



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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 Ivole 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 el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, 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.

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo más el revalúo efectuado de acuerdo con normas legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Las propiedades, planta y equipos 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.

Propiedades, Planta y equipo

Los porcentajes de depreciación aplicada a los activos fijos es:

Propiedades, Planta y Equipo	Tasas
Edificios	5%
Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Seguridad	10%

3. Caja-Bancos

Caja	\$ 624.20
Bancos	26,947.64
	<u>\$ 27,571.84</u>

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2012.

4. Cuentas por Cobrar

	2011	2012	Variaciones
	\$ 218,767.77	\$ 132,487.47	\$ (85,280.30)

Contabiliza los créditos en artículos para el hogar otorgado a la firma "Confaida" S.A., al 31 de diciembre de 2012, sin intereses anuales.

5. Inventarios

	2011	2012	Variacion
	\$ 637,984.04	\$ 786,427.71	\$ 148,443.67

Representa el saldo del inventario establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2012 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 2012

6. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 2,680.91**

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 2012.

7. Impuestos Pagados por Anticipado **\$ 29,763.82**

Saldo de los impuesto retenidos a la empresa al 31 de diciembre de 2012, generado por la comercialización de artículos de hogar,

8. Propiedades, Plantay Equipo	2011	2012	Variaciones
Terreno	\$ 90,000.00	\$ 90,000.00	0.00
Equipos de Oficina	11,226.64	11,2626.64	0.00
Muebles y Enseres	10,654.92	10,654.92	0.00
Inmuebles	233,498.86	233,498.86	0.00
Equipos de Computación	1,722.00	1,722.00	0.00
Equipos de Seguridad	2,746.69	2,746.69	0.00
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 349,849.11	\$ 349,849.11	0.00
Depreciación Acumulada	(112,144.16)	(126,848.60)	\$ 14,704.44
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 237,704.95	\$ 223,000.51	\$ 14,704.44

9. Activo Diferido

Depósito en Garantía	\$ 6,160.66
(-) Amortización Acumulada	(4,109.11)
Total Activos Diferidos	\$ 2,051.55

10. Proveedores **\$ 437,121.32**

Contabiliza el importe de los créditos conciliado otorgados a la compañía por proveedores locales de artículos para el hogar conciliado al 31 de diciembre de 2012.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

11. Cuentas por Pagar IESS **\$ 2,502.56**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012 por aportes, préstamos quirografarios y fondos de reserva pendiente de consignar al IESS.

12. Participación de Trabajadores **\$ 1,512.89**

Registra el saldo del 15% de participación para los trabajadores, establecido al 31 de diciembre de 2012. Por la compañía.

13. Provisión Beneficios Sociales **\$ 6,474.30**

Valor de los 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 2012.

14. Impuestos Retenidos **\$ 7,692.95**

Importe del saldo de las Retenciones en la Fuente pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2012.

15. Préstamos a Accionistas L/P **\$ 670,888.49**

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, por los préstamos concedidos a la compañía por su principal, para el incremento del capital de trabajo y para atender los gastos operacionales y de capital.

16. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Conformado 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 2012.

17. la compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2012 revela la utilidad líquida de \$ 6.601.25.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

- 18.** *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto 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.IJ.001 publicada en el Registro Oficial No. 289 en marzo de 2004.*
- 19.** *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2008, 2009, 2010, 2011, incluso, 2012, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
- 20. Hechos Subsecuentes**
Hasta el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros (junio 8 de 2013), 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.