



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: maraauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

34893

INFORME DE AUDITORÍA

DAVAMARK S.A.

AÑO 2009

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626





Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

DAVAMARK S.A.

He auditado el Balance General de la Compañía **DAVAMARK S.A.** AL 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DAVAMARK S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
SC - RNAE No. 626
Manta, 28 de Mayo del 2010



DAVAMARK S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31 2009</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	3	65.126,94
Cuentas por Cobrar	4	267.337,66
Impuestos Anticipados		348,42
Otras Cuentas por Cobrar	5	627.716,15
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		960.529,17
 ACTIVO FIJO	 6	
Muebles y Enseres		18.590,67
Equipos de Computación		620,00
Total de costo		19.210,67
Depreciación Acumulada		(3.388,37)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		15.822,30
 ACTIVOS DIFERIDOS	 7	
Obras en Proceso		275.841,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		275.841,00
 TOTAL DE ACTIVOS		1.252.192,47

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DAVAMARK S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31 2009</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	8	127.187,90
Provisiones por Pagar	9	21.931,39
Impuestos por Pagar	10	4.705,57
Otras Cuentas por Pagar		18.349,35
TOTAL PASIVO CORRIENTE		172.174,21
PASIVO NO CORRIENTE	11	
Obligaciones Financieras por Pagar		10.526,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.526,00
OTROS PASIVOS		
Anticipos	12	492.594,60
TOTAL OTROS PASIVOS		492.594,60
TOTAL DE PASIVOS		675.294,81
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	13	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		585.037,04
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		2.367,20
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(11.306,58)
TOTAL PATRIMONIO		576.897,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.252.192,47

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DAVAMARK S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

	dic-31 2009
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS NETAS	274.920,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	274.920,00
COSTO DE VENTAS	-
UTILIDAD BRUTA	274.920,00
GASTOS DE OPERACIÓN	
Administración y Ventas	(286.226,58)
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	(286.226,58)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	(11.306,58)

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DAVAMARK S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2009	800,00	585.037,04	-	2.367,20	588.204,24
CAMBIOS EFECTUADOS:					
TRANSFERENCIAS	-	-	2.367,20	(2.367,20)	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	(11.306,58)	(11.306,58)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	800,00	585.037,04	2.367,20	(11.306,58)	576.897,66

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DAVAMARK S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Pérdida del Ejercicio (11.306,58)

**Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio
con el efectivo neto utilizado por las actividades
de operación:**

Depreciaciones 1.938,98

Cambios en activos y pasivos de operación:

Disminución en Cuentas por Cobrar	520.837,39
Disminución en Impuestos Anticipados	6.109,39
Aumento en Otras Cuentas por Cobrar	(627.716,15)
Disminución en Activos Diferidos	276.816,00
Aumento en Cuentas por Pagar	127.042,54
Aumento en Provisiones por Pagar	21.931,39
Aumento en Impuestos por Pagar	4.705,57
Aumento en Otras Cuentas por Pagar	18.349,35
Disminución en Otros Pasivos	(266.376,64)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **72.331,24**

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de Obligaciones Financieras por Pagar (86.836,63)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **(86.836,63)**

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO (14.505,39)

EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO **79.632,33**

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO **65.126,94**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DAVAMARK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 10 de Diciembre del 2002, en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí – Ecuador, Marginada en la Notaría Pública Octava de Portoviejo e Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo el 10 de Diciembre del 2002.

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de combustibles, construcciones de viviendas, construcciones de puertos y otros proyectos de ordenamiento hídrico, sistema de riego, redes de alcantarillados y tuberías, instalación, mantenimiento y reparación de estaciones de telecomunicaciones, actividades de ingeniería civil, construcciones de calles y carreteras.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CAJA - BANCOS

A Diciembre 31 del 2009 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Caja General		64.530,61
Caja (a)	64.530,61	
Bancos (b)		596,33
Coop. Arco Iris	500,00	
Coop. Comercio Ltda.	96,33	
TOTAL		65.126,94

- a) Valor utilizado para atender necesidades inmediatas de la compañía tales como: compras de combustible, repuestos, suministros y materiales.
- b) Integrada por aquellas cuentas de ahorros que la empresa mantiene con las distintas instituciones financieras del ámbito local para su actividad principal.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009, las Cuentas por Cobrar está constituida por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Clientes	267.337,66
TOTAL	267.337,66

- Valores correspondientes a la facturación por concepto de servicios de construcción, compras de materiales, entre otros, recuperados de acuerdo a la liquidación de la respectiva planilla.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2009, está integrada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Canteras del Litoral S.A.</i>	<i>47.787,88</i>
<i>Ruiz Construcciones y Asociados</i>	<i>157.808,38</i>
<i>R&R Pacific Oil S.A.</i>	<i>82.117,94</i>
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	<i>340.001,95</i>
TOTAL	627.716,15

- *Varias cuentas por cobrar a terceros por concepto de prestaciones de servicios en construcciones, alquileres, mantenimientos, compra de materiales y repuestos.*

6. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2009).

DAVAMARK S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/08	Adiciones	Bajas - Ajustes y/o Transferencias	Saldo al 31/12/09	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Muebles y Enseres	18.590,67	-	-	18.590,67	10
Equipos de Computación	620,00	-	-	620,00	33
SUBTOTAL	19.210,67	-	-	19.210,67	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.449,39)	(1.938,98)	-	(3.388,37)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	17.761,28	(1.938,98)	-	15.822,30	

7. ACTIVOS DIFERIDOS

La cuenta Activos Diferidos a Diciembre 31 del 2009, está conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obras en Proceso	275.841,00
TOTAL	275.841,00

- Corresponde a valores por gastos en obras en ejecución, los mismos que serán devengados en el momento de la liquidación de planillas.

ESPACIO EN BLANCO

8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar a Diciembre 31 del 2009 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar	127.187,90
TOTAL	127.187,90

- *Rubro pendiente de cancelación a proveedores locales por la adquisición de materiales de construcción, combustibles y de varios servicios.*

9. PROVISIONES POR PAGAR

Comprende las obligaciones que mantiene la compañía con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y además las remuneraciones para los empleados al 31 de Diciembre del 2009.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Sueldos por Pagar	18.349,35
IESS por Pagar	3.582,04
TOTAL	21.931,39

10. IMPUESTOS POR PAGAR

El impuesto pendiente de pago al Fisco (SRI) a Diciembre 31 del 2009 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	4.705,57
TOTAL	4.705,57

- *Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que la empresa le realizó a proveedores por adquisición de bienes y servicios prestados.*

11. PASIVO NO CORRIENTE

El grupo Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre del 2009 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Obligaciones Financieras por Pagar</i>	<i>10.526,00</i>
TOTAL	10.526,00

- *Préstamo realizado a la Cooperativa Comercio Ltda., adquirido en el año 2007, con una tasa de interés del 17% anual, el mismo que a la fecha de realización de la auditoría está cancelado.*

12. OTROS PASIVOS

Los Otros Pasivos a Diciembre 31 del 2009 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Municipio de 24 de Mayo</i>	<i>189.459,60</i>
<i>Municipio de Santa Ana</i>	<i>178.339,00</i>
<i>Consejo Provincial de Manabí</i>	<i>124.796,00</i>
TOTAL	492.594,60

- *Corresponden a anticipos no devengados por obras con entidades del sector público.*

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía a Diciembre 31 del 2009 está conformado por 800,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
<i>Mendoza Alarcón María Fernanda</i>	<i>91,00</i>	<i>728,00</i>
<i>Párraga Muñoz Rodolfo Guillermo</i>	<i>9,00</i>	<i>72,00</i>
TOTAL	100,00	800,00

ESPACIO EN BLANCO