

22 SEP 2010



Guayaquil, 15 de septiembre del 2010

SEÑOR ABOGADO
JOFFRE RODRÍGUEZ RIZZO
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE MACHALA
MACHALA.-

De mis consideraciones:

Con relación a su oficio N° SC.UCI.M.10.432.1289 recibido el 7 de septiembre del 2010, muy respetuosamente, le comunico lo siguiente;

1.- Adjunto a la presente le estoy enviando el informe de Auditoría de los Estados Financieros de la Compañía Exportadora e Importadora Weldyn Compañía Limitada, preparados al 31 de diciembre del 2009, en los cuales para su elaboración se incluyeron la aplicación de los principios y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA).

2.- El presente informe sustituye al enviado anteriormente el 20 de agosto del 2010, el cuál fue objetado por no cumplir con las disposiciones establecidas en la resolución N° 06.Q.ICI.003 y 004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías.

Presentándole mis disculpas por la omisión del requisito establecido y agradeciéndole su deferencia a la presente, me suscribo de usted muy atentamente.


Econ. ~~Luis~~ Rojas Guano
Registro N° : SC-RNAE- 416
Registro CPA No.4558

C.C.- Sra. Lester Saltos.- Representante Legal de Exportaciones e Importaciones Weldyn Cia. Ltda.

EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresadas en Dólares Americanos)

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de la Compañía:
EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN CIA. LTDA.
Machala - Ecuador

1. He examinado los estados financieros adjuntos de la Compañía "EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN" CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2009, los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los socios y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en USD. Dólares)

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficiente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basados en mi auditoría. El examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas Normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjuntos. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión.

Opinión:

4. En mi opinión, los estados financieros referidos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía "EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN" CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2009, lo emito por separado.



Econ. Luis Rojas Guano
Registro N° : SC-RNAE-416
Registro CPA No.4558

Guayaquil, 15 de septiembre del 2010

EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>A C T I V O</u>	2009	2008
<u>CORRIENTE:</u>		
Caja y Bancos	1.751,67	242.978,17
Cuentas por Cobrar - Neto	690.653,71	932.816,70
Gastos Anticipados	14.177,03	
Total del Activo Corriente	<u>706.582,41</u>	<u>1.175.794,87</u>
Activo Diferido		
Otros Activos Diferidos	104.250,28	
Total de Activos	<u>104.250,28</u>	
 Total del activo	 <u>810.832,69</u>	 <u>1.175.794,87</u>
 <u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
 <u>PASIVO CORRIENTE:</u>		
Cuentas por Pagar	394.716,86	773.329,84
Total pasivo corriente	<u>394.716,86</u>	<u>773.329,84</u>
Total del Pasivo	<u>394.716,86</u>	<u>773.329,84</u>
 <u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital Social Suscrito y/o Asignado	800,00	800,00
Reserva de Capital	785,34	785,34
Utilidad No Distribuida	400.879,69	247.144,69
Utilidad Neta del Ejercicio	13.650,80	153.735,00
Total Patrimonio de los Socios	<u>416.115,83</u>	<u>402.465,03</u>
 Total del Pasivo y Patrimonio	 <u>810.832,69</u>	 <u>1.175.794,87</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este balance general.

EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

	2009	2008
Ventas	1.680.311,32	3.740.041,56
(-) Costos de Ventas	<u>-1.629.746,46</u>	<u>-3.480.211,65</u>
Utilidad Bruta	50.564,86	259.829,91
 GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de Administración	24.651,51	18.676,97
Gastos de Ventas	<u>4.500,33</u>	<u> </u>
Total de Gastos	29.151,84	18.676,97
Utilidad de Operación	<u>21.413,02</u>	<u>241.152,94</u>
Utilidad antes del 15% P.T. e I.R.	21.413,02	241.152,94
15% Participación Trabajadores.	<u>3.211,95</u>	<u>36.172,94</u>
Utilidad antes del 25% I.R.	18.201,07	204.980,00
25% Impuesto a la Renta	<u>4.550,27</u>	<u>51.245,00</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>13.650,80</u>	<u>153.735,00</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Conceptos	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD ACUMULADA	TOTAL
Saldos a Dic.31-2008	800,00	785,34	153.735,00	247.144,69	402.465,03
Transferencia Utilidad 2008			-153.735,00	153.735,00	
MAS: Utilidad del Ejercicio del año 2009			13.650,80		13.650,80
Saldos a dic. 31, 2009	800,00	785,34	13.650,80	400.879,69	416.115,83

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Utilidad del Ejercicio	13.650,80
Ajuste para conciliar la utilidad neta con los recursos generados por actividad de operación	
Cambios netos en activos y pasivos - Corrientes	
Más : Disminución en Cuentas por Cobrar	242.162,99
Menos: Aumento en otros Activos Corrientes	-118.427,31
Menos: Disminución en el Pasivo Corriente	-378.612,98
<i>Total: Recursos generados por actividades de operación</i>	<u>-241.226,50</u>
Disminución neto en caja y bancos	-241.226,50
CAJA Y BANCOS:	
Saldo al inicio del año	242.978,17
Saldo al final del año	<u>1.751,67</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresadas en Dólares Americanos)

1.- OPERACIONES DE LA SOCIEDAD:

La Sociedad fue constituida en la ciudad de Machala Provincia El Oro, con un capital social de S/. 500.000,00, el 22 de noviembre de 1984 ante el Dr. José Javier Cabrera Román, Notario Segundo de la ciudad de Machala. Fue inscrita en el Registro Mercantil el 2 de enero de 1985 del mismo cantón. Su objetivo social es la importación y exportación de electrodomésticos en general.

Actualmente el capital social de la compañía es de \$ 800,00 (ochocientos 00/100 dólares de los estados Unidos de América), fijado el 8 de junio del año 2000.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Las siguientes han sido las políticas y prácticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros básicos que se adjuntan:

3.- CAJA BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2009, la disponibilidad de efectivo estaba constituido por el valor de:

Caja	293,03
Banco Internacional Cta. Cte. # 110010158-1	1.329,26
Banco del Pacífico Cta. Cte.# 75504-4	127,93
Banco del Pichincha Cta. Cte. # 33989791-04	1,45
TOTAL	<u>1.751,67</u>

EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresadas en Dólares Americanos)

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2009 estaban constituidas de la siguiente forma:

Cuentas por Cobrar - Qicsa S.A.	462.382,62
Anticipos a Proveedores - Imveresa S.A.	228.000,00
Crédito Tributario	271,09
TOTAL	690.653,71

5.- GASTOS ANTICIPADOS:

La cuenta gastos anticipados al 31 de diciembre del 2009 estaba constituida por el valor de:

Impuesto anticipado	\$. 14.177,03
	=====

6.- ACTIVO DIFERIDO:

La cuenta de activo diferido al 31 de diciembre del 2009 estaba constituida por el valor de:

Otros Activos Diferidos	\$. 104.250,28
	=====

7.- CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2009, estaban constituidas de la siguiente forma:

Cuentas por Pagar	270.000,00
Autofront C. Ltda.	200.000,00
Norimport C. Ltda.	70.000,00
Beneficios Sociales por Pagar	115.472,06
Ret. Tributaria por Pagar	43,81
15% Participación de Trabajadores	3.211,95
Impuesto a la Renta por Pagar	5.732,63
IEES por Pagar	191,19
Retención IVA por Pagar	65,22
TOTAL	394.716,86

EXPORTADORA E IMPORTADORA WELDYN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresadas en Dólares Americanos)

8.- IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2000, se restituyó el Impuesto a la Renta, por lo que las sociedades deben calcularlo aplicando el porcentaje del 25% sobre la utilidad tributable.

9.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no se han producidos eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.