

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Capeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Danefra_capeda32@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Alorsy S.A.

Al 31 de diciembre de 2011

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Domefra_cepeda32@hotmail.com

ALORSSY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2011

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estados de resultados
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraim E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributarista
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Alorssy S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2011 y el estado de resultados, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2011, el mismo que contiene un opinión con salvedades.

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. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basadas 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 de la Compañía. Una auditoría 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 mi opinión de auditoría

Párrafo de Énfasis

La compañía no proporcionó el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2011. La presentación de este estado que resume las actividades operativas, de inversión y financiamiento, es requerido por los principios de contabilidad generalmente aceptados.

La compañía no convocó a la auditoría externa a presenciar la toma del inventario físico realizado al 31 de diciembre de 2011. La auditoría externa fue contratada en fecha posterior al cierre del ejercicio contable referido.

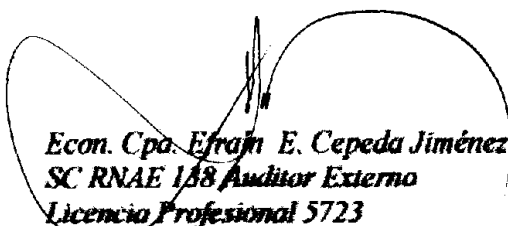
Fui contratado para realizar la presente Auditoría Externa, con fecha posterior al cierre del ejercicio económico 2011.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Alorssy S.A., al 31 de diciembre del año 2011, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



La compañía en fecha 6 de febrero de 2012 remitió a la Intendencia de Compañías de la ciudad de Guayaquil el cronograma de implementación de las Normas Internacionales Financieras (NIIF's), en cumplimiento de la disposición legal contenida en las Resoluciones Societarias Nos. 08. G.DSC 010 de 20 de noviembre de 2008 y SC Q.JCI. CPAIFRS 11.01, del 12 de enero de 2011.


Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 118 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, junio 18 de 2012





4

ALORSSY S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos	3	\$ 13.292,90
Cuentas por Cobrar	4	218.767,77
Inventarios	5	637.984,04
Seguros Pagados por Anticipado	6	2.687,74
Impuestos Pagados por Anticipado	7	24.151,72
Total Activo Corriente		\$ 896.884,17
Fijo	8	
Terrenos		\$ 90.000,00
Equipos de Oficina		11.226,64
Muebles y Enseres		10.654,92
Inmuebles		233.498,86
Equipos de Computación		1.722,00
Equipos de Seguridad		2.745,69
Total Activo Fijo		\$ 349.848,11
Depreciación Acumulada		-112.144,16
Total Activo Fijo Neto		\$ 237.704,95
Activo Diferido	9	
Gastos Diferidos		\$ 6.180,66
Amortización Acumulada		-3.680,31
Total Activo Diferido		\$ 2.480,35
Total Activo		\$ 1.137.069,47

Ver notas a los estados financieros.



5

ALORSSY S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011

PASIVO		
Corriente		
Proveedores	10	320.283,53
Obligaciones IESS	11	2.252,74
Participación de Trabajadores	12	1.282,80
Provisión Beneficios Sociales	13	5.207,53
Impuestos retenidos	14	8.595,43
Total Pasivo Corriente		\$ 337.622,03
Largo Plazo		
Préstamos de Accionistas	15	\$ 728.257,39
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 728.257,39
Patrimonio		
Capital Suscrito	16	\$ 800,00
Reserva Legal		1.100,36
Reserva Facultativa		63.765,08
Utilidad del ejercicio	17	5.524,61
Total Patrimonio		\$ 71.190,05
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.137.069,47

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011

Ventas	\$ 553.410,89
Costo de Ventas	-380.489,99
Utilidad Bruta	<u>\$ 172.920,90</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración y Ventas	\$ 164.388,88
Total gastos Operacionales	<u>164.388,88</u>
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>\$ 8.532,02</u>
15% Participación Trabajadores	\$ -1.282,80
	<u>7.249,22</u>
24% Impuesto Renta	-1.744,61
Utilidad Líquida	<u>\$ 5.504,60</u>

Ver notas a los estados financieros.



**ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

1. Operaciones y Escenario Económico

Mediante Escritura Pública el 4 de febrero del 2002, se constituye la Compañía Alorssy S.A., ante el Doctor Segundo Ivoe Zurita Zambrano Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil con el capital autorizado de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y un capital suscrito de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones de US\$ 1,00, cada una. La Escritura Pública fue inscrita en el Registro Mercantil el 4 de abril del 2002. Su objeto social es dedicarse a la actividad de las ventas al por mayor de artículos para el hogar.

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's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerados por las NEC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables se guidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de presentación.- *los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de contabilidad – NEC 17. "Conversión de Estados financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización", emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta norma requiere la conversión de las cifras contables en sucres ecuatorianos al 31 de diciembre del 2000 a dólares de los Estados Unidos de América.*

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

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.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Activo Fijo

Los porcentajes de depreciación aplicada a los activos fijos es:

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

3. Caja-Bancos

Caja	\$ 510.60
Bancos	12,782.30
	<u>\$ 13,292.90</u>

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011.

4. Cuentas por Cobrar

\$ 218,767.77

Contabiliza los créditos en artículos para el hogar otorgado a la firma "Confaida" S.A., al 31 de diciembre de 2011, sin intereses anuales.

5. Inventarios

\$ 637,984.04

Representa el saldo del inventario establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011 el cual está conformado por Artículos para el Hogar.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

6. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 2,687.74**

Contabiliza el saldo de la prima de la Póliza de Seguros contratada con la compañía Unión de Seguros S.A., con cobertura contra incendio y robo al 31 de diciembre de 2011.

7. Impuestos Pagados por Anticipado

Crédito Tributario Renta	\$ 23,307.40
Crédito Tributario Iva	844.32
	\$ 24,151.72

Saldo de de los impuesto retenidos a la empresa al 31 de diciembre de 2011, generado por la comercialización de artículos de hogar.

8. Activo Fijo

Terreno	\$ 90,000.00
Equipos de Oficina	11,226.64
Muebles y Enseres	10,654.92
Inmuebles	233,498.86
Equipos de Computación	1,722.00
Equipos de Seguridad	2,746.69
Total Activo Fijo	\$ 349,849.11
Depreciación Acumulada	(112,144.16)
Total Activo Fijo Neto	\$ 237,704.95

9. Activo Diferido

Depósito en Garantía	\$ 6,160.66
(-) Amortización Acumulada	(3,680.31)
Total Activos Diferidos	\$ 2,480.35

10. Proveedores

Proveedores Locales	\$ 3,800.39
Proveedores del Exterior	316,483.14
	\$ 320,283.53

Registra el importe de los créditos otorgados a la compañía por los proveedores de artículos para el hogar conciliado al 31 de diciembre de 2011.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

11. Obligaciones IESS **\$ 2,252.74**

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011 por aportes, préstamos quirografarios y fondos de reserva pendiente de consignar al IESS,

12. Participación de Trabajadores **\$ 1,282.80**

Contabiliza el 15% de participación para los trabajadores, establecido al 31 de diciembre de 2011. Por la compañía.

13. Provisión Beneficios Sociales **\$ 5,207.53**

Importe de las beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones, pendientes de liquidarse al personal de empleados de la empresa hasta el 31 de diciembre de 2011.

14. Impuestos Retenidos **\$ 8,595.43**

Representa el saldo de las Retenciones en la Fuente pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2011.

15. Préstamos a Accionistas L/P **\$ 728,257.39**

Contabiliza el saldo de los préstamos concedidos a la compañía por su principal, para el incremento del capital de trabajo, para atender los gastos operacionales y de capital.

16. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2011.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

17. La utilidad líquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2011 asciende a la cantidad de \$ 5,524.60.
18. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social social es: dedicarse a las ventas al por mayor de artículos para el hogar, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni derecho de autor, de acuerdo del con tenido en la Resolución No. 04.Q.LJ.001 publicada en el Registro Oficial No. 289 en marzo de 2004.
19. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos iscales, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, incluso, 2011, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.
20. **Hechos Subsecuentes**
Hasta el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de presentación de estos estados financieros (junio 18 de 2012), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.