

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

ALORSSY S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2014

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estados de resultados
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

US\$ Dòlar

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

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 balance general al 31 de diciembre del año 2014 y el estado de resultados, 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 2014 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2014, el mismo que contiene un opinión con salvedades.

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 2014, 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 28 de 2015*



ALORSSY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO

		2014		2013
Corriente				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 4.413,17	\$	7.764,97
Cuentas por Cobrar	4	363.870,77		511.752,80
Inventarios	5	668.147,21		618.439,57
Seguros Pagados por Anticipados	6	576,98		2.680,93
Impuestos Pagados por Anticipado	7	75.132,76		49.914,64
Total Activo		\$ 1.112.140,89	\$	1.190.552,91
Propiedades, Plantayh Equipos	8			
Terrenos		\$ 90.000,00	\$	90.000,00
Muebles y Enseres		21.881,56		21.881,56
Inmuebles		233.498,86		233.498,86
Equipos de computación		2.077,00		2.077,00
Total Propiedades, Planta y Equipo		347.457,42		347.457,42
Depreciación Acumulada		-151.591,68		-138.764,09
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 195.865,74	\$	208.693,33
Activo Diferido	9			
Gastos Acumulados		0,00	\$	4.288,00
Depósitos en Garantía		1.872,66		1.872,66
Amortización Acumulada		0,00		-4.288,00
Total Activo diferido		\$ 1.872,66	\$	1.872,66
Total Activo		\$ 1.309.879,29	\$	1.401.118,90

Ver notas a los estados financieros.



4

ALORSSY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVO

		2014		2013
Corriente				
Proveedores		0,00	\$	10.311,07
Proveedores del Exterior	10	285.002,41		387.759,74
Obligaciones con el IESS	11	2.738,56		3.022,09
Obligaciones con Empleados	12	4.345,05		5.702,71
Impuestos Retenidos	13	49.034,97		38.483,30
Participación Empleados	14	2.723,16		2.265,64
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 343.844,15</u>	<u>\$</u>	<u>447.544,55</u>
Total Pasivo		<u>\$ 343.844,15</u>	<u>\$</u>	<u>447.544,55</u>
Largo Plazo				
Préstamos Accionistas	15	\$ 866.193,36	\$	865.768,92
Total Pasivo Largo Plazo		<u>\$ 866.193,36</u>	<u>\$</u>	<u>865.768,92</u>
Patrimonio				
Capital Suscrito	16	\$ 800,00	\$	800,00
Reserva Legal		1.100,36		1.100,36
Reserva Facultativa		85.905,07		75.890,94
Resultado Ejercicio 2014	17	12.036,35		10.014,13
Total Patrimonio		<u>\$ 99.841,78</u>	<u>\$</u>	<u>87.805,43</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>\$ 1.309.879,29</u>	<u>\$</u>	<u>1.401.118,90</u>

Ver notas a los estados financieros.



ALORSSY S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2014	2013
<i>Ingresos</i>	\$ 2.914.521,50	\$ 1.999.559,71
<i>Costo de Producción</i>	-2.725.658,97	-1.787.406,43
<i>Utilidad Bruta</i>	\$ 188.862,53	\$ 212.153,28
<i>Gastos Administrativos y Ventas</i>	\$ 170.708,15	\$ 197.049,02
<i>Total Gastos Operacionales</i>	\$ 170.708,15	\$ 197.049,02
<i>Utilidad antes de Participación de Trabajadores e</i>		
<i>Impuesto a la Renta</i>	\$ 18.154,38	\$ 15.104,26
<i>15% Participación Trabajadores</i>	-2.723,16	-2.265,64
<i>Utilidad antes del Impuesto a la Renta</i>	15.431,22	12.838,62
<i>22% Impuesto a la Renta</i>	-3.394,87	-2.824,50
<i>Utilidad Liquida</i>	\$ 12.036,35	\$ 10.014,12

Ver notas a los estados financieros.

ALORSSY S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2014	800,00	1.100,36	75.890,94	10.014,13	87.805,43
Ajustes			10.014,13	-10.014,13	0,00
Utilidad 2014				12.036,35	12.036,35
Dic. 31/2014	800,00	1.100,36	85.905,07	12.036,35	99.841,78

Ver notas a los estados financieros.





7

ALORSSY S.A
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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

Utilidad (pérdida) del ejercicio	12.036,35
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciación	12.827,59
Cambios en activos y pasivos:	
Disminución en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	147.882,03
Aumento en inventarios	-49.707,64
Disminución en gastos pagados por anticipado	2.103,95
Aumento en activos por impuestos corriente	-25.218,12
Disminución en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	-113.068,40
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	10.551,67
Disminución en obligaciones acumuladas	-1.183,67
Aumentos en cuentas por pagar a largo plazo	424,44
Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación	<u>-3.351,80</u>

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

Adquisición de equipos	0,00
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	

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

Aumento (diminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ (3.351,80)
--	---------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	7764,97
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u>\$ 4.413,17</u>

Ver notas a los estados financieros.



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	Tasa
Terreno	
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	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	\$	<u>576.98</u>
--	----	---------------

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.

Ver notas a los estados financieros.



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.



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

- 13. Impuestos Retenidos** **\$ 49,034.97**

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 2014.

14. Participación de Trabajadores **\$ 2,723.16**

Registra el saldo del 15% de participación para los trabajadores, establecido al 31 de diciembre de 2014.

15. Préstamos Accionistas **\$ 866,193.36**

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014, por los préstamos concedidos a la compañía por su principal, para el incremento del capital de trabajo.

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 2014.

17. *La compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2014 revela la utilidad líquida de \$ 12,036.35.*

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 contenido en la Resolución No. O4.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, 2010, 2011, 2012, 2013 incluso, 2014, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

20. Hechos Subsecuentes
Hasta el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 28 de 2015), 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.

CONSULTORA CEPEDA

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

ECJ-195-05-05-2015

Abogado
Victor Anchundia Placés
Intendente de Compañías Nacional
Guayaquil.

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS Y VALORES
RECIBIDO

15 MAY 2015
16448
Sra. Teresa Barberán S.
SECRETARIA GENERAL

De mi consideración:

En cumplimiento con la norma societaria vigente, adjunto copia del ejemplar del dictamen de auditoría externa practicada a los estados financieros de la compañía Alorssy S.A., terminados al 31 de diciembre del año 2014. Expediente No.107532.

Atentamente,

Cpa Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
Auditor Externo SC RNAE No. 138
Reg. Nac. de Contadores No. 2203

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL

16 JUN 2015

RECIBIDO

Hora: 12:00 Firma: *[Signature]*

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS Y VALORES
RECIBIDO
-5 MAY 2015
Sr. Eduardo Villamar M.
C.A.U. - GYE

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

05/MAY/2015 13:12:18 Usu: evillamar



6
5

Remitente: No. Trámite: 16550-0
EFRAIN CEPEDA

Expediente: 107532

Razón social: RUC: 0992238720001

ALORSSY S.A.

SubTipo trámite:
COMUNICACIONES Y OFICIOS

Asunto:
REMITE INFORME DE AUDITORIA

Revise el estado de su trámite por INTERNET 202
Digitando No. de trámite, año y verificador =