Quito, 14 de marzo de 2013

Estimados Accionistas:

Operaciones:

Weltmond Group Holdings S.A. fue constituida en el Ecuador mediante resolución de autorización de la Superintendencia de Compañías del 5 de marzo del 2012 y escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 9 de marzo del 2012, con esta fecha dio inicio con sus actividades.

La compañía tiene como objeto social exclusivo la tenencia de acciones o participaciones, compra de acciones o de participaciones sociales de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de nexos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados, para conformar así un grupo empresarial.

El capital social suscrito de la compañía es de US$10.000 (diez mil, 00/100 dólares de los Estados Unidos de América), distribuidos en 10.000 de acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US$1.00 cada una.

La Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 12 de marzo de 2012, aprobó los nombramientos de sus funcionarios designando como Presidente a la Sra. Susana Alvarez.y como Gerente General al Sr. Pedro Alvarez.

Políticas contables significativas:

Bases de presentación: Los estados financieros de Weltmond Group Holdings S.A., comprende el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Inversiones en acciones: La Compañía mide sus inversiones en acciones al costo, excepto si la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en cuyo caso se contabiliza conforme a la NIIF 5 Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuadas. Los dividendos procedentes de estas inversiones se reconocen en el resultado cuando surja el derecho a recibirlo.

La Compañía es propietaria del 16.15% del total de 5.800.000 acciones emitidas de Alvarez Barba S.A., las cuales al 31 de diciembre de 2012 se mantienen registradas al costo. Estas acciones fueron adquiridas por la compañía y su transferencia fue registrada en la Superintendencia de Compañías el 20 de marzo de 2012.

Impuestos: De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran sujetos a retención para efectos del impuesto a la renta. Con tal antecedente la compañía está exenta del pago de impuesto a la renta debido a que sus únicos ingresos lo constituyen dividendos.

De acuerdo a lo establecido en la legislación tributaria vigente, Weltmond Group Holdings S.A. no tiene la obligación de pagar anticipos de impuesto a la renta, debido a que su actividad económica consiste exclusivamente en la tenencia de acciones.

Costos y gastos: Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Beneficios a empleados: La Compañía no tiene empleados en relación de dependencia, razón por la cual no mantiene provisiones por jubilación patronal y desahucio.

Distribución de resultados:

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Toda vez que el año 2012 es el primer año de operación de Weltmond Group Holdings S.A., se debe constituir una reserva a partir del siguiente año, consecuentemente la Gerencia recomienda que en esta oportunidad, se constituya un valor de US$15.105,35 dólares correspondiente al 10% de la utilidad contable.

Con respecto a los dividendos, la Gerencia recomienda a la Junta, que por este año no se declare dividendos, por tanto la utilidad del ejercicio será transferida luego de la apropiación de la reserva legal, a la cuenta de utilidades retenidas.

Finalmente, se informa que durante el año 2012, la compañía ha realizado sus actividades con normalidad, se han realizado los pagos y contribuciones exigidas por los organismos de control tales como Servicio de Rentas Internas, Municipio de Quito, Superintendencia de Compañías, entre otros, además de la presentación de declaraciones y exigencias tributarias en los plazos requeridos.

Por último, quiero dejar mi expreso agradecimiento a Ustedes señores accionistas, por la confianza otorgada que ha permitido el desarrollo normal de la empresa.

PEDRO ALVAREZ VILLOTA
Gerente General