

# **SOBRE No. 3**

Version Pública

# COARM, S.A. DE C.V.



## Seguridad Privada

Referencia: Licitación Publica  
Código: LP/003/2007/PR-DAG. ( SJ )/SNF

"SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA EN LAS INSTALACIONES, PARQUEOS Y ALREDEDORES DE LA SECRETARIA NACIONAL DE LA FAMILIA / ATENCION FAMILIAR; EN LAS INSTALACIONES Y BODEGAS DE LA SECRETARIA NACIONAL DE LA FAMILIA / DIVISION DE ASISTENCIA ALIMENTARIA; Y, EN LAS INSTALACIONES, PARQUEOS Y ALREDEDORES DE LAS OFICINAS ADMINISTRATIVAS DE LA SECRETARIA DE LA JUVENTUD"

SOBRE No. 3  
ORIGINAL

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA DE EL  
SALVADOR - SECRETARIA NACIONAL DE LA  
FAMILIA Y SECRETARIA DE LA JUVENTUD.

Compañía de Armamento, S.A. de C.V.

Dirección: 35 Avenida Norte, No. 131, Colonia  
Flor Blanca San Salvador,

Teléfono y Fax: 2260-7224 2260-7309;

email:

# **COARMI, S.A. DE C.V.**

*Usted es Nuestro Compromiso, Protegerle es Nuestra Misión*

## **INDICE**

	<b>Págs.</b>
<b>SOBRE NUMERO TRES (Documentación Financiera)</b>	<b>01</b>
<b>Estados Financieros de Ejercicios Fiscales 2004 y 2005</b>	<b>02</b>
<b>a) Balance General</b>	
<b>b) Estado de Resultados</b>	
<b>c) Análisis Financieros</b>	<b>32</b>

# COARMI, S.A. DE C.V.

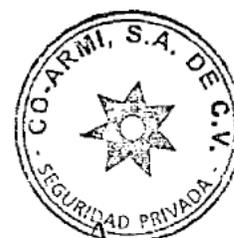
0000810

Usted es Nuestro Compromiso, Servirle es Nuestra Misión

## SOBRE NUMERO TRES (Documentacion Financiera)

Versión Pública

0000001



# COARMI, S.A. DE C.V.

Usted es Nuestro Compromiso, Servirle es Nuestra Misión

## Estados Financieros de Ejercicios Fiscales 2004 y 2005.

- a) Dictamen y Notas
- b) Balance General
- c) Estado de resultados

0000002



0000812



LIC. JOSE ANCELMO MENJIVAR  
AUDITOR-CONSULTOR  
LIC. EN CONTADURÍA PÚBLICA Y AUDITORIA

A LA JUNTA DIRECTIVA Y A LOS ACCIONISTAS DE COARMI, S.A. DE C.V.  
DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

He examinado el Balance General de **COARMI, S.A. DE C.V.**, al 31 de Diciembre de 2004, el Estado de Resultados, Estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, por los años terminados en esas fechas. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros con base en auditoría que he practicado

He llevado a cabo mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener una opinión razonable de que los Estados Financieros no presentan errores importantes. Una auditoría incluye las bases fundamentales de Contabilidad utilizadas y las estimaciones importantes de la empresa, así como una evaluación de la presentación de los Estados en su conjunto. Considero que mi Auditoría provee una base razonable para mi opinión

Puedo opinar que los Estados Financieros auditados por mí, presentan razonablemente las cifras, en todos sus rubros importantes, la situación financiera de **COARMI, S.A. DE C.V.** al 31 de Diciembre de 2004, el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en El Salvador.

San Salvador, once de marzo de dos mil cinco.



*J. Morales*

Lic. José Ancelmo Menjivar Morales  
Auditor Externo  
Inscripción No. 3144



0000003

LIC. JOSE ANCELMO MENJIVAR  
AUDITOR-CONSULTOR  
LIC. EN CONTADURÍA PÚBLICA Y AUDITORIA



COARMI, S.A. DE C.V.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

## 1. ORIGEN Y OBJETIVOS

COARMI, es una Sociedad Anónima de Capital Variable, Salvadoreña, constituida de acuerdo a la legislación salvadoreña, el día 12 de Mayo de 2000, ante los oficios notariales de Lic. Julio Cesar Magaña Sánchez, su Actividad principal es, realizar trabajos de Servicios de Seguridad Privada.

## 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Algunas políticas contables significativas que soportan la presentación de los Estados Financieros se expresan a continuación:

- Reserva Legal

Las sociedades anónimas están obligadas de acuerdo al Código de Comercio de El Salvador, a constituir una reserva; equivalente al 7% de las utilidades netas anuales, hasta llegar a formar la quinta parte del capital social.

- Utilidades

Por cada período o cierre de ejercicio se acumulan las utilidades devengadas, las cuales se aplicaran o distribuirán según acuerdo de Junta General Ordinaria de Accionistas.



*J. Menjivar Morales*  
José Ancelmo Menjivar Morales  
Auditor Externo  
Inscripción No. 3144



Lidia Yescenia de Carmen Tejada  
Contador General





COARMI, S.A. DE C.V.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

3. Caja y Bancos

Esta cuenta refleja el saldo que al 31 de Diciembre finalizo en el Balance.

	2004	2003
Efectivo en Caja y Bancos	\$ 37,371.70	\$ 65,123.36

4. Cuentas por Cobrar y otros

Representa el monto finalizado en el Ejercicio 2004 y 2003 respectivamente, reflejándose de la siguiente manera.

	2004	2003
Clientes	\$ 111,571.46	\$ 13,177.83
Deudores Varios	47,827.52	-
Documentos por Cobrar	-	5,176.18
Depositos en Garantia	914.29	914.29
Prestamos a Empleados	415.00	450.00
Cuentas por Cobrar	6,032.44	-
Inventarios	1,336.97	-
Credito Fiscal	21,022.91	6,092.00
	<u>\$ 189,120.59</u>	<u>\$ 25,810.30</u>

5. Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre, la cuenta reflejó el saldo siguiente:





	2004	2003
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 14,356.58	\$ 14,356.58
Equipo de Transporte	40,000.00	40,000.00
Armamento	32,947.32	32,947.32
Detectores de metal	200.00	-
Equipo de Comunicación	16,263.92	16,263.92
	<u>\$ 153,769.82</u>	<u>\$ 153,569.82</u>

#### 6. Diferido y transitorio

El valor que la cuenta acumulo durante los periodos de 2004 y 2003 respectivamente se presenta como sigue:

	2004	2003
Seguros pagados por Anticipado	\$ 10,157.92	\$ 8,187.27
Cheque en garantia	69,358.01	200,170.58
	<u>\$ 79,515.93</u>	<u>\$ 208,357.85</u>

#### 7. Cuentas por Pagar y otros pasivos

El Detalle de estas cuentas que al 31 de Diciembre de 2004 y 2003 se presenta de la forma siguiente:

	2004	2003
Acreedores Varios	\$ 23,189.30	\$ 166,580.36
Impuestos por pagar	1,390.67	8,234.00
Debito Fiscal	63,051.05	-
Retenciones Legales	13,912.02	21,111.25
prestamos Bancarios	42,543.93	36,253.62
Prestamos por pagar	85,398.35	81,650.19
	<u>\$ 229,485.32</u>	<u>\$ 313,829.42</u>





B. Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.



*[Handwritten signature]*

Sr. José Angelmo Menjivar Morales  
Auditor Externo  
Inscripción No. 3144



*[Handwritten signature]*

Licda. Yescenia del Carmen Tejada  
Contador General



0000007 *[Handwritten initials]*

Version Pública

**COMPañÍA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**  
 (EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)



**ACTIVO**

<b>Circulante</b>	\$	37,371.70
Caja Chica	\$	100.00
Bancos		<u>37,271.70</u>
<b>Realizable</b>	\$	189,120.59
Clientes	\$	111,571.46
Deudores Varios		47,827.52
Depósitos en Garantía		914.29
Préstamos a Empleados		415.00
Cuentas por Cobrar		6,032.44
Inventarios		1,336.97
Crédito Fiscal		<u>21,022.91</u>

<b>Fijo</b>	\$	153,769.82
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$	14,358.58
Equipo de Transporte		40,000.00
Armas		82,947.32
Detectores de Metal		200.00
Equipo de Comunicación		<u>16,263.92</u>
<b>Diferido</b>	\$	10,157.92
Seguros Pagados por Anticipado	\$	<u>10,157.92</u>
<b>Transitorios</b>		69,358.01
Cheques en Garantía	\$	<u>69,358.01</u>

**TOTAL ACTIVO** align="right">\$ 459,778.04

**CUENTAS DE ORDEN** align="right">\$ 294,028.81

**PASIVO**

<b>Obligaciones a Corto Plazo</b>	\$	101,543.04
Acreedores Varios	\$	23,189.30
Impuestos por Pagar		1,390.67
Débito Fiscal		63,051.05
Retenciones Legales		<u>13,912.02</u>
<b>Obligaciones a Largo Plazo</b>		127,942.28
Préstamos Bancarios	\$	42,543.93
Préstamos por Pagar		<u>85,398.35</u>
<b>Total Pasivo</b>		229,485.32

**CAPITAL**

<b>Capital, Reservas y Superavit</b>	\$	230,292.72
Capital Social	\$	91,428.57
Reserva Legal		8,075.66
Utilidades de Ejercicios Anteriores		86,444.84
Utilidad Neta- Año 2004		<u>44,343.65</u>

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL** align="right">\$ 459,778.04

**CUENTAS DE ORDEN POR EL CONTRA** align="right">\$ 294,028.81

8000008

0000815



Sra. Silvia Roxana Villalaz Rodríguez  
Representante Legal



Licda. Yescenia del Carmen Tejada  
Contador General

*[Handwritten signature]*

Lic. José Anselmo Menjivar Morales  
Auditor Externo  
Inscripción No. 3144

*[Handwritten signature]*



0000818

COMPAÑÍA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.  
ANEXOS AL BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004  
VALORES EN DOLARES AMERICANOS

**CAJA**

Caja Chica	\$	100.00
<b>Total</b>	\$	<b>100.00</b>

**BANCOS**

Banco Cuscatlán, San Salvador	\$	37,233.62
Banco Hipotecario		38.08
<b>Total</b>	\$	<b>37,271.70</b>

**CLIENTES**

Golden Alpha, S.A. de C.V.	\$	2,215.98
Samafer-Hacienda El Jocotal		3,719.36
Residencial Madre Selva		396.56
Julio Cesar Ventura		700.82
Papelera y Librería Latinoamerica S.A. de C.V.		1,575.87
Latina S.A. de C.V.		2.16
Comisión Ejecutiva Hidroeléctrica del Río Lempa		82,780.94
Fashion Show		822.35
Lorena Beatriz Romero		495.01
Hospital Dr. Luis Edmundo Vasquez, Chalatenango		1,714.26
Instituto Nacional de Comercio		581.14
ISNA		8,144.55
Buen Futuro		30.00
Arena		800.00
Radio Cadena YSKL		4,519.90
Taller Ayala		194.35
Ente Operador Regional		1,007.34
Agroindustrias San Antonio		322.85
ASD Carga		1,186.42
Julio Alberto López		361.60
<b>Total</b>	\$	<b>111,571.46</b>



0000009

0000819

COMPañIA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.  
ANEXOS AL BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004  
VALORES EN DOLARES AMERICANOS

**DEUDORES VARIOS**

Ovidio Villegas Chacón	\$	42,376.90
Wilber Rodríguez		2,941.76
Unilot, S.A. de C.V.		1,351.09
Delta Accion, S.A. de C.V.		207.77
Roberto Carranza		100.00
Guillermo Córtez		850.00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>47,827.52</b>

**DEPOSITOS EN GARANTIA**

Cristobal Mauricio Hernández	\$	914.29
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>914.29</b>

**PRESTAMOS A EMPLEADOS**

Héctor Antonio Martínez	\$	265.00
Leda Silvana Ambrogi		90.00
Carlos Comejo Espino		60.00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>415.00</b>

**CUENTAS POR COBRAR**

Unilot Constructora	\$	1,000.00
Unilot Oficina Central		608.13
Comisión N/C Sueldos Banco		1,331.20
Delta Acción, S.A. de C.V.		1,264.35
Atlantic Seguridad, S.A. de C.V.		638.38
Maverick Seguridad, S.A. de C.V.		638.38
Arendadora del Oriente- Marcas		552.00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>6,032.44</b>

**INVENTARIOS**

Uniformes y accesorios	\$	636.17
Equipo y Accesorios Operativos		470.80
Munición		230.00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1,336.97</b>



*[Handwritten signature]*

0000010

COMPañIA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.  
ANEXOS AL BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004  
VALORES EN DOLARES AMERICANOS

**Crédito Fiscal**

IVA	\$	6,328.69
Pago a Cuenta		14,694.22
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>21,022.91</b>

**BIENES MUEBLES**

Mobiliario y Equipo de Oficina	\$	14,358.58
Equipo de Transporte		40,000.00
Armas		82,947.32
Detectores de Metal		200.00
Equipo de Comunicación		16,263.92
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>153,769.82</b>

**SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Seguro Colectivo de Vida	\$	2,365.91
Seguro de Incendio		148.98
Seguro Dinero y Valores		37.50
Seguro Fidelidad		45.87
Seguro de Responsabilidad Civil		7,559.66
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>10,157.92</b>

**CHEQUES EN GARANTIA**

Aseguradora Agrícola Comercial	\$	69,358.01
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>69,358.01</b>

**ACREEDORES VARIOS**

Autofácil	\$	3,810.26
CTE Telecom Personal		7,101.26
Diamond Comunicación, S.A. de C.V.		363.22
Cía. Agrícola Calistemo		41.25
Telemóvil		3,150.30
Sumisa		92.00
Suministros de Oficina		28.10
CTE, S.A. de C.V.		143.70
Comercial Chacón		805.11
Héctor Emilio Contreras		113.00
La Centroamericana		7,541.10
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>23,189.30</b>



*[Handwritten signature]*

0000821

COMPañÍA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.  
ANEXOS AL BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004  
VALORES EN DOLARES AMERICANOS

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Renta	\$	1.45
Pago a Cuenta		1,389.22
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1,390.67</b>

**DEBITO FISCAL**

Débito Fiscal	\$	63,051.05
<b>Total</b>		<b>63,051.05</b>

**RETENCIONES LEGALES**

Seguro Social	\$ -	14,671.83
AFP Confía	-	119.97
AFP Crecer	-	90.98
IPSFA		27,919.89
Bancofit		16.00
Otros descuentos		858.91
	<b>\$</b>	<b>13,912.02</b>

**PRESTAMOS BANCARIOS**

Banco Crédomatic	\$	11,843.93
Banco Agrícola		30,700.00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>42,543.93</b>

**PRESTAMOS POR PAGAR**

Zuleima Flores de Zelayandia	\$	40,000.00
Clementina de Laínez		22,857.14
Ovidio Villegas Chacón		22,541.21
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>85,398.35</b>

**CAPITAL, RESERVAS Y SUPERAVIT**

Capital Social	\$	91,428.57
Reserva Legal		8,075.66
Utilidades de Ejercicios anteriores		86,444.84
Utilidad Neta-Año 2004		44,343.65
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>230,292.72</b>



0000012

**COMPAÑÍA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

**VENTAS**

		\$ 1,042,542.40
Ingresos por Servicios	\$ 998,731.09	
Otros Ingresos	<u>43,811.31</u>	

**COSTOS DE OPERACIÓN**

		\$ 978,967.28
Gastos de Operación	\$ 778,700.69	
Gastos de Administración	175,486.58	
Gastos de Venta	4,079.72	
Gastos Financieros	<u>20,700.29</u>	

<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO Y RESERVA</b>		\$ 63,575.12
--	--	--------------

<b>RESERVA LEGAL</b>		4,450.26
----------------------	--	----------

<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO</b>		59,124.86
------------------------------------	--	-----------

<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		14,781.22
--------------------------------	--	-----------

<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>		<u>\$ 44,343.65</u>
----------------------------------	--	---------------------

*Sra. Silvia Roxana Villegas Rodríguez*  
**Sra. Silvia Roxana Villegas Rodríguez**  
 Representante Legal



*Licda. Yecenia del Carmen Tejada*  
**Licda. Yecenia del Carmen Tejada**  
 Contador General

*Lic. José Anselmo Menjivar Morales*  
**Lic. José Anselmo Menjivar Morales**  
 Auditor Externo  
 Inscripción 3144



0000823

**COMPAÑÍA DE ARMAMENTO S.A. DE C.V.  
ANEXOS AL ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004  
VALORES EN DOLARES AMERICANOS**

**INGRESOS POR SERVICIOS**

Servicios Ordinarios	\$	998,731.09
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>998,731.09</b>

**OTROS INGRESOS**

Reintegro de Planillas	\$	2,876.65
Varios	\$	35,919.66
Venta de Equipo de Transporte	\$	5,015.00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>43,811.31</b>

**GASTOS DE OPERACIÓN**

Salario Gerente de Operaciones	\$	3,070.00 ✓
Salarios Jefes de División	\$	6,004.48 ✓
Salario de Supervisores	\$	2,679.46 ✓
Salario de PPI	\$	11,232.00 ✓
Salario de Oficiales	\$	500,057.65 ✓
Horas Extras	\$	3,140.96 ✓
Vacaciones	\$	20,432.84 ✓
Aguinaldos	\$	13,558.69 ✓
Indemnizaciones	\$	1,412.66 ✓
Viaticos	\$	70,537.46 ✓
Gratificaciones	\$	72,104.87 ✓
ISSS-Cuota Patronal	\$	24,077.95 ✓
AFP- Cuota Patronal	\$	11,334.99 ✓
Seguro de Vida	\$	5,039.87 ✓
Alquiler Sitio de Repetidora	\$	2,467.88 ✓
Uniformes	\$	2,559.77 ✓
Matrículas de Armas	\$	1,704.49 ✓
Reparación de Armas	\$	868.08 ✓
Combustible para vehículos	\$	10,397.24 ✓
Matrículas de Vehículos	\$	88.29 ✓
Mantenimiento de Vehículos	\$	7,009.16 ✓
Seguro de Vehículos	\$	638.91 ✓
Mantenimiento de Equipo de Comunicación	\$	159.00 ✓
Papelería y Utiles	\$	376.82 ✓

0000014



0000824

COMPañIA DE ARMAMENTO S.A. DE C.V.  
ANEXOS AL ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004  
VALORES EN DOLARES AMERICANOS



Gastos varios	\$	1,025.96
Llantas para Vehículos	\$	442.92
Vialidades	\$	85.75
Gastos de Capacitación	\$	179.51
Accesorios de Equipo de Oficina	\$	427.50
Munición	\$	571.38
Fovial	\$	386.72
Reclamos de Clientes	\$	3,343.94
Atención al Personal	\$	115.73
Accesorios de Equipo Operativo	\$	295.31
Atención al Cliente	\$	838.17
Multas de Vehículos	\$	34.28
<b>Total</b>	\$	<b>778,700.69</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Honorarios	\$	8,168.40
Salario Base Empleados	\$	9,989.71
Vacaciones	\$	1,188.54
Aguinaldos	\$	2,631.41
Viaticos	\$	11,162.04
Seguro Colectivo de Vida	\$	100.00
ISSS cuota patronal	\$	3,631.57
AFP cuota patronal	\$	4,065.20
Gratificaciones	\$	68,035.53
Papelería y Utiles	\$	2,598.51
Teléfonos Fijos	\$	4,833.23
Telefonía Celular	\$	11,590.09
Mantenimiento de Equipo de Oficina	\$	1,581.22
Energía Eléctrica	\$	1,584.38
Seguro de Incendio	\$	1,493.88
Alquiler de Local	\$	14,055.03
Gastos de representación	\$	56.64
Mantenimiento General	\$	159.96
Servicio de Agua	\$	94.82
Gastos Legales	\$	243.49



0000015

LIC. JOSE ANCELMO MENJIVAR  
AUDITOR-CONSULTOR  
LIC. EN CONTADURÍA PÚBLICA Y AUDITORÍA



**A LA JUNTA DIRECTIVA Y A LOS ACCIONISTAS DE COARMI, S.A. DE C.V.  
DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

He examinado el Balance General de **COARMI, S.A. DE C.V.**, al 31 de Diciembre de 2005, el Estado de Resultados, Estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, por los años terminados en esas fechas. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros con base en auditoría que he practicado.

He llevado a cabo mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener una opinión razonable de que los Estados Financieros no presentan errores importantes. Una auditoría incluye las bases fundamentales de Contabilidad utilizadas y las estimaciones importantes de la empresa, así como una evaluación de la presentación de los Estados en su conjunto. Considero que mi Auditoría provee una base razonable para mi opinión.

Puedo opinar que los Estados Financieros auditados por mi, presentan razonablemente las cifras, en todos sus rubros importantes, la situación financiera de **COARMI, S.A. DE C.V.** al 31 de Diciembre de 2005, el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en El Salvador.

San Salvador, veintiuno de marzo de dos mil seis.



*J. Morales*  
Lic. José Ancelmo Menjivar Morales  
Auditor Externo  
Inscripción No. 3144



LIC. JOSE ANCELMO MENJIVAR  
AUDITOR-CONSULTOR  
LIC. EN CONTADURÍA PÚBLICA Y AUDITORIA



COARMI, S.A. DE C.V.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

## 1. ORIGEN Y OBJETIVOS

COARMI, es una Sociedad Anónima de Capital Variable, Salvadoreña, constituida de acuerdo a la legislación salvadoreña, el día 12 de Mayo de 2000, ante los oficios notariales de Lic. Julio Cesar Magaña Sánchez, su Actividad principal es, realizar trabajos de Servicios de Seguridad Privada.

## 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Algunas políticas contables significativas que soportan la presentación de los Estados Financieros se expresan a continuación:

- **Reserva Legal**

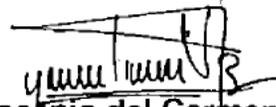
Las sociedades anónimas están obligadas de acuerdo al Código de Comercio de El Salvador, a constituir una reserva; equivalente al 7% de las utilidades netas anuales, hasta llegar a formar la quinta parte del capital social.

- **Utilidades**

Por cada período o cierre de ejercicio se acumulan las utilidades devengadas, las cuales se aplicarán o distribuirán según acuerdo de Junta General Ordinaria de Accionistas.

  
Lic. José Ancelmo Menjivar Morales  
Auditor Externo  
Inscripción No. 3144



  
Licda. Yescenia del Carmen Tejada  
Contador General





**COARMI, S. A. DE C. V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

**3. Caja y Bancos**

Esta cuenta refleja el saldo que al 31 de Diciembre finalizó en el Balance.

	2005	2004
Efectivo en Caja y Bancos	\$ 10,158.58	\$ 37,371.70

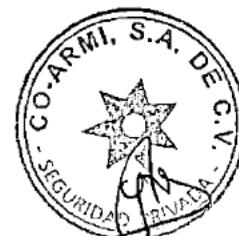
**4. Cuentas por Cobrar y otros**

Representa el monto finalizado en el Ejercicio 2005 y 2004 respectivamente, reflejándose de la siguiente manera.

	2005	2004
Clientes	\$ 54,632.12	\$ 111,571.46
Deudores Varios	171,378.17	47,827.52
Depositos en Garantia	914.29	914.29
Prestamos a Empleados	160.00	415.00
Cuentas por Cobrar	15,624.88	6,032.44
Inventarios	3,551.59	1,336.97
Credito Fiscal	42,715.34	21,022.91
	<u>\$ 288,976.39</u>	<u>\$ 189,120.59</u>

**5. Propiedad Planta y Equipo**

Al 31 de Diciembre, la cuenta reflejó el saldo siguiente:





	2005	2004
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 14,358.58	\$ 14,358.58
Equipo de Transporte	40,000.00	40,000.00
Armamento	82,947.32	82,947.32
Detectores de metal	200.00	200.00
Equipo de Comunicación	16,263.92	16,263.92
Equipo de Monitoreo de Alarmas	277.14	-
Equipo de Poligrafía	1,500.00	-
	<b>\$ 155,546.96</b>	<b>\$ 153,769.82</b>

#### 6. Diferido y transitorio

El valor que la cuenta acumulo durante los periodos de 2005 y 2004 respectivamente se presenta como sigue:

	2005	2004
Seguros pagados por Anticipado	\$ -	\$ 10,157.92
Cheque en garantia	-	69,358.01
	<b>\$ -</b>	<b>\$ 79,515.93</b>

#### 7. Cuentas por Pagar y otros pasivos

El Detalle de estas cuentas que al 31 de Diciembre de 2005 y 2004 se presenta de la forma siguiente:





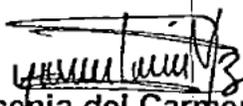
	2005	2004
Cuentas por Pagar	\$ 21,474.64	\$ -
Acreedores Varios	16,409.22	23,189.30
Impuestos por pagar	10,690.86	1,390.67
Debito Fiscal	60,223.69	63,051.05
Retenciones Legales	37,946.66	13,912.02
prestamos Bancarios	29,751.17	42,543.93
Prestamos por pagar	70,317.14	85,398.35
	<b>\$ 246,813.38</b>	<b>\$ 229,485.32</b>

### 8. Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

  
 Lic. José Ancelmo Menjivar Mora  
 Auditor Externo  
 Inscripción No. 3144



  
 Licda. Yescenia del Carmen Tejada  
 Contador General



**COMPANIA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**  
 (EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

ACTIVO

Circulante

Caja Chica \$ 100.00  
 Bancos 10,058.58  
\$ 10,158.58

Realizable

Clientes \$ 54,632.12  
 Deudores Varios 171,378.17  
 Depósitos en Garantía 914.29  
 Préstamos a Empleados 160.00  
 Cuentas por Cobrar 15,624.88  
 Inventarios 3,551.59  
 Crédito Fiscal 42,715.34  
\$ 288,976.39

Fijo

Mobiliario y Equipo de Oficina \$ 16,828.26  
 Equipo de Transporte 46,400.00  
 Armas y Equipo 98,113.84  
 Equipo de Comunicación 19,516.70  
 Equipo de Monitoreo de Alarmas 332.57  
 Equipo de Poligrafía 1,800.00  
 Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina - 2,524.24  
 Depreciación de Equipo de Transporte - 6,960.00  
 Depreciación de Armas y Equipo - 14,717.08  
 Depreciación de Equipo de Comunicación - 2,927.51  
 Depreciación de Equipo de Monitoreo de Alarmas - 49.89  
 Depreciación de Equipo de Poligrafía - 265.70  
\$ 155,546.96

**TOTAL ACTIVO**

\$ 454,681.93

PASIVO

Obligaciones a Corto Plazo

Cuentas por Pagar \$ 21,474.64  
 Acreedores Varios 16,409.22  
 Impuestos por Pagar 10,690.86  
 Débito Fiscal 60,223.69  
 Retenciones Legales 37,946.66  
\$ 146,745.07

Obligaciones a Largo Plazo

Préstamos Bancarios \$ 29,751.17  
 Préstamos por Pagar 70,317.14  
100,068.31

**Total Pasivo**

246,813.38

CAPITAL

Capital, Reservas y Superavit

Capital Social Mínimo \$ 11,428.57  
 Capital Social Variable 80,000.00  
 Reserva Legal 10,145.00  
 Utilidades de Ejercicios Anteriores 88,321.00  
 Utilidad Neta- Año 2005 17,972.00  
\$ 207,868.55

**TOTAL PASIVO Y CAPITAL**

\$ 454,681.93

**CUENTAS DE ORDEN**

\$ 382,848.74

**CUENTAS DE ORDEN POR EL CONTRA**

\$ 382,848.74

Sra. María Concepción Rodríguez de Villegas  
 Representante Legal

Licda. Yescenia del Carmen Fejada  
 Contador General

José Anselmo Menjivar Morales  
 Auditor Externo  
 Inscripción No. 3144



0000021

0000830

note to  
the...  
...



INSCRITO EN EL REGISTRO DE COMERCIO

NUMERO NOVENTA Y CUATRO  
LIBRO No. CUATROCIENTOS CINCUENTA  
FOLIO NOVENTA Y SEIS  
DE BALANCES  
SAN SALVADOR OCHO DE FEBRERO DE DOS MIL SIETE

  
Lic. Luis Alonso García Natividad  
Contador Público



00000000

00000022

**COMPAÑÍA DE ARMAMENTO S.A. DE C.V.**  
**VALORES EN DORALES AMERICANOS**  
**ANEXOS AL ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

**INGRESOS POR SERVICIOS**

Servicios Ordinarios	\$	<u>574,320.58</u>
----------------------	----	-------------------

<b>Total</b>	\$	<b>574,320.58</b>
--------------	----	-------------------

**OTROS INGRESOS**

Varios	\$	25,641.87
--------	----	-----------

Venta de Equipo de Transporte		<u>53,902.40</u>
-------------------------------	--	------------------

<b>Total</b>	\$	<b>79,544.27</b>
--------------	----	------------------

**GASTOS DE OPERACIÓN**

Salarios Jefes de División	\$	6,099.41
----------------------------	----	----------

Salario de PPI		7,322.40
----------------	--	----------

Salario de Oficiales		298,343.54
----------------------	--	------------

Vacaciones		11,858.33
------------	--	-----------

Aguinaldos		8,304.07
------------	--	----------

Indemnizaciones		7,596.59
-----------------	--	----------

Viaticos		39,702.91
----------	--	-----------

Gratificaciones		39,327.95
-----------------	--	-----------

ISSS-Cuota Patronal		21,866.40
---------------------	--	-----------

AFP- Cuota Patronal		10,291.49
---------------------	--	-----------

Seguro de Vida		482.40
----------------	--	--------

Alquiler Sitio de Repetidora		450.00
------------------------------	--	--------

Matrículas de Armas		1,994.29
---------------------	--	----------

Combustible para vehículos		6,165.42
----------------------------	--	----------

Reparación de Armas		695.74
---------------------	--	--------

Matrículas de Vehículos		144.29
-------------------------	--	--------

Mantenimiento de Vehículos		3,044.87
----------------------------	--	----------

Mantenimiento de Equipo de Comunicación		592.21
---	--	--------

Papelería y Utiles		201.45
--------------------	--	--------

Gastos varios		119.71
---------------	--	--------

Gastos de Capacitación		1,743.45
------------------------	--	----------

Accesorios de Equipo de Oficina		5.00
---------------------------------	--	------

Munición		285.36
----------	--	--------



**COMPAÑÍA DE ARMAMENTO S.A. DE C.V.**  
**VALORES EN DORALES AMERICANOS**  
**ANEXOS AL ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

Fovial	1,112.15
Reclamos de Clientes	2,129.82
Atención al Personal	54.00
Accesorios de Equipo Operativo	308.40
Atención al Cliente	23.89
Multas de Armas	60.59
Monitoreo de Alarmas	225.00
Gastos de Poligrafía	76.00
Vehículo Nissan	1,452.62
Fosalud	7.56
Gastos no deducibles	876.40
<b>Total</b>	<b>\$ 472,963.71</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Honorarios	\$ 3,088.50
Salario Base Empleados	6,440.78
Vacaciones	1,083.55
Aguinaldos	1,128.66
Indemnizaciones	248.00
Viaticos	11,709.51
ISSS cuota patronal	1,786.81
AFP cuota patronal	761.45
Gratificaciones	54,904.34
Papelería y Utiles	1,180.23
Teléfonos Fijos	5,112.34
Telefonía Celular	9,762.08
Mantenimiento de Equipo de Oficina	1,898.96
Energía Eléctrica	1,222.12
Alquiler de Local	14,702.99
Gastos de representación	27.69
Mantenimiento General	49.07
Servicio de Agua	67.00
Gastos Legales	3,117.28
Suscripciones	200.00



**COMPAÑÍA DE ARMAMENTO S.A. DE C.V.**  
**VALORES EN DORALES AMERICANOS**  
**ANEXOS AL ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

Impuestos Municipales		762.52
Varios		2,227.54
Matrícula de Comercio		891.42
Atención al Cliente		142.69
Atención al Personal		148.79
Combustible		202.12
Fovial		18.82
Multa por Pagos Extemporaneos		179.88
Gastos de Poligrafía		905.64
Gastos No Deducibles		234.87

**Total** \$ **124,205.65**

**GASTOS DE VENTA**

Comisiones sobre ventas	\$	30.00
Carteles de Licitación		1,071.36
Publicidad y Propaganda		247.68
Presentación de Licitaciones		980.06
Emisión de Fianzas		7,427.26
Combustible		13.93
Fovial		1.07
Viaticos		10.00
Comisión por Cobros		482.52
Gastos no deducibles		6,220.24

**Total** \$ **16,484.12**

**GASTOS FINANCIEROS**

Intereses Bancarios	\$	5,367.69
Comisiones Bancarias		1,774.43
Seguros de Préstamo		227.66
Gastos No Deducibles		3,273.03

**Total** \$ **10,642.81**





**COMPañÍA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**  
**VALORES EN DOLARES AMERICANOS**

**VENTAS**

Ingresos por Servicios	\$	574,320.58	\$	653,864.85
Otros Ingresos		<u>79,544.27</u>		

**COSTOS DE OPERACIÓN**

Gastos de Operación	\$	472,963.71	\$	624,296.29
Gastos de Administración		124,205.65		
Gastos de Venta		16,484.12		
Gastos Financieros		<u>10,642.81</u>		

**UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO Y RESERVA** \$ **29,568.56**

**RESERVA LEGAL** \$ **2,069.80**

**UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO** \$ **27,498.76**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA** \$ **9,525.83**

**UTILIDAD NETA DEL PERIODO** \$ **17,972.93**

*[Signature]*  
 Sra. María Concepción Rodríguez de Villegas  
 Representante Legal



*[Signature]*  
 Licda. Yescenia del Carmen Tejada  
 Contador General



*[Signature]*  
 Lic. José Ancelmo Menjivar Morales  
 Auditor Externo  
 Inscripción 3144



CERTIFICO: Que la Presente copia es fiel y conforme con su original, con el cual se confrontó.  
San Salvador, DIE OCHO  
de ABRIL del dos MIL  
SETE

*[Handwritten signature]*



Version Publica

**COMPAÑÍA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.**  
**VALORES EN DORALES AMERICANOS**  
**ANEXOS AL BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

**CAJA**

Caja Chica	\$	100.00
------------	----	--------

<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>100.00</b>
--------------	-----------	---------------

**BANCOS**

Banco Cuscatlán, Cta. Cte. # [REDACTED]		38.19
---	--	-------

Banco Hipotecario Cta. Cte. # [REDACTED]		117.37
--	--	--------

Banco Americano Cta. De Ahorro [REDACTED]		16.62
---	--	-------

Banco Americano Cta. Cte # [REDACTED]		9,881.40
---------------------------------------	--	----------

Banco Americano Cta. Cte # [REDACTED]		5.00
---------------------------------------	--	------

<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>10,058.58</b>
--------------	-----------	------------------

**CLIENTES**

Golden Alpha, S.A. de C.V.	\$	2,215.98
----------------------------	----	----------

Samafer-Hacienda El Jocotal		2,789.52
-----------------------------	--	----------

Residencial Madre Selva		396.56
-------------------------	--	--------

Julio Cesar Ventura		500.82
---------------------	--	--------

Papelería y Librería Latinoamerica S.A. de C.V.		734.10
---	--	--------

Latina S.A. de C.V.		325.00
---------------------	--	--------

Imporfrut, S.A. de C.V.		2,997.94
-------------------------	--	----------

Fashion Show		822.35
--------------	--	--------

Lorena Beatriz Romero		495.01
-----------------------	--	--------

Hospital Dr. Luis Edmundo Vasquez, Chalatenango		6,857.04
---	--	----------

Instituto Nacional de Comercio		581.14
--------------------------------	--	--------

Buen Futuro		30.00
-------------	--	-------

Arena		550.00
-------	--	--------

Taller Ayala		194.35
--------------	--	--------

FOSAFFI		30,550.00
---------	--	-----------

Ente Operador Regional		1,238.15
------------------------	--	----------

Agroindustrias San Antonio		378.54
----------------------------	--	--------

ASD Carga		1,086.42
-----------	--	----------

Hoteles y Desarrollo Turístico		146.38
--------------------------------	--	--------

Imto-Dintasa, S.A. de C.V.		135.70
----------------------------	--	--------

Lovely de El Salvador, S.A. de C.V.		580.13
-------------------------------------	--	--------

Blanca Rubia González		134.95
-----------------------	--	--------

Instituto Salvadoreño de Turismo		892.04
----------------------------------	--	--------

<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>54,632.12</b>
--------------	-----------	------------------

0000028



COMPAÑÍA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.  
VALORES EN DORALES AMERICANOS  
ANEXOS AL BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

**CREDITO FISCAL**

IVA	\$	31,741.54
Pago a Cuenta		9,366.53
Crédito Fiscal Retenido		1,607.27

**Total** \$ **42,715.34**

**BIENES MUEBLES**

Mobiliario y Equipo de Oficina	\$	14,358.58
Equipo de Transporte		40,000.00
Armas		83,147.32
Detectores de Metal		-
Equipo de Comunicación		16,263.92
Equipo de Alarmas y Monitoreo		277.14
Equipo de Poligrafía		1,500.00

**Total** \$ **155,546.96**

**CUENTAS POR PAGAR**

Sobregiro Bancario	\$	13,725.57
Factoraje Cuscatlán, S.A. de C.V.		7,749.07

**Total** \$ **21,474.64**

**ACREEDORES VARIOS**

Autofácil	\$	1,161.40
CTE Telecom Personal		10,464.17
Telemóvil		3,150.30
Acces		712.63
CTE, S.A. de C.V.		165.61
Comercial Chacón		755.11

**Total** \$ **16,409.22**

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Renta	\$	9,525.83
Pago a Cuenta		990.03
Retencion Iva a Terceros		175.00

**Total** \$ **10,690.86**



**COMPAÑÍA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.**  
**VALORES EN DORALES AMERICANOS**  
**ANEXOS AL BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

**DEUDORES VARIOS**

Ovidio Villegas Chacón	\$	83,577.98
Unilot, S.A. de C.V.		1,351.09
Roberto Carranza		100.00
Silvia Roxana Villegas Rodríguez		25,439.59
Centro de Negocios Swatmy		60,909.51

**Total** \$ **171,378.17**

**DEPOSITOS EN GARANTÍA**

Cristobal Mauricio Hernández	\$	914.29
------------------------------	----	--------

**Total** \$ **914.29**

**PRESTAMOS A EMPLEADOS**

Héctor Antonio Martínez	\$	125.00
Daniel Santos Gómez		35.00

**Total** \$ **160.00**

**CUENTAS POR COBRAR**

Unilot Constructora	\$	1,000.00
Unilot Oficina Central		175.92
Delta Acción, S.A. de C.V.		1,727.60
Atlantic Seguridad, S.A. de C.V.		954.70
Maverick Seguridad, S.A. de C.V.		900.37
Factoraje Cuscatlán, S.A. de C.V.		8,641.12
Arrendadora del Oriente- Marcas		677.00
Alfa & Beta Seguridad, S.A. de C.V.		539.87
Electra Seguridad, S.A. de C.V.		494.02
Inversiones Orión, S.A. de C.V.		514.28

**Total** \$ **15,624.88**

**INVENTARIOS**

Uniformes y accesorios	\$	3,321.59
Munición		230.00

**Total** \$ **3,551.59**



**COMPAÑÍA DE ARMAMENTO, S.A. DE C.V.**  
**VALORES EN DORALES AMERICANOS**  
**ANEXOS AL BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

**DEBITO FISCAL**

Debito Fiscal			60,223.69
---------------	--	--	-----------

<b>Total</b>			<b>\$ 60,223.69</b>
--------------	--	--	---------------------

**PRESTAMOS POR PAGAR**

Zuleima Flores de Zelayandia			\$ 40,000.00
------------------------------	--	--	--------------

Clementina de Laínez			22,857.14
----------------------	--	--	-----------

Domingo Bonilla			7,120.00
-----------------	--	--	----------

Unilot, S.A. de C.V.			340.00
----------------------	--	--	--------

<b>Total</b>			<b>\$ 70,317.14</b>
--------------	--	--	---------------------

**RETENCIONES LEGALES**

Seguro Social			\$ 6,168.70
---------------	--	--	-------------

AFP Confía			1,705.01
------------	--	--	----------

AFP Crecer			1,950.73
------------	--	--	----------

IPSFA			27,942.56
-------	--	--	-----------

Caja de Crédito de Colón			33.62
--------------------------	--	--	-------

Caja de Crédito de Armenia			35.00
----------------------------	--	--	-------

Copadeo de R.L.			36.28
-----------------	--	--	-------

Acacespsa de R.L.			18.76
-------------------	--	--	-------

Caja de Crédito de Zacatecoluca			48.00
---------------------------------	--	--	-------

Caja de Crédito de Soyapango			8.00
------------------------------	--	--	------

<b>Total</b>			<b>\$ 37,946.66</b>
--------------	--	--	---------------------

**PRESTAMOS BANCARIOS**

Banco Agrícola			\$ 29,751.17
----------------	--	--	--------------

<b>Total</b>			<b>\$ 29,751.17</b>
--------------	--	--	---------------------

0000031



# COARMI, S.A. DE C.V.

Usted es Nuestro Compromiso, Servirle es Nuestra Misión

## d) Análisis Financiero

Versión Pública

0000032



## RAZONES FINANCIERAS AÑO 2004

CONCEPTO	FORMULA	DESCRIPCION	PORCENTAJE
Capital de Trabajo	Activo Circulante menos Pasivo Circulante	Activo Circulante= 226,492.29	124,949.25
		Pasivo Circulante= 101,543.04	
Índice de Solvencia	Razón Corriente=Activo Circulante entre Pasivo Circulante	Activo Circulante= 226,492.29	2.23
		Pasivo Circulante= 101,543.04	
Índice de Liquidez	Prueba Acida=Activo Circulante menos Inventario entre Pasivo Circulante	Activo Circulante= 226,492.29	2.22
		Inventario= 1,336.97	
		Pasivo Circulante= 101,543.04	
Índices de Endeudamiento	Razón Deuda a Largo Plazo= Pasivo Total entre Activo Total	Pasivo Total= 229,485.32	0.50
		Activo Total= 459,778.04	
Margen Neto de Utilidad	Utilidad Neta entre Ventas Netas	Utilidad Neta= 44,343.65	0.04
		Ventas Netas= 1,042,542.40	

0000033

