



ALORSSY S.A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2014

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 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.

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.

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

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.

Los porcentajes de depreciación aplicada a las propiedades, planta y equipos es:

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

Propiedades, Planta y Equipos	2013	2014	Tasa
Terreno	90,200.00	90,200.00	
Edificios	21,332.36	21,332.36	5%
Muebles y Enseres	23,479.26	23,479.26	10%
Equipos de Computación	2,877.00	2,877.00	33%
3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
Caja			\$ 420.14
Bancos			3,993.03
			<u>\$ 4,413.17</u>

Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014.

4. Cuentas por Cobrar	2013	2014	Variaciones
	\$ 511,752.80	\$ 363,870.77	\$ 147,882.03

Importe de los créditos en artículos para el hogar otorgado a la firma "Confaida" S.A., al 31 de diciembre de 2014, sin intereses anuales.

5. Inventarios	2013	2014	Variación
	\$ 618,439.57	\$ 668,147.21	\$ 49,707.64

Contabiliza el saldo del inventario establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014 el cual está conformado por Artículos para el Hogar.

6. Seguros Pagados por Anticipado	\$ 576.98
--	-----------

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 2014.

7. Impuestos Pagados por Anticipado	
Crédito Tributario anteriores	\$ 46,519.77
Retenciones en la Fuente 2014	28,612.99
	<u>\$ 75,132.76</u>

Saldo de los impuesto retenidos a la empresa al 31 de diciembre de 2014, generado por la comercialización de artículos de hogar.



ALORSSY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

8. Propiedades, Planta y Equipos	2013	2014	Variaciones
Terreno	\$ 90,000.00	\$ 90,000.00	0.00
Muebles y Enseres	21,881.56	21,881.56	0.00
Inmuebles	233,498.86	233,498.86	0.00
Equipos de Computación	2,077.00	2,077.00	0.00
Total Activo Fijo	\$ 347,457.42	\$ 347,457.42	0.00
Depreciación Acumulada	(138,764.09)	(151,591.68)	(12,827.59)
Total Activo Fijo Neto	\$ 208,693.33	\$ 195,865.74	\$ (12,827.59)

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.

9. Activo Diferido **\$ 1,872.66**

Importe del depósito en garantía que la compañía mantiene con la Empresa Eléctrica de Guayaquil por la instalación de un medidor al 31 de diciembre de 2014.

10. Proveedores del Exterior	2013	2014	Variación
	\$ 387,759.74	\$ 285,002.41	\$ (102,757.33)

Importe de los créditos conciliados otorgados a la compañía por proveedores del exterior de artículos para el hogar conciliado al 31 de diciembre de 2014.

11. Obligaciones con el IESS	2013	2014	Variaciones
Aportes IESS	\$ 1,748.63	\$ 1,516.42	\$ (232.21)
Préstamos Quirografarios	705.63	712.32	6.69
Fondo de Reserva	567.83	509.82	(58.01)
	\$ 3,022.09	\$ 2,738.56	\$ (283.53)

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014 pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

12. Obligaciones con Empleados	2013	2014	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 602.71	\$ 510.05	\$ (92.66)
Décimo Cuarto Sueldo	5,100.00	3,835.00	(1,265.00)
	\$ 5,702.71	\$ 4,345.05	\$ (1,357.66)

Importe de los beneficios sociales pendientes de liquidarse al personal de empleados de la empresa hasta el 31 de diciembre de 2014.

Ver notas a los estados financieros.

