

Archivo General

DAVILA & BOND C.A.
INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2008

EXP. 85463



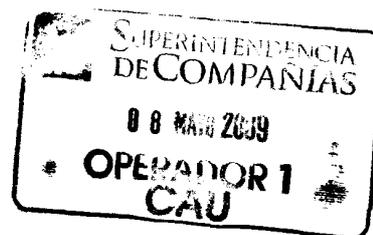
OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.008

Quito Abril 27, 2009

D. & BOND C. A.

AUDITORIA
EXTERNA
2008



INDICE

	Pág.
Opinión de la Auditoría Externa	1
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance General y de Resultados (del Ejercicio 2008)	2 - 3
Evolución del Patrimonio	4
Cambios en la Posición Financiera	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 12
Opinión sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias	13

D. & BOND C.A.

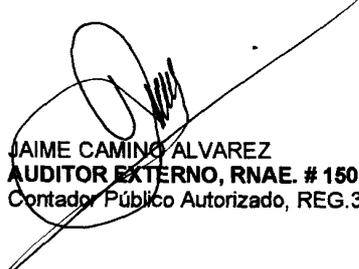
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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 2.008, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2.008.

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\$ 87.059 incrementando los rubros de Edificio, Muebles y Enseres, y en otros conceptos.
- 4.-) En nuestra opinión, los estados financieros del año 2.008, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa DAVILA & BOND C.A. al 31 de Diciembre del 2.008; 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

Quito Abril 27, 2009

BALANCE GENERAL AUDITADO

Al 31 de diciembre de 2008
(cifras en dólares americanos)

ACTIVOS			PASIVOS		
CORRIENTES:			CORRIENTES:		
	Nota			Nota	
Caja Bancos	2	46.331	Proveedores	9	459.119
Clientes por Cobrar	3	156.529	Obligación Bancaria	10	117.969
Otras Cuentas por Cobrar	4	159.201	IESS e Impuestos a Pagar	11	54.357
Impuestos Anticipados	5	79.593	Utilidades Trabajadores		482
Inventarios	6	640.376	Sueldos y Provisiones	12	27.373
			Otras Cuentas por Pagar	13	2.233
		Total Corrientes			Total Corrientes
		1.082.030			661.533
DIFERIDOS			NO CORRIENTES:		
Pagos Anticipados	7	322.253	Hipotecarios y Prendarios	14	107.143
NO CORRIENTES					Total Pasivos
Propiedad y Equipos	8	134.252			768.676
Intangibles		9.119	PATRIMONIO		
		Total No Corrientes	Capital Social		730.000
		143.371	Reserva Legal		10.772
OTROS ACTIVOS			Pérdida Acumulada, 2007		-8.976
Garantías		4.612	Utilidad antes Rep.Lab.e I.Renta		51.794
					Total Patrimonio
					783.590
TOTAL ACTIVOS		1.552.266	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		1.552.266


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

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008

(cifras en dólares americanos)

	2.008		2.007		2.006	
VENTAS NETAS						
Ventas Locales	-3.379.399		-2.954.012		-3.351.331	
Exportaciones	-		-		-	
	-3.379.399		-2.954.012		-3.351.331	
MENOS: COSTO DE VENTAS	1.997.950	59,12%	1.533.785	51,92%	1.526.005	45,53%
UTILIDAD BRUTA	-1.381.449		-1.420.227		-1.825.326	
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.308.715	38,73%	1.446.706	48,97%	1.784.103	53,23%
Sueldos, aportes y Benef. Sociales	554.146		546.600		969.731	
Honorarios y Comisiones	109.130		115.855		100.605	
Arriendos, Condominios, Concesiones	379.571		325.595		270.882	
Mantenimiento, Reparaciones y Suministros	46.662		22.975		66.758	
Promoción y Publicidad	89.393		126.808		106.262	
Seguros	7.877		8.168		8.666	
Transporte	3.621		4.944		6.172	
Agua, luz, telefonía	30.286		38.516		64.396	
Impuestos y Contribuciones	14.126		74.003		8.602	
Depreciaciones y Amortizaciones	22.889		26.218		89.805	
Provisión Cuentas Incobrables	-		3.208		2.306	
Otros Gastos	47.789		89.113		89.918	
Gastos noDeducibles	3.224		64.703		-	
UTILIDAD EN OPERACIÓN	-72.734		26.479		-41.223	
Otros Ingresos	-3.242	-0,10%	-21.690	-0,73%	-2.154	-0,06%
Otros Egresos	-		-		-	
Gastos Financieros	24.182	0,72%	22.420	0,76%	25.144	0,75%
UTILIDAD ANTES DE PARTICIP. E MPTO. RENTA	-51.794	1,53%	-	-0,92%	-18.233	0,55%
PERDIDA EN EL AÑO 2007			27.209			
		100%		100%		100%
15% Participación Empleados	7.769		5.624		2.735	
25% Impuesto a la Renta	36.362		7.967		10.184	
(el Impto.Renta en 2007 incluye Gast.no deducibles)						
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	7.663				-5.314	


JAIME CAMINO ALVAREZ
 AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIOAl 31 de diciembre del 2008
(cifras en dólares americanos)

PATRIMONIO INICIAL		731.796
Capital Social	730.000	
Reserva Legal	10.772	
Reserva Facultativa	-	
Utilidad acumulada 2006	18.233	
Pérdida Ejercicio, 2007	<u>-27.209</u>	
AUMENTOS DE CAPITAL		
SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR		51.794
Reserva Legal, (redondeo decimales)	-	
Reserva Facultativa	-	
Liquidación Utilidad 2006	-18.233	
Amortización Pérdida 2007	18.233	
Utilidad ejercicio, 2008	<u>51.794</u>	
PATRIMONIO ACTUAL	USD.	<u>783.590</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2008

(cifras en dólares americanos)

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO		73.674
Utilidad del ejercicio 2008, antes de Rep. Lab.e Imp.Renta	51.794	
Depreciación de Activos Fijos.	22.899	
Ajustes	<u>-1.019</u>	
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO:		155.632
Incremento de Activo Diferido	30.998	
Decremento del Pasivo a Largo Plazo	37.575	
Compras de Activos Fijos	<u>87.059</u>	
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO		<u>-81.958</u>
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO		420.497
(-) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO		<u>502.455</u>
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO		<u>-81.958</u>

DAVILA & BOND C.A.
2008

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.008

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 2008.

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 2008 su saldo es de US. \$ 13.024 más una Caja Chica de US\$ 200.

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 2008, 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 2008 SON MENORES A LOS ARRIBA DETALLADOS.

Notas a los Estados Financieros 2008...

		Saldos al	
		31 dicbre. 2008	
NOTA 2.	CAJA BANCOS	US\$	
	Caja Caja General - Sacos	20.831	
	Caja Chica	200	21.031
	Bancos Bco. Pichincha c.c. 3060335704	2.090	
	Bco. Pichincha c.c. 3060534204	6.930	
	Bco. Pichincha c.c. 3060334104	15.742	
	Bco. Guayaquil c.c. 6268	538	25.301
	TOTAL CAJA BANCOS	<u>46.331</u>	

NOTA 3.	CLIENTES POR COBRAR		
	Cientes Locales: Abefarm	143	
	Agama Cecilia	454	
	B & V Briones y Villagran	4.736	
	Carrera Lucía	158	
	Casares Castro Jenny	517	
	Creaciones Rose	45.963	
	Edmundo Becdach	-51	
	Fanny Ines Albuja	55	
	Flores Parra Fausto E.	405	
	Galarza Bolivar	437	
	Guerrero Elizabeth	944	
	Guerrero Elizabeth	-9	
	Guttman Edith	53	
	HILACRIL S.A.	28.767	
	Karina Arcos	-169	
	Maricela de Nieto	1	
	Mayorga Jaime Ernesto	567	
	MDMQ Fondo de Salvamento	2.378	
	Montalvo Juan	490	
	Montenegro Marcelo	45.865	
	Mullo Molina Maria	492	
	Nuñez Orlando	521	
	Ortega Soria Nancy	216	
	Ortega Veronica	39	
	Piedad Alicia Pozo	20	
	Pozo Marisol	447	
	Raul miranda	1.178	
	Rodriguez Lascano Monica	38	
	Salazar Yolanda	-1.217	
	Scanadalo Boutique	5.406	
	Secaira Secaira Norma	836	
	Simba Laica Lourdes	8	
	Torres Doris	259	
	Tunja Ruiz Glc	1.336	
	Villarreal Maruja	309	
	Vinueza Juan Carlos	253	
	Zambrano Marcia	94	
	Zambrano Zambrano Jenny	870	142.808

D. & BOND C.A. 2008

Notas a los Estados Financieros 2008....

		Saldos al
		<u>31 dicbre. 2008</u>
Cientes del Exterior		
Darquea Leon Maria	155	
Garzon Torres David	11.123	
Gironas Rafael	-14.596	
Magdalena Magne	-2.388	
Metropolitan Mex	10.928	
Nicolas Arturo Sanchez	10	
Severich Hannover Ivan	-224	
Villafanni de Salami	300	5.307
Cientes Empleados		8.019
Cientes Bonos		7.943
SUB TOTAL		164.077
MENOS: Provisión Clientes Incobrables		-7.548
TOTAL CLIENTES POR COBRAR		<u>156.529</u>

NOTA 4.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipo Personal	Anticipo Empleados D. & Bond	1.503	
	Prestamos Empleados D.& Bond	1.405	
	Présamos Particulares	100.155	103.063
Tarjetas de Crédito	Diners	16.799	
	Mastercard Produbanco	1.323	
	Mastercard/Visa Pacificard	24.643	
	Visa Banco del Austro		
	Cuota Fácil	4.183	
	American Express	1.543	
	Visa Pichincha	6.606	
	Credi Andes	668	
	Mastercard Mutualista Pichicha	301	
	Visa Banco Bolivariano	73	56.138
	TOTAL O. CUENTAS P. COBRAR		<u>159.201</u>

NOTA 5.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

De años anteriores			
1% Impto.Rta.Retencion Fuente	43.134		
Presente año 2.008			
1% Impto.Rta.Retencion Fuente	8.556		
2% Impto.Rta.Retencion Fuente	27.902		
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS			<u>79.593</u>

Notas a los Estados Financieros 2008....

Saldos al
31 dicbre. 2008

NOTA 6.

INVENTARIOS

Línea Hogar		
Aromas y Detalles	2.041	
Implementos de Hogar	23.205	
Elementos de cama	2.038	
Decoración	6.896	
Oficina/Estudio	8	34.187
Varios		
Otras Mercaderías		7.050
Productos terminados		
Sacos	296.901	
Chales	129.874	
Inventario Mercaderías	155.801	582.576
Importaciones en Transito		
		16.562
TOTAL INVENTARIOS		640.376

TOTAL ACTIVO CORRIENTE, A DIC. 31 2008

1.082.031

NOTA 7.

DIFERIDOS

Concesiones	148.214	
Adecuaciones a Locales	71.702	
(-) Amortización locales	-26.371	193.545
Gastos anticipados:		
Seguros	6.685	
Remodelaciones Diferidas	79.165	
Remodelaciones	34.215	122.065
Accesorios		6.643
Fundas de almacén	6.643	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO, A DIC. 31 2008		322.253

D. & BOND C.A. 2008

Notas a los Estados Financieros 2008....

Saldos al
31 dicbre. 2008

NOTA 8. Activo Fijo:	PROPIEDAD Y EQUIPOS		Decrementos	Depreciación Acumulada	Depreciac. 30/12/08	Saldo al Activos Fijos
	Saldo al 01/01/08	Adiciones				
DEPRECIABLES:	US\$	US\$		US\$	US\$	
Edificio	33.913	38.000		-	71.913	57.292
* Depreciaciones	-10.459	-		-4.162	-14.621	
Instalaciones	-	5.466	634		4.832	4.733
* Depreciaciones	-	-		-98	-98	
Muebles Enseres	25.626	34.739	2.300	-	58.064	46.455
* Depreciaciones	-8.886	-	827	3.551	-11.609	
Equipo de Computación	40.162	7.523		-	47.686	5.846
* Depreciaciones	-39.983	-		-1.857	-41.840	
Equipo de Oficina	38.425	1.330	4.459	-	35.296	19.924
* Depreciaciones	-11.170	-		-4.202	-15.372	
TOTALES	67.628	87.059	8.220	-6.768	134.251	134.251

INVERSIONES

INTANGIBLES	Marcas	15.423	
	Amortización acum. Marcas	-6.304	9.119
TOTAL	ACTIVOS NO CORRIENTES, DIC. 31 - 08		143.370

OTROS ACTIVOS	Depósitos de Garantía	4.612	
TOTAL	OTROS ACTIVOS, A DIC. 31 2008		4.612

TOTAL DE LOS ACTIVOS, A DICBRE 31 2008 US\$ 1.552.266

Notas a los Estados Financieros 2008....

		Saldos al	
		<u>31 dicbre. 2008</u>	
NOTA 9.	PROVEEDORES	Nacionales	
		Aclimatic Cia. Ltda.	1.824
		AIG Metropolitana de seguros	2.334
		Almacen El Foco	1.398
		Arteaga Mejia Luis	7
		Artes Gráficas	1.078
		Benitez Morales Marcia	37
		Bolaños Baldeon Maria	392
		CC El Condado	5.506
		Ceramikas	1.411
		Comercial Kywi	123
		Corporacion Favorita	4.118
		Corporacion Mucho Mejor Ecuador	3.256
		Data Fast C Ltda.	39
		Diners Club Corporativa	8.948
		Editores Nacionales	1.142
		Editorial Gran Tauro	1.344
		Flores Parra Fausto	600
		Fonseca Ayala Jose	235
		Fotomax	1.154
		Grupo El Comercio	10.618
		Hilacril	296.225
		Inmobiliaria Piedra Huasi	411
		LC Card	22
		Lopez Bernal Sonia	77
		Makro Security Cia Ltda	22
		Max Guard Seguridades	3.554
		Mushoq Multimerdia Shoq Ltda.	1.363
		Office Store Cia Ltda.	187
		Otecel (Movistar)	136
		Panamericana del Ecuador	4.544
		Quevedo & Ponce	609
		Reference Corp SA.	20.428
		Romeral Cia Ltda.	11.352
		SDN.Producciones	1.221
		Seguros Unidos	185
		Servientrega Ecuador	21
		Soc.de Productores de Fonog	330
		Televent SA.	151
		Vanipubli Ecuatoriana	7.317
		Vinueza Tapia Juan C	524
		Wackenhut del Ecuador Cia. Ltda.	2.289
			<u>396.531</u>
		Proveedores Extranjeros	
		Color Siete	5.002
		Lumicentro Internacional S.A.	3.754
		Rose Pistol	50.607
			<u>59.363</u>
		Anticipo de Clientes	<u>3.225</u>
		TOTAL PROVEEDORES	<u><u>459.119</u></u>

Notas a los Estados Financieros 2008....

Saldos al
31 dicbre. 2008

NOTA 10.	OBLIGACIONES BANCARIAS		
	Sobregiro Produbanco CC.0200507811	117.732	
	Sobregiro Unibanco 17510113	<u>236</u>	117.969
NOTA 11.	IESS E IMPUESTOS POR PAGAR		
	Aporte Personal	1.509	
	Préstamos al IIES	<u>181</u>	1.689
	Impuesto a la Renta empleados	16	
	Retención en la Fuente	6.595	
	Retención IVA	1.378	
	IVA	44.679	52.668
	TOTAL IESS E IMPUESTOS		<u><u>54.357</u></u>
NOTA 12.	SUELDOS A PAGAR Y PROVISIONES		
	Sueldos por Pagar	17.279	
	Retenciones Fybeca	<u>578</u>	17.857
	Décimo Tercer Sueldo	2.420	
	Décimo Cuarto Sueldo	3.320	
	Aporte Patronal IESS	1.960	
	Fondos de Reserva	474	
	Vacaciones	1.336	
	Liquidaciones por Pagar	<u>5</u>	9.516
	TOTAL SUELDOS Y PROVISIONES		<u><u>27.373</u></u>
NOTA 13.	OTRAS CUENTAS A PAGAR		
	Utilidad de Trabajadores		482
	Otras Instit. Crediticias		222
	Préstamos Particulares		<u>2.011</u>
	TOTAL OTRAS CUENTAS A PAGAR		<u>2.233</u>
	TOTAL PASIVO CORRIENTE, A DIC. 31 - 08		661.532
NOTA 14.	PASIVO NO CORRIENTE		
	HIPOTECARIOS Y PRENDARIOS		
	Banco Cofiec	100.000	
	Intereses por Pagar	<u>7.143</u>	107.143
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO, DIC. 31.08		107.143
		<u>CAPITAL</u>	<u>TASA INT.</u>
			<u>ANUALIDADES</u>
	Banco Cofiec	107.143	10,88%
			3 años
NOTA 15.	PATRIMONIO		
	Capital Social		730.000
	Reserva Legal		10.772
	Pérdida Acumulada		-8.976
	Utilidad, 2008: antes reparto e l.renta		<u>51.794</u>
	TOTAL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31. 2008		783.590
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO, A DIC. 31/08		1.552.266

DAVILA & BOND C.A.
2008

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS EN EL AÑO 2008.

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

IMPUESTO A LA RENTA ANUAL:

Declaró este impuesto y lo presentó el 14 de abril del 2009, en el cual una vez deducido el valor de Retenciones de terceros, por el valor USD.39.362.52, RESULTÓ UN VALOR A FAVOR DE LA EMPRESA DE US\$ 96.21.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

DAVILA & BOND C.A. presentó mensualmente sus declaraciones durante el año 2008, Quedando para diciembre 2008 un valor a pagar de US\$ 44.679 en cifras abasolutas, a presentar declaración y pagar en el mes de enero del 2009.

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 2008; y declaró reintegrando el valor total en los doce meses del año 2008.

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.