

INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA
DAVAMARK S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:
2014



ING. SILVIA ALAVA

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Portoviejo, enero 14 del 2015.

A los Accionistas de
DAVAMARK S.A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **DAVAMARK S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control Interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. La Auditoría efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una Auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoria a los Estados Financieros.

Énfasis en Asuntos.

Los Estados Financieros del ejercicio económico terminados al 31 de diciembre del 2014 de la compañía **DAVAMARK S.A.**, no reflejan impactos o ajustes contables considerables en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de la compañía **DAVAMARK S.A.** al 31 de diciembre del 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



ING. SILVIA ALAVA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DAVAMARK S.A.
RUC 1391723075001
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EL EFFECTIVO	0,00
OTRAS CUENTASY DOCUMENTOS POR COBRAR	1'941.386,94
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.858,62
	<u>50.191,29</u>
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	<u>2'000.436,85</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENCERES	5.112,67
EQUIPO DE COMPUTACION	730,00
VEHICULOS	72.916,66
TERRENO	2'663.280,59
DEPRECIACION ACUMULDA	<u>- 203.369,53</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2'238.670,39
TOTAL DE ACTIVO	4'539.107,24

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DAVAMARK S.A.
RUC 1391723075001
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2'902.939,40
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1'630.529,89
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	4'533.469,29

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES	0,00
------------------------------	------

TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	0,00
-------------------------------------	-------------

TOTAL DE PASIVO	4'533.469,29
------------------------	---------------------

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	800,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES	4.837,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00
TOTAL DEL PATRIMONIO	5.637,95

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	4'539.107,24
-------------------------------------	---------------------

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DAVAMARK S.A.
RUC 1391723075001
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS NETAS	67.000,00
(-) COSTO DE VENTAS	- 66.108,41
INVENTARIO DE MERCADERIA	50.191,29
TOTAL DE INGRESOS	<u>51.082,88</u>

(-) GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	51.082,88
GASTOS FINANCIEROS	0,00
TOTAL DE GASTOS	<u>51.082,88</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>00,00</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DAVAMARK S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2014.

1. IDENTIFICACIÓN OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía DAVAMARK S.A., fue constituida en el Cantón Portoviejo Provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante escritura pública ante la Notaria Octavo del mismo cantón el 7 de noviembre de 2002, y aprobado por la Superintendencia de Compañías, con resolución N° 02.P.DIC.00350, el 19 de noviembre de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo bajo el número 379 y anotado en el repertorio general tomo número 20 del 10 de diciembre de 2002. Cuenta con expediente N° 34893 de la Superintendencia de Compañías.

El representante legal de la compañía es el Sra. Lucia Fátima Ruiz Cruz, con un período de duración de 2 años contados a partir del 10 de diciembre de 2002, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudadela los Tamarindos Primera Etapa del cantón Portoviejo. Su registro único del contribuyente es 1391723075001.

Las actividades de la compañía DAVAMARK S.A., son LAS CONSTRUCCIONES, OPERACIONES Y/O MANTENIMIENTO DE OBRAS DE INGENIERIA COMO URBANIZACION, ALCANTARILLADO, ETC.

2. BASE PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía DAVAMARK S.A., en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF), la ley de compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley del Régimen Tributario interno y su reglamento de aplicación a la Ley.

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

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

c. Reconocimiento de Ingresos.

La compañía reconoce ingresos por actividades de obras civiles, cuando se realiza la entrega del bien en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del bien inmueble.

d. Reconocimiento de Gastos Administrativos y Operativos.

Son reconocidos en el momento en el que se recibe el bien o servicio requerido para efectuar las actividades operacionales.

e. Impuesto a la Renta.

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones legales tributarias establecidas.

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los saldos contables a Diciembre 31 del 2014 son como se detallan a continuación:

DETALLES	VALORES	
CAJA		0,00
Caja Chica	0,00	
BANCOS	0,00	0,00
TOTAL		0,00

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja chica y valores depositados en cuentas corrientes de instituciones bancarias del ámbito local, que la compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorio, en este caso no cuenta con liquidez inmediata.

4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

El valor de otras cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2014

DESCRIPCIÓN	VALORES
Otras cuentas por cobrar	1'941.386,94
TOTAL	1'941.386,94

Corresponde a Anticipos varios entregados a Contratistas por construcciones y remodelaciones de viviendas.

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta de activo por Impuestos Corrientes está representada por.

DESCRIPCIÓN	VALORES
CRÈDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.858,62
TOTAL	8.858.62

Valores Pendientes por descargar por compras realizadas para las nuevas instalaciones y nuevas remodelaciones del bien inmueble que han adquirido a la compañía.

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

La propiedad bien inmueble (terreno) de la Compañía **DAVAMARK S.A**, ha sido valorizada al costo de adquisición y asentada de acuerdo a las normas de contabilidad vigentes.

La compañía mantiene varios valores por obras en procesos que corresponden al costo invertido, el mismo que será cargado a resultados cuando se transfiera por fases o terminado el bien inmueble al cliente.

(Ver cuadro de Movimientos de Propiedades, Planta y Equipo que se ha tenido durante el año 2014.)

DAVAMARK S.A MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresado en dólares Americanos)				
Descripción	Saldo al 31 de diciembre 2014	Adiciones y/o Transferencias	Ajustes y/o Reclasificación	Saldo al 31 de diciembre 2014
COSTO NO DEPRECIABLE.				
Terrenos	2'663.280,59	-	-	2'663.280,59
Construcciones en cursos	0,00	-	-	0,00
SUBTOTAL	2'663.280,59	-	-	2'663.280,59
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	-	-	-
TOTAL	2'663.280,59	-	-	2'663.280,59

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas Y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre de 2014 lo conforma la siguiente cuenta:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por pagar a proveedores	2'902.939,40
TOTAL	2'902.939,40

Obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la Compañía en favor de terceros, originadas por la compra de bienes y servicios prestados, con vencimiento corriente.

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo contable de otras cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2014 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Otras Cuentas por pagar varios	1'630.529,89
TOTAL	1'630.529,89

Valores pendientes por liquidar por concepto de préstamos para realizar el financiamiento de costos en el proyecto inmobiliario, el mismo que no genera intereses.

9. IMPUESTOS CAUSADO

El impuesto causado del año 2014 fue cero (0) debido que los ingresos y gastos y costos fueron iguales quedando una utilidad de \$ 00,00 dólares americanos al Diciembre 31 de 2014 de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Resultado del Ejercicio (2014)	00.00
TOTAL	00.00

Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a las ganancias gravables si existieran en este caso no se pudo aplicar porque no se obtuvo ganancia del ejercicio.

Deuda contraída en el año corriente, por operaciones económicas de la Compañía en favor de terceros, utilizado en costos y gastos generados en el proyecto Inmobiliarios.

10. CAPITAL SOCIAL

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil al 31 de Diciembre de 2013

DESCRIPCIÓN	VALORES
Capital Social	800,00
TOTAL	800,00

11. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para el aumento del capital.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

En conclusión en la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos, que en 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.