

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

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

ALORSSY S.A. *Compañía Corporativa de Aseguradora de la Compañía*
ALORSSY S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS **31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Flujo de Efectivo
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

US\$ Dòlar

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 estado de situación financiera, estado de resultado al 31 de diciembre del año 2012, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, 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 2012 fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2012, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. 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 basados en muestra 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 nuestra opinión de auditoría

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 2012, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, junio 4 de 2013



ALORSSY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO

Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 27.571,64
Cuentas por Cobrar Clientes	4	132.487,47
Inventarios	5	786.427,71
Seguros Pagados por Anticipados	6	2.680,91
Impuestos Pagados por Anticipado	7	29.763,82
Total Activo		\$ 978.931,55

Propiedades, Planta y Equipo

Terrenos	8	\$ 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 Propiedades, Planta y Equipo		349.849,11
Depreciación Acumulada		-126.848,60
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 223.000,51

Activo Diferido

Gastos Diferidos	9	\$ 6.160,66
Amortización Acumulada		-4.109,11
Total Activo diferido		\$ 2.051,55

Total Activo

\$ 1.203.983,61

Ver notas a los estados financieros.



4

ALORSSY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PASIVO

Corriente

Proveedores	10	\$ 437.121,32
Cuentas por Pagar IESS	11	2.502,56
Participación Empleados	12	1.512,89
Provisión Beneficios Sociales	13	6.474,30
Impuestos retenidos	14	7.692,95
Total Pasivo Corriente		\$ 455.304,02

Total Pasivo

\$ 455.304,02

Largo Plazo

Préstamos Accionistas	15	\$ 670.888,49
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 670.888,49

Patrimonio

Capital Suscrito	16	\$ 800,00
Reserva Legal		1.100,36
Reserva Facultativa		69.289,69
Resultado Ejercicio 2012	17	6.601,25
Total Patrimonio		\$ 77.791,30

Total Pasivo y Patrimonio

\$ 1.203.983,81

Ver notas a los estados financieros.



5

ALORSSY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Ingresos	\$ 662.088,11
Costo de Producción	-477.564,15
Utilidad Bruta	\$ 184.523,96
Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos y Ventas	\$ 174.438,02
Total Gastos Operacionales	\$ 174.438,02
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e	
Impuesto a la Renta	\$ 10.085,94
15% Participación Trabajadores	-1.512,89
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	8.573,05
23% Impuesto a la Renta	-1.971,80
Utilidad Liquida	\$ 6.601,25

Ver notas a los estados financieros.



6

ALORSSY S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2012	800,00	1.100,36	63.765,08	5.524,61	71.190,05
Ajustes Utilidad 2012			5.524,61	-5.524,61 6.601,25	0,00 6.601,25
Dic. 31/2010	800,00	1.100,36	69.289,69	6.601,25	77.791,30

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresado en dolares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (perdida) del ejercicio	\$ 6,60
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciacion	14,70
Amortizacion	429,00
Cambios en activos y pasivos:	
Disminucion (Aumento) en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	86,28
Aumento en inventarios	(148,444)
Disminucion (Aumento) en gastos pagados por anticipado	6,00
Aumento en activos por impuestos corriente	(5,612)
Aumento en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	116,84
Disminucion (Aumento) en pasivos por impuestos corrientes	(901)
Aumento en obligaciones acumuladas	1,75
Disminucion en cuentas por pagar a largo plazo	(57,369)
Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación	14,28

FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisicion de equipos	-
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversion	-

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:

Aumento (diminucion) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	14,28
--	-------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	13,29
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	\$ 27,57

Ver notas a los estados financieros.