

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 comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre del año 2015, el estado de resultado integral, estado de cambios del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, 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 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 nuestra opinión de auditoría

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 2015, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, abril 29 de 2016*

ALORSSY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO

		2015	2014
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 12.585,71	\$ 4.412,17
Cuentas por Cobrar	4	385.131,27	363.870,77
Otras Cuentas por Cobrar	5	19.536,94	
Inventarios	6	619.706,19	668.147,21
Seguros Pagados por Anticipados	7	2.011,66	576,98
Impuestos Pagados por Anticipado	8	103.299,98	75.132,76
Total Activo		\$ 1.142.271,75	\$ 1.112.140,89
Propiedades, Plantayh Equipos			
Terranos	9	\$ 90.000,00	\$ 90.000,00
Muebles y Enseres		17.770,42	21.881,56
Inmuebles		233.498,86	233.498,86
Equipos de computación		2.077,00	2.077,00
Total Propiedades, Planta y Equipo		343.346,28	347.457,42
Depreciación Acumulada		-158.978,78	-151.591,68
Total Propieades, Planta y Equipo		\$ 184.367,50	\$ 195.865,74
Activo Diferido			
Depósitos en Garantía	10	\$ 1.872,00	1.872,66
Total Activo diferido		\$ 1.872,00	\$ 1.872,66
Total Activo		\$ 1.328.511,25	\$ 1.309.879,29



4

ALORSSY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVO

		2015	2014
Corriente			
Proveedores del Exterior	11	\$ 348.085,52	265.002,41
Obligaciones con el IESS	12	2.133,36	2.738,56
Obligaciones con Empleados	13	4.035,22	4.345,05
Impuestos Retenidos	14	31.281,52	49.034,97
Participación Empleados	15	1.313,07	2.723,16
Otros Pasivos Corrientes	16	6.300,00	0,00
Total Pasivo Corriente		\$ 393.148,69	\$ 343.844,15
Total Pasivo		\$ 393.148,69	\$ 343.844,15
Largo Plazo			
Préstamos Accionistas	17	\$ 829.717,70	\$ 866.193,36
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 829.717,70	\$ 866.193,36
Patrimonio			
Capital Subcrito	18	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal		1.100,36	1.100,36
Reserva Facultativa		97.941,41	85.905,07
Resultado Ejercicio	19	5.803,75	12.036,35
Total Patrimonio		\$ 105.645,52	\$ 99.841,78
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.328.511,91	\$ 1.309.879,29



ALORSSY S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
Ventas	\$ 2.496.265,33	\$ 2.914.521,50
Otros ingresos	50.400,00	0,00
	<u>2.546.665,33</u>	<u>2.914.521,50</u>
Costo de Producción	-2.408.890,74	-2.725.658,97
Utilidad Bruta	<u>\$ 137.774,59</u>	<u>\$ 3.103.384,03</u>
Gastos Administrativos y Ventas	\$ 129.020,82	\$ 170.708,15
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 129.020,82</u>	<u>\$ 170.708,15</u>
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 6.753,77	\$ 2.932.675,88
15% Participación Trabajadores	-1.313,07	-439.901,38
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	<u>7.440,70</u>	<u>2.492.774,50</u>
22% Impuesto a la Renta	-1.636,95	-548.410,39
Utilidad Neta	<u>\$ 5.803,75</u>	<u>\$ 1.944.364,11</u>



ALORSSY S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2015	800,00	1.100,36	85.905,07	12.036,35	99.841,78
Ajustes			12.036,35	-12.036,35	0,00
Utilidad 2015				5.803,75	5.803,75
Dic. 31/2015	800,00	1.100,36	97.941,42	5.803,75	105.645,53



ALORSSY S.A
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE
 ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad (pérdida) del ejercicio	5.803,75
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciación	12.359,82
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-861,59
Cambios en activos y pasivos:	
Aumentos en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	-41.827,44
Disminución en inventarios	48.441,02
Aumento en gastos pagados por anticipado	-404,68
Aumento en activos por impuestos corrientes	-28.167,22
Aumento en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	69.383,11
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	-17.753,45
Disminución en obligaciones acumuladas	-2.325,12
Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación	<u>44.648,20</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE
 INVERSIÓN:**

Adquisición de equipos	<u>0,00</u>
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	<u>0,00</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE
 FINANCIACIÓN:**

Pago de Préstamos	-36.475,66
Aumento (diminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	8.172,54

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>4.413,17</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u>\$ 12.585,71</u>