

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo

R.N.A.E. RUC 1305016089001

CALLE 110 Y AV. 112
MANTA - ECUADOR

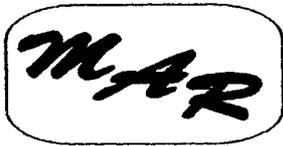
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA DAVAMARK S.A.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2011

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



Econ. Mary M. Anchandia Reyes
Auditor Externo
R.N.A.E. RUC 1305016089001
CALLE 110 Y AV. 112
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 27 de Abril del 2012

**A los Accionistas de:
DAVAMARK S.A.**

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

La compañía **DAVAMARK S.A.**, Dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 08 G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre del 2008 y No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero del 2011. Aprueba mediante Junta General de Accionistas que en el año 2012, adoptara por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

La compañía con fecha 22 de Marzo del 2012 procede a la entrega en la Superintendencia de Compañías de Portoviejo del Cronograma de Implementación de NIIF para PYMES y de la Conciliación del Patrimonio Neto de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales e Información Financieras (NIIF)

MAR

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 2011, 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.

Este informe se emite únicamente para información y uso de los Socios de DAVAMARK S.A., y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y no debe ser usado para ningún otro propósito.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**



DAVAMARK S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31 2010</u>	<u>dic-31 2011</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	5,680.69	29,219.51
Cuentas por Cobrar	4	83,365.48	270,015.01
Impuestos Anticipados	5	41,429.84	22,575.50
Otras Cuentas por Cobrar	6	-	1,854,132.28
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		130,476.01	2,175,942.30
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Vehiculo	8	119,458.33	119,458.33
Maquinaria y Equipo		785,728.49	530,381.76
Muebles y Enseres		18,590.67	18,590.67
Equipos de Computación		620.00	895.24
Total de costo		924,397.49	669,326.00
Depreciación Acumulada		(47,916.94)	(27,348.38)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		876,480.55	641,977.62
OTROS ACTIVOS			
Obras en Procesos	7	-	200,731.57
Otros Activos		-	824.42
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		-	201,555.99
TOTAL DE ACTIVOS		1,006,956.56	3,019,475.91

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

14

DAVAMARK S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31</u> <u>2010</u>	<u>dic-31</u> <u>2011</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	9	30,586.77	1,509,376.02
Obligaciones Bancarias por Pagar	10	-	29,380.05
Provisiones por Pagar	11	51,277.27	34,839.41
Impuestos por Pagar	12	25,014.12	155,554.23
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>106,878.16</u>	<u>1,729,149.71</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13	469,092.83	901,195.92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>469,092.83</u>	<u>901,195.92</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>575,970.99</u>	<u>2,630,345.63</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	800.00	800.00
Aportes Futuras Capitalizaciones		585,037.14	585,037.14
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		(8,939.38)	(154,851.57)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(145,912.19)	(41,855.29)
TOTAL PATRIMONIO		<u>430,985.57</u>	<u>389,130.28</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,006,956.56</u>	<u>3,019,475.91</u>

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 2011
En Dolares Americanos

	<u>dic-31 2010</u>	<u>dic-31 2011</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS	1,178,544.58	2,958,063.18
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>1,178,544.58</u>	<u>2,958,063.18</u>
 GASTOS DE OPERACIÓN		
Administración y Ventas	(1,348,460.43)	(3,000,073.92)
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	<u>(1,348,460.43)</u>	<u>(3,000,073.92)</u>
Otros Ingresos	24,003.66	155.45
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u>(145,912.19)</u>	<u>(41,855.29)</u>

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 2011
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2011	800.00	585,037.14	(8,939.38)	(145,912.19)	430,985.57
CAMBIOS EFECTUADOS:					
TRANSFERENCIAS PERDIDA AÑO 2010	-	-	(145,912.19)	145,912.19	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2011	-	-	-	(41,855.29)	(41,855.29)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	800.00	585,037.14	(154,851.57)	(41,855.29)	389,130.28

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 2011
En Dolares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

<i>Pérdida del Ejercicio</i>	(41,855.29)
Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:	
<i>Depreciaciones</i>	(20,568.56)
Cambios en activos y pasivos de operación:	
<i>Aumento en Cuentas por Cobrar</i>	(186,649.53)
<i>Disminución en Impuestos Anticipados</i>	18,854.34
<i>Aumento en Otras Cuentas por Cobrar</i>	(1,854,132.28)
<i>Aumento en Otros Activos</i>	(201,556.00)
<i>Aumento en Cuentas por Pagar</i>	1,478,789.25
<i>Disminución en Provisiones por Pagar</i>	(16,437.86)
<i>Aumento en Impuestos por Pagar</i>	130,540.12
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	<u>(693,015.81)</u>

EFFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(275.24)
<i>Bajas de Activos Fijos</i>	255,346.73
Efectivo neto proveniente en actividades de Inversión	<u>255,071.49</u>

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Cobros y Pagos por Instrumentos de Pasivos Financieros	
<i>Aumento en Cuentas por Pagar Largo Plazo</i>	432,103.09
<i>Aumento de Bancarias por Pagar C/P</i>	29,380.05
Efectivo neto proveniente en actividades de Financiamiento	<u>461,483.14</u>

AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:

AUMENTO DEL EFECTIVO	23,538.82
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	5,680.69
EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>29,219.51</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

DAVAMARK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía DAVAMARK S.A. fue constituida en la ciudad de Portoviejo, capital de la Provincia de Manabí, Republica del Ecuador el 07 de Noviembre del 2002, Marginada en la Notaría Pública Octava de Portoviejo e Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo el 10 de Diciembre del 2002, bajo el numero 379 y en el tomo No. 20 del repertorio general, para dar cumplimiento con la Resolución No. 02P.DIC.00350 de la Superintendencia de Compañías de fecha 19 de Noviembre del 2002. Cifándose estrictamente a los párrafos del marco conceptual para la preparación y presentación de los Estados Financieros, establecidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y a los principios generales que establece el artículo 39 del Reglamento para la Aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno.

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de combustibles, construcciones de viviendas, construcciones de puentes 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. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la Republica del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

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

b. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por la prestación de servicios de almacenamiento de productos alimenticios, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de sus productos.

c. Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la Republica del Ecuador, requieren que la Gerencia efectuó ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir en su efecto final.

*La Gerencia de la compañía **DAVAMARK S.A.**, considera que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2011 fueron adecuados a las circunstancias presentadas en el giro del negocio.*

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Los rubros de la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo a Diciembre 31 del 2011 son las siguientes:

DETALLE	VALORES	
Bancos		29.219,51
Coop. Arco Iris	500,00	
Coop. Comercio Ltda.	28.695,11	
Coop. 29 de Octubre	24,40	
TOTAL		29.219,51

El efectivo y Equivalentes de Efectivo comprenden saldos en cuentas corrientes que la compañía mantiene en varias cooperativas financieras locales.

4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos contables al 31 de Diciembre del 2011 de la Cuentas por Cobrar está constituida por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cientes	270.015,01
TOTAL	270.015,01

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. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

La cuenta Impuestos Pagado por Anticipado al 31 de Diciembre del 2011 se clasifica de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente	14.114,52
Anticipo de Impuesto a la Renta	7.832,28
Credito Tributario en IVA	628,70
TOTAL	22.575,50

Lo conforman principalmente valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y provisiones de impuestos fiscales, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2011, Otras Cuentas por Cobrar consisten en:

DESCRIPCIÓN	
Anticipos Empleados (a)	51.570,00
Compañía Relacionadas (b)	1.802.562,28
TOTAL	1.854.132,28

- a) Comprende prestamos entregados a empleados que proceden a descontar en roles mensuales.
- b) Constituyen valores pendientes de cobro por concepto de préstamos realizados, que según información proporcionada por la administración quedaran liquidados en el presente periodo.

7. OTROS ACTIVOS.-

Al 31 de Diciembre del 2011, Otros Activos están conformados por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obras en Procesos (a)	200.731,57
Otros Activos	824,42
TOTAL	201.555,99

a) Corresponde a valores provisionados por concepto de costos en Obras de Construcción que se deducirán en el momento de la facturación de la obra para que fueron utilizados.

8. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS.-

Las propiedades, Planta y Equipos de la compañía **DAVAMARK S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición 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.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2011 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipos:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades Planta y Equipos que ha tenido durante el año 2011).

DAVAMARK S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/10	Adiciones	Bajas - Ajustes y/o Transferencias	Saldo al 31/12/11	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
<i>Vehículo</i>	119,458.33	-		119,458.33	5
<i>Maquinaria y Equipo</i>	785,728.49	-	255,346.73	530,381.76	10
<i>Muebles y Enseres</i>	18,590.67	-	-	18,590.67	10
<i>Equipos de Computación</i>	620.00	275.24	-	895.24	33
SUBTOTAL	924,397.49	275.24	255,346.73	669,326.00	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(47,916.94)	-	(20,568.56)	(27,348.38)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	876,480.55	275.24	234,778.17	641,977.62	

9. CUENTAS POR PAGAR

El saldo contable de Cuentas por Pagar a Diciembre 31 del 2011 esta constituido en:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Proveedores</i>	1.509.376,02
TOTAL	1.509.376,02

Valores provisionados por concepto de valores pendientes de cancelación a Proveedores locales por la compra de materiales de construcción, combustibles y por varios servicios utilizados en la actividad operacional de la compañía.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR.-

Las obligaciones bancarias pendientes de cancelación a Diciembre 31 del 2011 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Sobregiros Bancarios</i>	29.380,05
TOTAL	29.380,05

Corresponde a obligaciones en cheques pendientes por cubrir, por concepto de pagos a varios proveedores de bienes y servicios de la compañía.

11. PROVISIONES POR PAGAR

Corresponden a 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 2011.

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Sueldos por Pagar</i>	19.961,42
<i>IESS por Pagar</i>	14.877,99
TOTAL	34.839,41

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos por Pagar a 31 de Diciembre se reflejan de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Retenciones por Pagar</i>	52.609,63
<i>Iva por Pagar</i>	102.944,60
TOTAL	155.554,23

Corresponden a Obligaciones Fiscales que la empresa provisiono como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2011.

13. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2011, las Cuentas por Pagar a Largo Plazo son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Compañías Relacionadas</i>	901.195,92
TOTAL	901.195,92

Comprenden valores pendientes de pago a Compañías relacionadas, los mismos que fueron adquiridos en años anteriores para Capital de trabajo y que a la presente fecha no se han generado intereses por los mismos.

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía a Diciembre 31 del 2011, 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>Iglesias Cedeño Paul Alexander</i>	91,00	728,00
<i>Mejia Bravo Willy Colon</i>	9,00	72,00
TOTAL	100,00	800,00

V

15. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía DAVAMARK S.A., se encuentra en la fase del levantamiento de Políticas Contables bajo NIIF, que utilizara para identificar las diferencias fundamentales de principios contables en áreas claves, con la finalidad de estar en concordancia con lo determinado por las Normas Internacionales de Información Financieras.

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO