,782.04</u></u>	<u><u>803,830.61</u></u>

<sup>1</sup> Corresponden a préstamos recibidos de accionistas por US\$769,715.07 y préstamos recibidos de terceros por US\$1,066.97.

**NOTA No. 13.- PATRIMONIO**

El detalle del Patrimonio es el siguiente:

	<u><b>2010</b></u>	<u><b>2009</b></u>
Capital	800.00	800.00
Reservas	56,062.47	49,593.47
Resultado del Ejercicio	8,802.97	6,469.00
Total Patrimonio	<u><u>65,665.44</u></u>	<u><u>56,862.47</u></u>

**Capital Social.-** El Capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2010, se mantiene en US\$800.00 y está dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$1.00 cada una.

**ALORSSY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Reservas.-** Al culminar el ejercicio, este rubro presenta un saldo de US\$56,062.47, el cual incluye las siguientes cuentas:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Reserva Legal	1,100.36 <sup>1</sup>	453.46
Reserva Facultativa	54,962.11 <sup>1</sup>	49,140.01
<b>Total Reservas</b>	<u><u>56,062.47</u></u>	<u><u>49,593.47</u></u>

<sup>1</sup> El incremento en las reservas responde a la distribución del resultado del ejercicio 2009.

**Resultado del Ejercicio.-** Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta registra un saldo de US\$8,802.97 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado después del 15% de Participación a Trabajadores y del 25% de Impuesto a la Renta.

**NOTA No. 14.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN Y PERCEPCIÓN**

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

**NOTA No. 15.- RECLASIFICACIONES**

Con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros algunos rubros y cifras de estos estados, han sido reclasificados.

**NOTA No. 16.- EVENTOS POSTERIORES**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2010, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.