

**ARPRE ECUADOR S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2011**

**ARPRE ECUADOR S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía "ARPRE ECUADOR S.A.", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 13 de Septiembre del 2011 con la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q-11.004649 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Octubre del 2011, con la denominación de **ARPRE ECUADOR S.A.**

El plazo de duración de la presente compañía será de 50 años, por lo tanto vencerá el 18 de octubre del 2061.

La Empresa ARPRE tendrá como objeto social, todos los actos de comercio permitidos por la Ley, y de modo singular los siguientes: "El asesoramiento y la elaboración de los estudios y análisis de todo tipo en materia de seguridad y salud laborales, prevención de riesgos laborales, seguridad en construcción, seguridad en minería y seguridad industrial, ....etc."

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas, El Gerente General tiene a su cargo, la representación legal, judicial y extrajudicial de la Empresa.

**B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **ARPRE ECUADOR S.A.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

**PRESIDENTE:**

José María López Perea Santos

**GERENTE**

Señor Francisco Javier Cruz Plata

**DIRECTOR FINANCIERO**

Señor José Santos Valverde

**B.- NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS**

|                                       |     |                    |
|---------------------------------------|-----|--------------------|
| ARQUITECTURA PREVENTIVA INTEGRAL S.A. | 99% | 1.980.00           |
| GRUPO M.G.O.                          | 1%  | <u>20.00</u>       |
| <b>TOTAL</b>                          |     | <b>\$ 2.000.00</b> |

## **C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD**

### **C.1.-CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO**

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad. De conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las disposiciones contenidas en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de la Superintendente de Compañías el 21 de agosto del 2006 sobre la adopción por parte de las empresas de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas así como, ha cumplido con los procesos que implica el año de transición previo a la adopción de Normas NIIFs, de la Superintendencia de Compañías.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema TMAX 2000, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

**ARPRE ECUADOR S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2011**

**RETENCIONES EN LA FUENTE**

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2011 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

**C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

**ACTIVOS**

**C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

**EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

**NOTA UNO**

|              |                  |
|--------------|------------------|
| Caja         | 2.003,99         |
| Bancos       | 10.572,55        |
| <b>TOTAL</b> | <b>12.576,54</b> |

Corresponden a saldos conciliados de la caja y del Banco Internacional al 31 de diciembre del 2011.

**C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE**

**NOTA DOS.**

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Cuentas por cobrar comerciales | 50,00         |
| Provisión incobrables          | -0,00         |
| Retenciones en la Fuente       | 456,20        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>506,20</b> |

Corresponden a los saldos de las cuentas a recuperarse en el próximo período y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

**ARPRE ECUADOR S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2011**

**C.3.3. CORRIENTE REALIZABLE**

**INVENTARIOS**

**NOTA TRES**

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Inventarios en Tránsito | 112.487,66        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>112.487,66</b> |

Estos valores pertenecen al Inventario de herramientas de seguridad industrial que se encuentran en tránsito.

**C.3.4. ACTIVO DIFERIDO**

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Gastos de Organización y Constitución | 11.597,65        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>11.597,65</b> |

**PASIVO**

**C.3.5. PASIVO CORRIENTE**

**NOTA CUATRO**

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| Proveedores             | 456,20          |
| Impuestos por Pagar     | 7.437,14        |
| Otras cuentas por pagar | 148,46          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>8.041,80</b> |

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes al corto plazo, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar, a proveedores de bienes y servicios, impuestos retenidos y otras cuentas por pagar.

**C.3.6 LARGO PLAZO**

**NOTA CINCO**

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| ARPRE España                    | 125.690,75        |
| <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b> | <b>125.690,75</b> |

Corresponde a obligaciones a largo plazo con la casa matriz en España.

**ARPRE ECUADOR S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2011**

**C.3.7. PATRIMONIO**

**NOTA SEIS**

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| Capital Social              | 2.000,00        |
| Reserva Legal               | 143,55          |
| Resultados del ejercicio    | 1.291,95        |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b> | <b>3.435,50</b> |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "ARPRE ECUADOR S.A."

**C.3.8.- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**NOTA SIETE**

El presente ejercicio tiene una Ganancia por el valor neto, de \$ 1.291,95

**C.3.9.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión del presente informe, según criterio del Gerente General, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.