

ARLOMONT CIA. LTDA.

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al 31 de
diciembre del 2011



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios
ARLONT CIA. LTDA.
Guayaquil, Ecuador

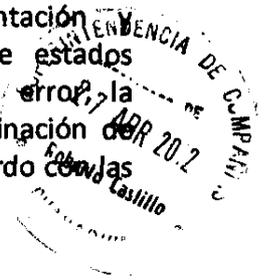
1. He examinado los estados financieros adjuntos de, **ARLONT CIA. LTDA.**, los cuales incluyen el balance general por el año terminado al 31 de diciembre del 2011, el estado de resultados, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en USDólares).

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en mi auditoría. Mi examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión.



Bases para una opinión con salvedad:

4. No hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación enviada al abogado de la Compañía, lo que no permitió determinar el efecto de los posibles litigios legales, de haber alguno, tuvieren sobre los estados financieros.

Opinión con salvedad:

5. En mi opinión, excepto por los efectos de la salvedad descrita en el párrafo anterior, los estados financieros referidos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ARLOMONT CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, su desempeño financiero, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad descritos en la Nota B.

Énfasis:

6. La compañía durante el ejercicio fiscal 2011 presenta una pérdida que convierte al patrimonio en negativo (65,539.50), superando en un 172,8215% al capital y reservas, esto es debido a que sus principales clientes la Corporación Nacional de Telecomunicaciones y SOLCA prescindieron de los servicios de seguridad y la compañía tuvo que liquidar a el personal asignado en estos clientes.



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rodolfo Crespo".

CPA Rodolfo Crespo

01 de abril del 2012
Guayaquil, Ecuador

Licencia Profesional No.24.200
Superintendencia de Compañías No.428

ARLOMONT CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresados en USDólares)

ACTIVO**ACTIVO CIRCULANTE:**

Efectivo	858.10
Cuentas y documentos por cobrar (Nota C)	108,882.74
Impuestos y gastos anticipados (Nota D)	164,749.07
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	274,489.91

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota E)	321,898.20
--	-------------------

TOTAL ACTIVO	596,388.11
---------------------	-------------------

PASIVO**PASIVO CIRCULANTE:**

Sobregiros y obligaciones bancarias (F)	30,766.27
Cuentas por pagar (G)	252,380.08
Gastos acumulados por pagar (Nota H)	378,781.26
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	661,927.61

TOTAL PASIVO	661,927.61
---------------------	-------------------

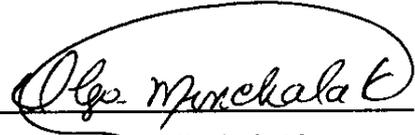
PATRIMONIO (Nota I)

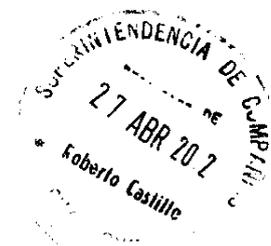
Capital social	60,000.00
Reserva legal	30,000.00
Utilidad del ejercicio	(155,539.50)
	(65,539.50)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	596,388.11
----------------------------------	-------------------

ARLOMONT CIA. LTDA.

 Ing. Carmen Pinos
 Gerente General


 CPA. Olga Minchala Klinger
 Contador General



ARLONMONT CIA. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresados en USDólares)

INGRESOS DE OPERACION:

Ingresos 12%	1,970,389.01
Otros ingresos	47,578.61
	<u>2,017,967.62</u>

COSTO Y GASTOS:

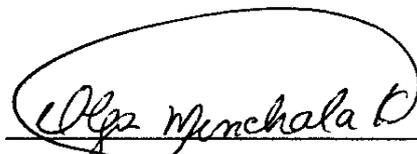
Gastos de Administración & Ventas	2,163,703.87
Otros egresos	9,803.27
	<u>2,173,507.14</u>

PÉRDIDA NETA

(155,539.52)



Ing. Carmen Pinos
Gerente General



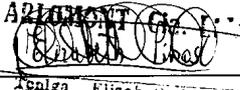
CPA. Olga Minchala Klinger
Contador General

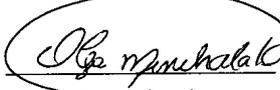
Vea notas a los estados financieros

ARLONT CIA. LTDA.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresados en USDólares)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>
Saldo al 1 de Enero del 2011	10,000.00	30,000.00	163,171.02
Utilidad neta			(155,539.52)
Aumento de capital	50,000.00		(50,000.00)
Dividendos pagados			(113,171.00)
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	<u>60,000.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>(155,539.50)</u>


 CPA. Olga Minchala Klingler
 Contador General


 CPA. Olga Minchala Klingler
 Contador General

Vea notas a los estados financieros

ARLONMONT CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

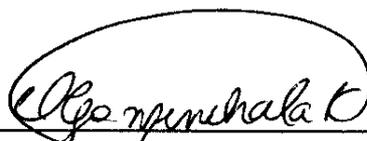
(Expresado en USDólares)

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA	(155,539.52)
Partidas que no requieren utilización de efectivo:	
Depreciación	76,700.94
Ajustes por bajas de activo fijo	18,756.49
	<u>(60,082.09)</u>
VARIACIÓN EN ACTIVOS Y PASIVOS CIRCULANTE:	
Documentos y cuentas por cobrar	437,397.25
Gastos pagados por anticipado	(114,237.80)
Otros Activos	1,700.00
Documentos y cuentas por pagar	32,601.73
Gastos acumulados por pagar	(253,614.42)
	<u>103,846.76</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>43,764.67</u></u>

ARLONMONT CIA. LTDA.


Ing. Carmen Pinos Aguayo
Gerente General


CPA. Olga Minchala Klinger
Contador General

Vea notas a los estados financieros

ARLONMONT CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en USDólares)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	2,407,786.26
Efectivo pagado a proveedores	(2,401,796.93)
Ingresos financieros	47,578.61
Otros gastos	(9,803.27)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>43,764.67</u>

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adiciones de activo fijo	<u>(85,392.20)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(85,392.20)</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	33,836.64
Pago de obligaciones bancarias	(15,255.59)
Pago de dividendos a inversionistas	<u>(113,171.00)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(94,589.95)</u>

DISMINUCION (AUMENTO) DEL EFECTIVO (136,217.48)Saldo del efectivo al inicio del año 137,075.58**SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** 858.10**ARLONMONT CIA. LTDA.**

Ingen. Elizabeth Pinos
 Inge. Carmen Pinos Aguayo
Gerente General



CPA. Olga Minchala Klingler
Contador General

ARLOMONT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresadas en USDólares)

A. ARLOMONT CIA. LTDA.:

La Compañía fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Segunda del Cantón Duran, Ecuador el 22 de Febrero de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 26 de Julio de 1996. Su objetivo principal es dedicarse a la prestación de servicios de limpieza y mantenimiento en general, prestación de servicios temporales o permanentes con personal especializado para la seguridad, custodia, vigilancia y guardianía de personas y de custodia de valores.

Con fecha 15 de diciembre del 2006 se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución 06-G-DIC-008720, el aumento de capital a US\$10,000.00 y reforma de estatutos.

Ante el Notario Decimo Séptimo del Cantón Guayaquil el 25 de junio del 2008 se inscribe lo ordenado en la Resolución No.08-G-DIC-0005096 y consiste en la reforma de estatutos como objeto social único y exclusivo las actividades complementarias de vigilancia, seguridad, esto es la prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, deposito, custodia y transporte de valores.

El 16 de marzo del 2011 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil se inscribe lo ordenado en la Resolución No.SC.II.DJC.G.12.0000744 el aumento de capital y reformas de estatutos en US\$60,000.00 CON PARTICIPACIONES DE UN DOLLAR cada una.

B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Los activos fijos: Están registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

ARLOMONT CIA. LTDA.**B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS: (Continuación)**

<u>Activos</u>	<u>Años</u>
Muebles y enseres	10
Otros activos	10 y 20
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Obligaciones laborales: Se originan en disposiciones laborales vigentes y, se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Ingresos y gastos: se contabilizan por el método del devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Moneda local a partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	<u>Al 31 de diciembre</u>
Clientes	(1) 107,051.99
Préstamos a empleados	1,715.00
Otras cuentas por cobrar	115.75
	<u>108,882.74</u>

(1) Incluyen principalmente US\$63,754.24 a Omarsa; US\$9,042.88 Corporación el Rosado; US\$6,141.13 Agripac; US\$14,795.37 Labor Carvagu por servicios de seguridad y custodia.

D. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS:

	<u>Al 31 de diciembre</u>
Anticipos a terceros	(1) 35,274.37
Retención en la fuente	(2) 116,204.32
Crédito tributario	13,270.38
	<u>164,749.07</u>

(1) Incluyen US\$18,000.00 entregado como comisión en la captación de cliente, cuyo resultado fue negativo y será cobrado; US\$16,974.37 a cheques girados a fecha a MAZMOTORS por la deuda de 2 camionetas, se cruzan con el pasivo a medida que se cobran los cheques.

ARLOMONT CIA. LTDA.**D. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS: (Continuación)**

(2) Corresponde a US\$65,693.07 a retenciones en la fuente efectuadas de clientes del ejercicio fiscal 2011, y US\$50,511.25 a retenciones en la fuente del 2010.

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Detalle	Saldo 01/01/2011	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2011
Muebles de oficina	60,514.49	5,318.89	-	65,833.38
Equipos de Computación	18,666.60	3,719.86	-	22,386.46
Vehículos	261,495.41	53,884.29	(93,472.12)	221,907.58
Otros	127,270.95	22,469.16	(450.00)	149,290.11
	467,947.45	85,392.20	(93,922.12)	459,417.53
Depreciación Acumulada	(135,984.02)	(76,700.94)	75,165.63	(137,519.33)
	331,963.43	8,691.26	(18,756.49)	321,898.20

F. SOBREGIROS Y OBLIGACIONES BANCARIAS

		<u>Al 31 de diciembre</u>
Sobregiros		13,464.35
Obligaciones bancarias	(1)	17,301.92
		<u>30,766.27</u>

(1) Durante el año 2011, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

Institución Financiera	Saldo 01/01/2011	Préstamos Recibidos	Pagos Realizados	Tasas de Interés	Fecha		Saldo 31/12/2011
					Emisión	Vencim.	
Guayaquil	2,574.15	-	2,574.15	16.03%	18/08/2008	18/08/2011	-
MM Jaramillo	5,160.90	-	5,160.90	11.23%	13/05/2010	13/11/2011	-
Austro	2,855.06	-	2,855.06	12.36%	16/08/2008	16/07/2011	-
Pichincha	-	21,967.40	4,665.48	11.20%	23/08/2011	13/02/2013	17,301.92
	10,590.11	21,967.40	15,255.59				17,301.92

G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

		<u>Al 31 de diciembre</u>
Proveedores varios	(1)	51,473.37
Accionistas	(2)	88,592.38
Prestamos a terceros	(3)	76,580.19
Retenciones e impuestos	(4)	35,734.15
		<u>252,380.09</u>

ARLOMONT CIA. LTDA.**G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** (Continuación)

- (1) Incluyen facturas pendientes de pago a proveedores entre los principales tenemos: US\$14,753.78 Autolasa por la compra de vehiculos; US\$3,232.96 Elecna por mantenimiento de radios y frecuencia; US\$2,327.89 Jose Flores por uniformes; US\$16,974.37 MAZMOTORS por compra de vehículos; US\$3,288.04 Manuel Macías por servicios de mecánica; US\$2,827.31 Isabel Alvarado uniformes; US\$1,975.03 Latina de seguros.
- (2) Corresponde a préstamos de accionistas que no tienen un plazo y tasa de interés determinado.
- (3) Representan financiamiento recibido de terceros por US\$50,000.00 SR. Chamorro, US\$14,324.19 Washinton Pinos y US\$12,000.00 a Libia Aguayo, los mismos no tienen determinado plazo y tasa de interés.
- (4) Representan las retenciones en la fuente efectuadas en la compra de bienes y servicios del mes de diciembre y que serán canceladas en el siguiente periodo.

H. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	<u>Al 31 de diciembre</u>
Aporte al IESS	26,339.35
Sueldo por pagar	100,533.41
Liquidaciones	(1) 63,888.33
Beneficios sociales	(2) 188,020.17
	<u>378,781.26</u>

- (1) Corresponden a las liquidaciones de haberes del personal liquidado pendientes de pago.
- (2) Incluyen las provisiones para pagar los beneficios sociales devengados a favor de los trabajadores, según las estimaciones que se basan en las disposiciones legales de carácter laboral, como lo requiere la NIC 19.

I. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social: Representa 60.000 Participaciones – autorizadas emitidas y en circulación con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia neta hasta completar al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar capital.

ARLOMONT CIA. LTDA.**I. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS:** (Continuación)

Resultados Acumulados: La ley de Régimen Tributario Interno permite la amortización de pérdidas obtenidas en el ejercicio, con las ganancias que se obtuvieran dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período del 25% de dichas ganancias.

J. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

La Compañía no presenta desglose del cálculo de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta, debido a que sus resultados arrojaron una pérdida económica.

K. IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

El 21 de agosto del 2006, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004, se exige la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del año 2009 a las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la referida Superintendencia. El 20 de noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012. La Compañía deberá implementarlas a partir del 2012.

L. HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2011, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.