



ALORSSY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

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 Ivolet 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:



ALORSSY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

Propiedades, Planta y Equipos	Tasa
Terreno	
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Caja	\$ 258.69
Bancos	12,327.02
	<u>\$ 12,585.71</u>

Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015.

4. Cuentas por Cobrar

2014	2015	Variaciones
\$ 363,870.77	\$ 385,131.27	\$ 21,260.50

Importe de los créditos en artículos para el hogar otorgado a la firma "Confudo" S.A., al 31 de diciembre de 2015, sin intereses anuales.

5. Otras Cuentas por Cobrar

\$ 19,536.94

Contabiliza el saldo por concepto de tributos pagados por anticipado a la SENAE al 31 de diciembre de 2015.

6. Inventarios

2014	2015	Variación
\$ 668,147.21	\$ 619,706.19	\$ (48,441.02)

Contabiliza el saldo del inventario establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015 el cual está conformado por Artículos para el Hogar.

7. Seguros Pagados por Anticipado

\$ 2,011.66

Contabiliza el saldo de la prima de la Póliza de Seguros contratada con la compañía Unión de Seguros S.A., en la cantidad de \$ 981.66 con cobertura contra incendio y robo y otros gastos \$ 1,030.00 al 31 de diciembre de 2015.



ALORSSY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

8. Impuestos Pagados por Anticipado	2014	2015	Variaciones
Crédito Tributario anteriores	\$ 46,519.77	\$ 73,495.80	\$ 26,976.03
Retenciones en la Fuente	28,612.99	29,804.18	1,191.19
	\$ 75,132.76	\$ 103,299.98	\$ 28,167.22

Saldo de los impuesto retenidos a la empresa al 31 de diciembre de 2015, generado por la comercialización de artículos de hogar.

9. Propiedades, Planta y Equipos	2014	2015	Variaciones
Terreno	\$ 90,000.00	\$ 90,000.00	0.00
Muebles y Enseres	21,881.56	17,770.42	(4,111.14)
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	\$ 343,346.28	\$ 4,111.14
Depreciación Acumulada	(151,591.68)	(158,978.78)	(7,387.10)
Total Activo Fijo Neto	\$ 195,865.74	\$ 184,367.50	\$ 11,498.24

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.

10. Activo Diferido	\$ 1,872.66
----------------------------	--------------------

Registra el 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 2015.

11. Proveedores del Exterior	2014	2015	Variación
	\$ 285,002.41	\$ 348,085.52	\$ 63,083.11

Importe de los créditos conciliados otorgados a la compañía por proveedores del exterior de artículos para el hogar conciliado al 31 de diciembre de 2015.

12. Obligaciones con el IESS	2014	2015	Variaciones
Aportes IESS	\$ 1,748.63	\$ 1,103.15	\$ (645.48)
Préstamos Quirografarios	705.63	608.38	(97.25)
Fondo de Reserva	567.83	421.83	(146.00)
	\$ 3,022.09	\$ 2,133.36	\$ 888.73

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015 pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

13. Obligaciones con Empleados	2014	2015	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 510,05	\$ 422,05	\$ (88,00)
Décimo Cuarto Sueldo	3,835.00	1,830.00	(2,005.00)
Liquidación de Haberes por Pagar	0.00	1,783.17	1,783.17
	\$ 4,345.05	\$ 4,035.22	\$ 310.00

Importe de los beneficios sociales pendientes de liquidarse al personal de empleados de la empresa hasta el 31 de diciembre de 2015.

14. Impuestos Retenidos **\$ 31,281.52**

Importe del saldo de las Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2015.

15. Participación de Trabajadores **\$ 1,313.07**

Registra el saldo del 15% de participación para los trabajadores, establecido al 31 de diciembre de 2015.

16. Otros Pasivos Corrientes **\$ 6,300.00**

Registra el saldo por depósito en garantía entregados a la compañía Davitex S.A. por arriendos al 31 de diciembre de 2015.

17. Préstamos Accionistas **\$ 829,717.70**

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, por los préstamos concedidos a la compañía por su principal, para el incremento del capital de trabajo, aprobado según Acta de Junta Extraordinaria de Accionistas el 28 de febrero de 201...

18. 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 2015.

19. La compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2015 revela la utilidad líquida de \$ 5,803.75.

**ALORSSY S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2015**

20. 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 contenido en la Resolución No. 04.Q.LJ.001 publicada en el Registro Oficial No. 289 en marzo de 2004.
21. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 incluso, 2015, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

22. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 29 de 2016), 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.