

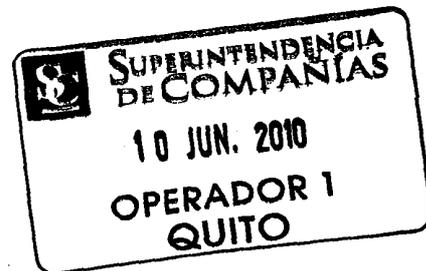
DAVILA & BOND C.A.
INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009

Archivo

85463

OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.009



Quito Marzo 29, 2010

CC.013-10

Quito junio 11, 2010

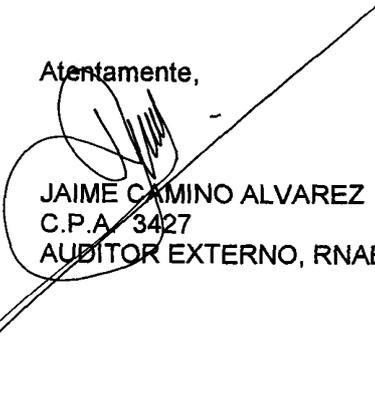
SEÑORES
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR
QUITO

Respetados Señores:

Es importante para mi, cumplir con la entrega de una copia de **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**, y de esta manera cumplir con el requisito que demanda tan importante Institución de Control, por el examen de los Estados Financieros perteneciente a la **EMPRESA DAVILA & BOND C.A.** (de la ciudad de Quito, Provincia de Pivchincha), y correspondiente al ejercicio económico del año 2009.

Sin otro particular, les expreso un cordial saludo.

Atentamente,


JAIME CAMINO ALVAREZ
C.P.A. 3427
AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 150



D. & BOND C. A.

AUDITORIA
EXTERNA
2009

INDICE

	Pág.
Opinión de la Auditoría Externa	1
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance General y de Resultados (del Ejercicio 2009)	2 - 3
Evolución del Patrimonio	4
Cambios en la Posición Financiera	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 10
Opinión sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias	11

D. & BOND C.A.

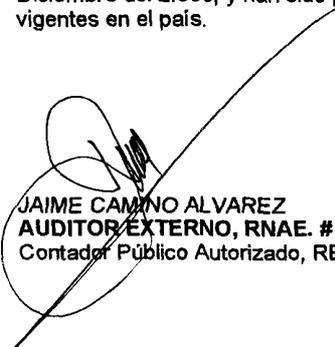
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de la Compañía IMPORTADORA, EXPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DAVILA & BOND C.A.

- 1.-) Hemos examinado los Estados Financieros General y Pérdidas & Ganancias de DAVILA & BOND C.A., correspondiente al período económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2.009, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2.009.

La preparación de dichos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre los estados financieros, basándose en los procedimientos de nuestra Auditoría.

- 2.-) Nuestro examen fue practicado de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, planificando y realizando un trabajo, entre otros el de "evaluar el Control Interno de la Compañía", con el objetivo de conocer su Grado de Seguridad, de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. A este examen se han incluido pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los Estados Financieros. Además, esta Auditoría ha evaluado los principios de la Contabilidad Observados y aplicados por la Administración de la Compañía. Por tanto, consideramos que la presente auditoría que hemos practicado, tiene una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
- 3.-) La Empresa Dávila & Bond C.A. efectuó adquisiciones de Activos Fijos por el valor de US\$ 91.281,20 incrementando los rubros de Muebles y Enseres, y Equipos de Cómputo.
- 4.-) En el Balance General de la Compañía se presenta un saldo de USD \$ 484,38 como crédito tributario de Iva. Y la presente auditoría establece una deuda de USD \$ 50.692,03 la misma que se encuentra pendiente hasta la fecha de nuestra revisión.
- 5.-) Excepto por lo mencionado en el párrafo 4 en nuestra opinión, los estados financieros del año 2.009, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa DAVILA & BOND C.A. al 31 de Diciembre del 2.009; y han sido preparados conforme a las normas contables generalmente aceptados y vigentes en el país.


JAIME CAMINO ALVAREZ
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
Contador Público Autorizado, REG.3427

BALANCE GENERAL AUDITADO

Al 31 de diciembre de 2009
(cifras en dólares americanos)

ACTIVOS			PASIVOS		
CORRIENTES:	Nota		CORRIENTES:	Nota	
Caja Bancos	2	66.059,38	Proveedores	9	762.249,60
Clientes por Cobrar	3	168.306,17	Otras Cuentas por Pagar		49,75
Otras Cuentas por Cobrar	4	70.602,56	IESS e Impuestos a Pagar	10	7.533,77
Impuestos Anticipados	5	80.416,32	Particip.Utilidades, preguntar sobre rol		
Crédito Tributario IVA	6	484,38	Sueldos y Provisiones	11	58.208,33
Inventarios	6	719.124,54	Otras Cuentas por Pagar	12	2.864,97
Importaciones en tránsito	6	1.371,45	Total Corrientes		830.906,42
Total Corrientes		1.106.364,80			
DIFERIDOS			Total Pasivos		830.906,42
Pagos Anticipados	7	306.375,00			
NO CORRIENTES			PATRIMONIO		
Propiedad y Equipos	8	205.391,37	Capital Social	13	730.000,00
Total No Corrientes		511.766,37	Reserva Legal		10.771,57
			Pérdida Acumulada, 2007		-8.975,52
			Utilidad antes Rep.Lab.e I.Renta,		55.428,70
			Total Patrimonio		787.224,75
TOTAL ACTIVOS		1.618.131,17	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		1.618.131,17

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009

(cifras en dólares americanos)

	2.009		2.008		2.007		2.006	
VENTAS NETAS								
Ventas	-3.497.834,82		-3.379.399		-2.954.012		-3.351.331	
Total Ingresos	-3.497.834,82		-3.379.399		-2.954.012		-3.351.331	
MENOS: COSTO DE VENTAS	2.147.929,33	61,41%	1.997.950	59,12%	1.533.785	51,92%	1.526.005	45,53%
UTILIDAD BRUTA	-1.349.905,49		-1.381.449		-1.420.227		-1.825.326	
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.338.009,70	38,73%	1.308.715	38,73%	1.446.706	48,97%	1.784.103	53,23%
Sueldos, aportes y Benef. Sociales	538.305,51		554.146		546.800		969.731	
Honorarios y Comisiones	108.415,76		109.130		115.855		100.605	
Arriendos, Condominios, Concesiones	405.096,69		379.571		325.595		270.882	
Mantenimiento, Reparaciones y Suministros	74.727,01		46.662		22.975		66.758	
Promoción y Publicidad	52.368,24		89.393		126.808		106.262	
Seguros	15.568,88		7.877		8.168		8.666	
Transporte	2.539,31		3.621		4.944		6.172	
Agua, luz, telefonía, internet, correos	38.958,95		30.286		38.516		64.396	
Impuestos y Contribuciones	18.107,32		14.126		74.003		8.602	
Depreciaciones y Amortizaciones	29.053,44		22.889		26.218		89.805	
Provisión Cuentas Incobrables	-		-		3.208		2.306	
Otros Gastos	53.274,57		47.789		89.113		89.918	
Gastos no Deducibles	1.594,02		3.224		64.703		-	
UTILIDAD EN OPERACIÓN	-11.895,79		-72.734		26.479		-41.223	
Otros Ingresos	-53.221,77	-1,52%	-3.242	-0,10%	-21.690	-0,73%	-2.154	-0,06%
Otros Egresos	-		-		-		-	
Gastos Financieros	9.688,86	0,72%	24.182	0,72%	22.420	0,76%	25.144	0,75%
UTILIDAD ANTES PARTICIP. E MPTO. RENT	-55.428,70	1,58%	-51.794	1,53%	-	-0,92%	-18.233	0,55%
PERDIDA EN EL AÑO 2007					27.209			
		101%		100%		100%		100%

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIOAl 31 de diciembre del 2009
(cifras en dólares americanos)

PATRIMONIO INICIAL		783.590,00
Capital Social	730.000,00	
Reserva Legal	10.772,00	
Reserva Facultativa	-	
Pérdida Acumulada 2007	-8.976,00	
Utilidad Ejercicio 2009	<u>51.794,00</u>	
AUMENTOS DE CAPITAL		
SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR		3.634,70
Reserva Legal,	-	
Reserva Facultativa	-	
Liquidación Utilidad del Ejercicio 2008	-51.794,00	
Amortización Pérdida 2007	-	
Utilidad ejercicio, 2009	<u>55.428,70</u>	
PATRIMONIO ACTUAL	USD.	<u>787.224,70</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2009
 (cifras en dólares americanos)

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO		82.994,58
Utilidad del ejercicio 2009, antes de Rep. Lab.e Imp.Renta	55.428,70	
Depreclación de Activos Fijos.	29.053,44	
Ajustes	-1.487,56	
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO:		228.033,20
Decremento del Pasivo a Largo Plazo	107.143,00	
Decremento de Activo Diferido	15.878,00	
Decremento de Otros Activos	4.612,00	
Decremento de Activo Intangibles	9.119,00	
Compras de Activos Fijos	91.281,20	
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO		-145.038,62
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO		275.458,38
(-) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO		420.497,00
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO		-145.038,62

Quito, Marzo 29, 2010

- 6 -

DAVILA & BOND C.A.
2009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.009

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

DAVILA & BOND C. A. es una sociedad que funciona legalmente, constituida el 23 de julio de 1997 (Registro Mercantil, tomo 128, bajo el No. 1753); y, conforme al "Objeto" en su cláusula Cuarta escriturado: actividad mercantil para comprar, importar, exportar, almacenar, distribuir, comercializar artículos textiles en general, artículos de cuero y prendas de vestir, así como todos los productos, mercaderías o equipos que tengan relación con estos productos, artículos de bazar, etc. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá adquirir, conservar, gravar y enajenar toda clase de bienes inmuebles, concurrir a la constitución de otras compañías, suscribir, adquirir acciones o parte de ellas o incorporarse a ellas; y efectuar, celebrar o ejecutar toda clase de actos y contratos civiles, comerciales o de cualquier otra naturaleza, sin exclusión alguna, permitidos por las Leyes.

Las políticas Contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías; y, por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La CONTABILIDAD ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación. Sus Registros se llevan en moneda dólares de los Estados Unidos de América. Y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, y gastos, lo hicieron adoptando los principios contables adecuados, así los Ingresos se han tratado independientemente aplicando el Principio de realización. Y los costos y gastos determinaron aplicando el principio de reconocimiento.

El ejercicio económico contable, corresponde al año 2009.

1.1 Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo en Caja, cuyas recaudaciones son depositados en cuentas bancarias; y al cierre del ejercicio económico del 2009 su saldo es de US. \$ 44.600,51 más una Caja Chica General de US\$ 21.458,87.

1.8 Las Mercaderías

Son manejadas con un sistema de control computarizado, y se aplica el promedio "Ponderado" para la valoración de los mismos.

1.9 Activo Fijos:

Para el presente año del 2009, se efectuó la depreciación del Activo Fijo "Edificio" aplicando el método de "línea recta" el mismo que es permitido por el S.R.I. , es decir:

• Edificaciones	5 %
• Equipo e Instalaciones	10%
• Muebles y Equipo de Oficina	20%

NOTAS: LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACION APLICADOS EN EL EJERCICIO 2009 SON MENORES A LOS ARRIBA DETALLADOS.

Notas a los Estados Financieros 2009....

Saldos al
31 dicbre. 2009**NOTA 2. CAJA BANCOS**

	US\$	
Caja Caja General - Sacos	21.098,87	
Caja Chica	360,00	21.458,87
Bancos Bco. Pichincha c.c. 3060335704	507,24	
Bco. Pichincha c.c. 3060534204	1.321,88	
Bco. Pichincha c.c. 3060334104	30.909,68	
Produbanco Cta. Cte. 02005078160	980,72	
Unibanco Cta. Cte. 1751011373	-709,07	
Bco. Guayaquil Cta. Cte. 6268641	2.146,66	
Pacifico Cta. Cte. 0724490-8	9.443,40	44.600,51
TOTAL CAJA BANCOS		66.059,38

NOTA 3. CLIENTES POR COBRAR

Clientes Nacionales	102.537,22	
Clientes Exterior	-3.877,91	
Clientes Empleados	1.018,22	
Clientes Bonos	11.257,11	
Otros Documentos por Cobrar	18.391,11	
Tarjetas de Crédito	38.980,42	168.306,17
TOTAL CLIENTES POR COBRAR		168.306,17

Notas a los Estados Financieros 2009....

Saldos al
31 dicbre. 2009**NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR****Anticipo Personal**

Préstamos Empleados C & Bond	583,29	
Préstamos Particulares	70.019,27	70.602,56
TOTAL O. CUENTAS P. COBRAR		70.602,56

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS**De años anteriores**

1% Impto.Rta.Retencion Fuente 43.230,64

Presente año 2.009

1% Impto.Rta.Retencion Fuente 1.935,26

2% Impto.Rta.Retencion Fuente 35.250,42

TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS 80.416,32**NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO**

Crédito Tributario	484,38	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO		484,38

NOTA 6. INVENTARIOS

Inventario Sacos	422.841,05	
Inventario Chales	96.300,51	
Inventario Mercaderías	199.982,98	
		719.124,54
Importaciones en Transito		1.371,45
TOTAL INVENTARIOS		720.495,99

Notas a los Estados Financieros 2009....

Saldos al
31 dicbre. 2009

NOTA 7. DIFERIDOS

Concesiones Locales	220.584,29	
		220.584,29
Gastos anticipados:		
Seguros	5.701,79	
Adecuaciones Edificio	45.515,65	
Remodelaciones Rose Pistol	12.358,23	
Marcas	8.516,65	
Remodelaciones CCI	1.755,96	73.848,28
Accesorios:		
Fundas Plásticas y Cajas	11.944,43	11.944,43
TOTAL ACTIVO DIFERIDO, A DIC. 31 2009		306.377,00

PROPIEDAD Y EQUIPOS

NOTA 8. Activo Fijo:	Saldo al		Decrementos	Depreciación Acumulada	Depreciac. 30/12/09	Saldo al Activos Fijos
	01/01/09	Adiciones				
DEPRECIABLES:	US\$	US\$		US\$	US\$	
Edificio	71.913,32			-	71.913,32	52.292,72
* Depreciaciones	-14.620,67	-		-4.999,93	-19.620,60	
Instalac.eléctricas	4.831,84				4.831,84	4.143,45
* Depreciaciones	-98,40			-589,99	-688,39	
Muebles Enseres	58.064,43	68.361,52		-	126.425,95	109.363,38
* Depreciaciones	-11.609,22	-		-5.453,35	-17.062,57	
Equipo Computació	47.839,54	22.919,68		-	70.759,22	23.379,51
* Depreciaciones	-41.993,33	-		-5.386,38	-47.379,71	
Equipo de Oficina	35.296,23			-	35.296,23	16.212,31
* Depreciaciones	-15.372,02	-		-3.711,90	-19.083,92	
TOTALES	134.251,72	91.281,20	-	-20.141,55	205.391,37	205.391,37

Notas a los Estados Financieros 2009....

			Saldos al 31 dicbre. 2009	
NOTA 9.	PROVEEDORES	Nacionales	648.926,57	
			<u>648.926,57</u>	
		Extranjeros		113.323,03
		TOTAL PROVEEDORES		<u><u>762.249,60</u></u>

D. & BOND C.A. 2009

Notas a los Estados Financieros 2009....

			Saldos al 31 dicbre. 2009	
NOTA 10.	IESS E IMPUESTOS POR PAGAR			
	Aporte Personal		2.726,43	
	Préstamos al IIES		249,99	2.976,42
	Impuesto a la Renta empleados		3,00	
	Retención en la Fuente		0,46	
	Retención IVA		1.290,96	
	Porte Patronal		3.262,93	4.557,35
	TOTAL IESS E IMPUESTOS			<u><u>7.533,77</u></u>

NOTA 11. SUELDOS A PAGAR Y PROVISIONES

Sueldos por Pagar	34.371,94	
Liquidación por pagar	339,31	34.711,25
Décimo Tercer Sueldo	13.908,52	
Décimo Cuarto Sueldo	3.998,15	
Bonificaciones por Pagar	607,35	
Vaciones	4.983,06	23.497,08
TOTAL SUELDOS Y PROVISIONES		<u><u>58.208,33</u></u>

NOTA 12. OTRAS CUENTAS A PAGAR

Préstamos Particulares	2.864,97
TOTAL OTRAS CUENTAS A PAGAR	<u><u>2.864,97</u></u>

NOTA 15. PATRIMONIO

Capital Social	730.000,00
Reserva Legal	10.771,57
Pérdida Acumulada (año 2007)	-8.975,52
Utilidad, 2009: antes reparto e l.renta	55.428,70
TOTAL PATRIMONIO DICBRE. 31. 2009	<u><u>787.224,75</u></u>

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS EN EL AÑO 2009.

En nuestra opinión, la Empresa Dávila & Bond C.A. ha cumplido correctamente con todas sus obligaciones, así:

IMPUESTO A LA RENTA ANUAL:

La declaración del Impuesto a la Renta del período 2009 se encuentra pendiente en razón de que los balances de la compañía aún no han sido aprobados por la Asamblea general de Socios hasta la presente fecha de la emisión de nuestro informe auditado.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

DAVILA & BOND C.A. presentó mensualmente sus declaraciones durante el año 2009, Y a pesar de ello estas presentan varias inconsistencias quedando para diciembre 2009 un crédito tributario de US\$ 484,38, tomando en consideración que el valor real luego de la presentación de las declaraciones sustitutivas será de USD \$ 50.692,03.

RETENCIONES DEL I.V.A.:

DAVILA & BOND C.A. efectuó retenciones por este concepto y declaró y reintegró todos los valores.

RETENCIONES EN LA FUENTE:

DAVILA & BOND C.A. efectuó retenciones en todos los meses del año 2009; y declaró reintegrando el valor total en los doce meses del año 2009.

ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA:

DAVILA & BOND C.A. no tiene la obligación de pago de "anticipos", por cuanto su declaración de Impuesto a la Renta del año inmediato anterior, no tuvo base imponible, aplicando la fórmula facultada por el SRI.