



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187188 - E-mail: maramditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR



INFORME DE AUDITORÍA

DAVAMARK S.A.

AÑO 2010

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626**



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921248/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



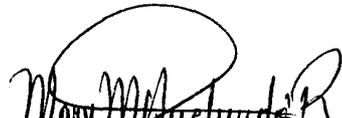
A los Accionistas de:

DAVAMARK S.A.

He auditado el Balance General de la Compañía **DAVAMARK S.A.** AL 31 de Diciembre del 2010, 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 2010, 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, 21 de Septiembre del 2011

DAVAMARK S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

	NOTAS	dic-31 2009	dic-31 2010
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	3	65.126,94	5.680,69
Cuentas por Cobrar	4	267.337,66	83.365,48
Impuestos Anticipados	6	348,42	41.429,84
Otras Cuentas por Cobrar		627.716,15	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		960.529,17	130.476,01
ACTIVO FIJO			
Vehiculo	5	-	119.458,33
Maquinaria y Equipo		-	785.728,49
Muebles y Enseres		18.590,67	18.590,67
Equipos de Computación		620,00	620,00
Total de costo		19.210,67	924.397,49
Depreciación Acumulada		(3.388,37)	(47.916,94)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		15.822,30	876.480,55
ACTIVOS DIFERIDOS			
Obras en Proceso		275.841,00	-
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		275.841,00	-
TOTAL DE ACTIVOS		1.252.192,47	1.006.956,56

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



DAVAMARK S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31</u> <u>2009</u>	<u>dic-31</u> <u>2010</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	127.187,90	30.586,77
Provisiones por Pagar	8	21.931,39	51.277,27
Impuestos por Pagar	9	4.705,57	25.014,12
Otras Cuentas por Pagar		18.349,35	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		172.174,21	106.878,16
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	10	-	469.092,83
Obligaciones Financieras por Pagar		10.526,00	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.526,00	469.092,83
OTROS PASIVOS			
Anticipos		492.594,60	-
TOTAL OTROS PASIVOS		492.594,60	-
TOTAL DE PASIVOS		675.294,81	575.970,99
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	11	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		585.037,04	585.037,14
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		2.367,20	(8.939,38)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(11.306,58)	(145.912,19)
TOTAL PATRIMONIO		576.897,66	430.985,57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.252.192,47	1.006.956,56

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 2010
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010	800,00	585.037,04	2.367,20	(11.306,58)	576.897,66
CAMBIOS EFECTUADOS:					
TRANSFERENCIAS PERDIDA AÑO 2009	-	-	(11.306,58)	11.306,58	-
AJUSTE CTAS PATRIMONIALES		0,10			0,10
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2010	-	-	-	(145.912,19)	(145.912,19)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	800,00	585.037,14	-8.939,38	(145.912,19)	430.985,57



DAVAMARK S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

<i>Pérdida del Ejercicio</i>	(145.912,19)
Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:	
<i>Aportes Futuras Capitalizaciones</i>	0,10
<i>Depreciaciones</i>	44.528,57
Cambios en activos y pasivos de operación:	
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	183.972,18
<i>Aumento en Impuestos Anticipados</i>	(41.081,42)
<i>Disminución en Otras Cuentas por Cobrar</i>	627.716,15
<i>Disminución en Activos Diferidos</i>	275.841,00
<i>Disminución en Cuentas por Pagar</i>	(20.309,74)
<i>Disminución en Provisiones por Pagar</i>	(21.931,39)
<i>Disminución en Impuestos por Pagar</i>	(4.705,57)
<i>Disminución en Otras Cuentas por Pagar</i>	(18.349,35)
<i>Disminución en Otros Pasivos</i>	(492.594,60)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>387.173,74</u>
EFFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(905.186,82)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(905.186,82)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Aumento en Cuentas por Pagar Largo Plazo</i>	469.092,83
<i>Disminución de Obligaciones Financieras por Pagar</i>	(10.526,00)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>458.566,83</u>
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(59.446,25)
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>65.126,94</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>5.680,69</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DAVAMARK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010

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 2010 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Caja General		4.856,18
Caja (a)	4.856,18	
Bancos (b)		824,51
Coop. Arco Iris	500,00	
Coop. Comercio Ltda.	300,11	
Coop.29 de Octubre	24,40	
TOTAL		5.680,69

- a) Valor destinado a la atención de necesidades inmediatas de la compañía tales como: movilización, compras de combustible, repuestos, suministros y materiales.
- b) Corresponde a valores depositados en cuentas de ahorros que la empresa mantiene con Cooperativas financieras del ámbito local.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2010, las Cuentas por Cobrar está constituida por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cientes	38.129,00
Compañías Relacionadas	45.236,48
TOTAL	83.365,48

- Corresponde a la facturación realizada por concepto de servicios de construcción, compras de materiales, los cuales son recuperados de acuerdo a la liquidación de las planillas de los clientes.

5. 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 2010 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2010).

ESPACIO EN BLANCO

DAVAMARK S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/09	Adiciones	Bajas - Ajustes y/o Transferencias	Saldo al 31/12/10	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Vehículo		119.458,33		119.458,33	5
Maquinaria y Equipo		785.728,49		785.728,49	10
Muebles y Enseres	18.590,67	-	-	18.590,67	10
Equipos de Computación	620,00	-	-	620,00	33
SUBTOTAL	19.210,67	905.186,82	-	924.397,49	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(3.388,37)	(44.528,57)	-	(47.916,94)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	15.822,30	860.658,25	-	876.480,55	

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos Anticipados a Diciembre 31 del 2010, está conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
IVA en Compras	6.671,20
Retencion en la fuente(a)	26.926,36
Anticipo Impuesto a la Renta(b)	7.832,28
TOTAL	41.429,84

(a) Corresponde a valores por Retenciones en la Fuente que le han realizado a la empresa en el ejercicio Contable.

(b) Valores que la compañía tiene a su favor por pago de Anticipos de Impuesto a la Renta que deducirá en el presente ejercicio.

7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar a Diciembre 31 del 2010 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores	30.586,77
TOTAL	30.586,77

➤ Provisiones efectuadas por concepto de valores pendientes de cancelación a Proveedores locales por la compra de materiales de construcción, combustibles y por varios servicios utilizados dentro de la actividad de la compañía.

8. PROVISIONES POR PAGAR

Comprende las obligaciones por pagar que mantiene la compañía con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y además las remuneraciones para los empleados al 31 de Diciembre del 2010.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Sueldos por Pagar	42.690,72
IESS por Pagar	8.586,55
TOTAL	51.277,27

9. IMPUESTOS POR PAGAR

El impuesto pendiente de pago al Fisco (SRI) a Diciembre 31 del 2010 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	25.014,12
TOTAL	25.014,12

- Dando cumplimiento como Agente de Retención la compañía realizó Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta a sus proveedores de bienes y servicios prestados.

10. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las Cuentas por Pagar a Largo Plazo a Diciembre 31 del 2010 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
CONJEP S.A.	469.092,83
TOTAL	469.092,83

- *Corresponde a préstamo realizado para Capital de Trabajo, y que por el mismo la empresa no ha pagado Intereses.*

11. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía a Diciembre 31 del 2010 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
Iglesias Cedeño Paul Alexander	91,00	728,00
Mejia Bravo Willy Colon	9,00	72,00
TOTAL	100,00	800,00