



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

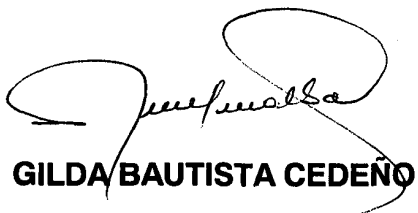
AUDITORIA 1424

MEMORANDO No. SC. ICI. DAI. Q. 11. 118

PARA : JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO ✓
DE : DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN
ASUNTO : ENVÍO DE INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
FECHA : 3 de febrero del 2011

Una vez que el informe de auditoría externa por el ejercicio económico del año 2009 de la compañía GOLDERIE TRADING CIA. LTDA., emitido por la auditora externa, ingeniera María del Carmen Ulloa Arroba, ha sido modificado para adecuarlo a los principios y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's), adjunto el referido informe, a fin de que sea considerado como sustitutivo al inicialmente presentado en esta Institución.

Atentamente,



GILDA BAUTISTA CEDENO

Adj. lo indicado
Trámite: 48856-0
GBC/PO



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

INFORME DE CONTROL

No. SC. ICI. DAI. Q. 11. 078

FECHA: - 3 FEB. 2011

COMPAÑÍA: GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.

EXPEDIENTE. Nº: 87589

REPRESENTANTE LEGAL: Rómulo Gutiérrez Meneses

DOMICILIO: Quito

DIRECCIÓN: Primera Transversal 239 y Av. Las Fucsias, San Isidro del Inca.

TELEF: 326-0306

FAX: 326-0307

AUDITOR EXTERNO: María del Carmen Ulloa Arroba

RNAE: 507

DIRECCIÓN: Calle sexta s/n y Av. El Parque, Conjunto San Germiniano, Departamento M102, Sector Centro Comercial El Bosque.

TELÉFONO: 2-442-684 / 09-902-0398

SOLICITADO POR: DIRECTORA DEPARTAMENTAL

FECHA: 24-12-2010

ASUNTO: SEGUIMIENTO DE CONTROL DE CALIDAD

PRONUNCIAMIENTO:

- La auditora María del Carmen Ulloa Arroba ha emitido el 26 de abril de 2010, un dictamen sin salvedades sobre la auditoría externa efectuada a los estados financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2009, de la compañía GOLDERIE TRADING CIA. LTDA. *Joe*
- El informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía GOLDERIE TRADING CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio económico del año 2009, emitido por la auditora María del Carmen Ulloa Arroba, cumple con los principios y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, habiendo dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 2 de la Resolución Nº. 06. Q. ICI. 003 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial Nº. 348 de 4 de septiembre de ese año. *Joe*
- El dictamen de auditoría externa por el ejercicio económico del año 2009, de la compañía de la referencia, se ha emitido de conformidad a los principios y procedimientos contenidos en la Norma Internacional de Auditoría y Aseguramiento Nº. 700. *Joe*
- Remitir a la Unidad de Documentación y Archivo, el informe de auditoría externa del ejercicio económico por el año 2009, de la compañía GOLDERIE TRADING CIA. LTDA. *Joe*

PREPARADO POR:.....

DR. PAUL OCHOA CABRERA

FECHA: 3-02-2011

REVISADO POR:.....

ING. GILDA BAUTISTA CEDEÑO

FECHA:

11.02.03

ANTECEDENTES

1. Con oficio Nro. SC. ICI. DAI. Q. 10. 25931 de 23 de noviembre del 2010, se comunicó a la auditora ingeniera María del Carmen Ulloa Arroba, las observaciones originadas del informe de control Nro. 657 de 23 de los mismos mes y año, relacionadas con el informe de auditoría externa por el año 2009 de la compañía GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.
2. Mediante oficio ingresado a esta Institución el 23 de diciembre del 2010, la auditora externa María del Carmen Ulloa Arroba, remitió la documentación de descargo a las observaciones generadas en el informe de control arriba citado y adjuntó el nuevo informe de auditoría externa por el año 2009 de la compañía de la referencia.

INFORME

A fin de verificar el cumplimiento de las observaciones comunicadas mediante oficio Nro. SC. ICI. DAI. Q. 10. 25931 de 23 de noviembre de 2010, se visitó a la auditora externa María del Carmen Ulloa Arroba, de la cual se obtuvo los siguientes resultados:

OBSERVACIÓN Nº. 1

"El examen de auditoría externa de la compañía GOLDERIE TRADING CIA LTDA por el ejercicio económico del año 2009 no ha sido realizado bajo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAAs), situación que contraviene lo dispuesto en el artículo 2 de la Resolución Nro. 06. Q. ICI. 003 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial Nro. 348 de 4 de septiembre de ese año"

OBSERVACIÓN Nº. 2

"El auditor deberá presentar el nuevo informe con base a NIAAs a fin de efectuar el control de calidad respectivo".

VERIFICACION

1. De la revisión y análisis a los papeles de trabajo presentados por la ingeniera María del Carmen Ulloa Arroba y relacionados con el examen de auditoría externa efectuado a los estados financieros del año 2009, se estableció que:
 - La auditoría ha sido planificada para determinar en base a pruebas de carácter material significativo que los saldos registrados en las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, así como las del estado de resultados, sean razonables. *José*



- Los papeles de trabajo evidencian que la auditora ha identificado las transacciones económicas y las políticas de contabilidad aplicadas, a fin de establecer que el ente económico auditado sea considerado como un negocio en marcha.
 - En la carta a gerencia se citan varias de las debilidades a las cuentas contables que conforman los estados financieros, las mismas que fueran determinadas por auditoría externa, evaluándose de esta manera el cumplimiento del control interno y del riesgo. En el dictamen se observa que la auditora emite una opinión no calificada (limpia) y sin salvedades.
 - En los papeles de trabajo se evidencia que para cada una de las cuentas de carácter significativo, se ha considerado el efecto que tendrían las exposiciones erróneas en los registros de contabilidad originados en las transacciones económicas ocurridas en la empresa auditada.
 - Finalmente, de la lectura del dictamen emitido por la auditora externa María del Carmen Ulloa Arroba, se establece que el mismo se apega a lo dispuesto en la Norma Internacional de Auditoría Nro. 700, ya que contiene las siguientes consideraciones:
 - Se determina las responsabilidades de la auditora y de la administración de la empresa auditada.
 - Se puntualiza la independencia y ética del trabajo de la auditora.
 - Se incluye la evaluación de riesgos de representación errónea de importancia de los estados financieros, pero sin emitir una opinión sobre la efectividad del control interno.
 - La opinión que emite la auditora externa, es limpia y sin salvedades y lo hace para el juego completo de estados financieros de propósito general, esto es sobre el balance general, el estado de resultados, la evolución del patrimonio y el de flujo de efectivos por el ejercicio económico del año 2009.
2. De la revisión de los saldos de las cuentas que estructuran el balance auditado del año 2009, se determinó que éstos tienen correspondencia con los que constan en los estados financieros de ese mismo año, presentados a esta Institución de Control.
3. Del muestreo efectuado a los papeles de trabajo de varias cuentas de activo, pasivo y patrimonio, tales como: Documentos y Cuentas por 



Cobrar, Inventarios, Cuentas por pagar corto y largo plazo, Resultados del Ejercicio Económico del año 2009, se estableció que el trabajo de auditoría ha sido planificado para utilizar procedimientos que lleven al conocimiento del negocio y por consiguiente, a determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que integran los estados financieros del año 2009 de la compañía GOLDERIE TRADING CIA LTDA.

OTROS ASPECTOS

- Mediante Resolución Nro. 18 de 25 de agosto del 2003, esta Superintendencia de Compañías calificó como auditora externa a la ingeniera María del Carmen Ulloa Arroba, habiendo sido inscrita en el Registro Nacional de Auditores externos con el número 507.

A la fecha de emisión de este informe, la calificación de auditora externa, otorgada por esta Institución a la ingeniera María del Carmen Ulloa Arroba, se encuentra vigente.

- La ingeniera María del Carmen Ulloa Arroba, ha entregado al señor Freddy Luna, presidente de GOLDERIE TRADING CIA LTDA, el nuevo informe de auditoría externa por el ejercicio económico del 2009, en el que se contempla que ésta ha sido elaborada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. 



CONCLUSIONES

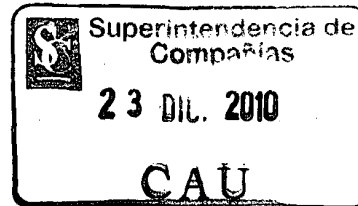
- La auditora María del Carmen Ulloa Arroba ha emitido el 26 de abril de 2010, un dictamen sin salvedades sobre la auditoría externa efectuada a los estados financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2009, de la compañía GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.
- El informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía GOLDERIE TRADING CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio económico del año 2009, emitido por la auditora María del Carmen Ulloa Arroba, cumple con los principios y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, habiendo dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 2 de la Resolución N°. 06. Q. ICI. 003 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N°. 348 de 4 de septiembre de ese año.
- El dictamen de auditoría externa por el ejercicio económico del año 2009, de la compañía de la referencia, se ha emitido de conformidad a los principios y procedimientos contenidos en la Norma Internacional de Auditoría y Aseguramiento N°. 700.
- Remitir a la Unidad de Documentación y Archivo, el informe de auditoría externa por el ejercicio económico del año 2009, de la compañía GOLDERIE TRADING CIA. LTDA. *[Signature]*

DR. OCHOA:

- Por favor su atención.

[Firma]

10.12.24



Quito, 23 de Diciembre del 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS ..
Presente

De mi consideración:

Con fecha 25 de noviembre del presente año, recibí el OFICIO No. SC.ICI.DAI.Q.10.25931 por parte de la Señora Gilda Bautista Cedeño, DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS. En este oficio se me notificó que el informe de auditoría externa correspondiente al ejercicio económico del año 2009 que emití de la compañía GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA., no ha sido preparada bajo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAAs), situación que contraviene lo dispuesto en el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de Septiembre de ese año, por lo que se me solicitó presentar un nuevo informe en base a NIAAs a fin de efectuar el control de calidad respectivo.

A fin de cumplir con lo solicitado, revisé las NIIAs así como los papeles de trabajo de la auditoría, y adjunto el nuevo informe de auditoría, estando dentro del plazo que se me concedió para el cumplimiento de esta disposición.

Agradeceré la atención a la presente.

Atentamente;

[Firma de María del Carmen Ulloa Arroba]

María del Carmen Ulloa Arroba

C.I. 050186601-6

SC.RNAE No. 507

Dirección: Calle Sexta s/n y Av. El Parque, Conjunto San Geminiano, Depto. M102, Sector Centro Comercial El Bosque ✓

* 2442 684 ✓
099020398



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

OFICIO No. SC. ICI. DAI. Q. 10.

25931

Distrito Metropolitano de Quito, a 23 NOV 2010

Señora
María del Carmen Ulloa Arroba
Auditor Externo: GOLDERIE TRADING CIA. LTDA.
Panamericana Sur Km. 2 ½
Teléfono (03) 280-9621
Ciudad 2809621

De mi consideración:

Por delegación del Señor Superintendente de Compañías, pongo en su conocimiento las observaciones derivadas del control de calidad al informe de auditoría externa de la compañía GOLDERIE TRADING CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio económico del año 2009:

- El examen de auditoría externa efectuado a la compañía de la referencia, no ha sido realizado bajo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAAs), situación que contraviene lo dispuesto en el artículo 2 de la Resolución N°. 06. Q. ICI. 003 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N°. 348 de 4 de septiembre de ese año.
- Debe presentar el nuevo informe con base a NIAAs a fin de efectuar el control de calidad respectivo.

En el plazo de 30 días contados a partir de la presente fecha, sírvase presentar los descargos a estas observaciones, a fin de evitar la aplicación de las sanciones previstas en la Ley de Compañías y sus Reglamentos

Atentamente,

Gilda Bautista Cedeño
DIRECTORA DE AUDITORIA E INTERVENCIÓN

GBC/POC
Exp.: 87589

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Estados Financieros
Años terminados en Diciembre 31, 2009 y 2008
Con Informe de Auditoría Externa

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Socios de GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

He auditado los balances generales que se adjuntan de GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2009 y 2008 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Esta auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos así como que planee y desempeñe la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación de general de los estados financieros. Consideramos que nuestra evidencia de auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Otros requisitos legales y regulatorios

Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009, requerida por disposiciones legales, fue emitida por separado.


María del Carmen Ulloa A.
CPA No. 26599
SC.RNAE No. 507

Quito – Ecuador
23 de Diciembre del 2010

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008****(Expresado en dólares)**

		2009	2008
ACTIVOS			
Activos corrientes:			
Caja Bancos		272.160,58	25.399,36
Documentos y cuentas por cobrar	(Nota A)	939.695,83	874.659,02
Inventarios	(Nota B)	627.051,52	637.766,98
Gastos pagados por anticipado		236,50	329,43
Total activos corrientes		1.839.144,43	1.538.154,79
Propiedad, maquinaria y equipos	(Nota C)	269.424,33	297.201,07
Otros Activos		0,00	23.400,00
		2.108.568,76	1.858.755,86
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Pasivos corrientes:			
Préstamos bancarios	(Nota D)	126.499,62	123.309,59
Cuentas por pagar	(Nota E)	847.021,94	927.108,46
Obligaciones laborales	(Nota F)	49.343,84	31.953,86
Total pasivos corrientes		1.022.865,40	1.082.371,91
Préstamos bancarios largo plazo	(Nota D)	23.084,21	14.130,56
Cuentas por pagar largo plazo	(Nota H)	365.560,64	150.621,44
Total pasivos		1.411.510,25	1.247.123,91
Patrimonio de los socios:			
Capital social	(Nota I)	129.739,00	68.360,00
Aportes para futura capitalización	(Nota J)	360.000,00	360.000,00
Reserva legal	(Nota K)	14.669,65	10.398,32
Reserva de capital	(Nota L)	30,71	30,71
Utilidades retenidas	(Nota M)	111.463,92	111.385,89
Utilidad neta		81.155,23	61.457,03
Total patrimonio de los socios		697.058,51	611.631,95
		2.108.568,76	1.858.755,86

**Ver políticas de contabilidad significativas y las significativas y
notas a los estados financieros. Idos financieros.**

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

(Expresado en dólares)

	2009	2008
Ventas netas	3.269.782,54	2.974.114,88
Costo de ventas	2.242.261,88	2.183.255,69
Utilidad bruta en ventas	1.027.520,66	790.859,19
Gastos de administración y ventas	706.185,04	624.335,16
Utilidad en operación	321.335,62	166.524,03
Otros ingresos	4.377,88	5.668,38
Otros Gastos	125.789,92	30.105,08
Gastos Financieros	34.722,17	30.105,08
Gastos no operacionales	91.067,75	0,00
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	199.923,58	142.087,33
Participación a trabajadores (Nota F)	29.988,54	21.313,10
Impuesto a la renta (Nota G)	84.508,48	56.082,62
Reserva Legal (Nota K)	4.271,33	3.234,58
Utilidad neta	81.155,23	61.457,03

**Ver políticas de contabilidad significativas y 1 significativas y
notas a los estados financieros. Idos financieros.**

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008
(Expresado en dólares)

Detalle	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reserva de capital	Utilidades retenidas	Utilidad neta	TOTAL
Saldos al 31-Diciembre-2007	50.000,00	120.000,00	3.942,55	30,71	68.543,63	64.423,45	306.940,34
Transferencia a Resultados Acumulados					64.423,45	(64.423,45)	-
Apropiación reserva legal 2007			3.221,19		(3.221,19)		-
Capitalización de utilidades 2007	18.360,00				(18.360,00)		-
Aportación de deuda socio		240.000,00					240.000,00
Utilidad ejercicio 2008						64.691,61	64.691,61
Apropiación reserva legal 2008			3.234,58			(3.234,58)	-
Saldos al 31-Diciembre-2008	68.360,00	360.000,00	10.398,32	30,71	111.385,89	61.457,03	611.631,95
Transferencia a Resultados Acumulados					61.457,03	(61.457,03)	-
Capitalización de utilidades 2008	61.379,00				(61.379,00)		-
Utilidad ejercicio 2009						85.426,56	85.426,56
Apropiación reserva legal 2009			4.271,33			(4.271,33)	-
Saldos al 31-Diciembre-2009	129.739,00	360.000,00	14.669,65	30,71	111.463,92	81.155,23	697.058,51

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

(Expresado en dólares)

	2009	2008
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	3.036.828,83	2.766.919,74
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.835.854,56)	(2.700.680,30)
Impuesto a la renta pagado	(56.082,62)	(33.391,56)
Intereses pagados	(37.528,70)	(28.993,19)
Otros ingresos	-	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	107.362,95	3.854,69
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de maquinaria y equipo	(92.113,43)	(42.150,57)
Pago por mejoras en edificaciones ajenas	-	(46.800,00)
Pago por compra de inversiones permanentes	-	-
Efectivo recibido por venta de inversiones permanentes	-	-
Efectivo recibido por venta de propiedad, maquinaria y equipo	-	-
Pago por compra de otros activos	-	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(92.113,43)	(88.950,57)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido por obligaciones bancarias y financieras	10.606,98	31.406,86
Efectivo recibido de socios	220.904,72	38.452,20
Aportes para futura capitalización pagados	-	-
Pago por jubilación patronal	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	231.511,70	69.859,06
Disminución neta de efectivo	246.761,22	(15.236,82)
Efectivo al inicio del período	25.399,36	40.636,18
Efectivo al final del período	272.160,58	25.399,36

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008

(Expresado en dólares)

	2009	2008
Utilidad neta	81.155,23	61.457,03
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto (utilizado) en actividades de operación:		
Depreciación	20.792,92	24.452,90
Amortización otros activos	23.400,00	23.400,00
Provisión para cuentas incobrables	7.600,00	126.571,58
Baja de cuentas por cobrar	100.000,00	-
Intereses provisionados no pagados	1.536,70	-
Intereses provisionados no pagados - socios	15.292,85	20.036,82
Provisión para obligaciones a trabajadores e impuesto a la renta	114.497,02	77.395,72
Apropiación reserva legal	4.271,33	3.234,58
Resultado en Venta de activos fijos	91.075,05	(5.668,38)
Depreciación de máquina vendida cargada en registro de venta	1.146,03	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Aumento en documentos y cuentas por cobrar	(165.760,64)	(333.703,96)
Aumento en inventarios y gastos pagados por anticipado	10.808,39	(162.006,65)
Aumento en cuentas por pagar	(129.770,75)	221.778,17
Aumento en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(68.681,18)	(53.093,12)
Efectivo neto (utilizado) por actividades de operación	107.362,95	3.854,69

**Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.**

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Descripción del negocio	La Compañía fue constituida el 11 de Noviembre de 1998 en la ciudad de Quito – Ecuador. Su objeto principal es la importación y comercialización local de artículos plásticos, principalmente para la industria alimenticia.
Bases de presentación	Los estados financieros son preparados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad N.E.C), y se presentan en dólares americanos, el período de presentación es de enero a diciembre.
Provisión Cuentas Incobrables	La Ley de Régimen Tributario Interno, establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en el período, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. En el año 2009 la compañía realizó la provisión de cuentas incobrables en base al porcentaje legal y consideró que el valor provisionado fue razonable desde el punto de vista contable. En el año 2009, la provisión fue efectuada considerando la probable incobrabilidad de ciertas cuentas, por lo que el exceso en relación al límite legal fue considerado como gasto no deducible para la determinación de la base imponible del impuesto a la renta.
Inventarios	Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los inventarios de la compañía se encuentran registrados bajo el método de costo promedio, el mismo que no excede el valor de mercado.
Propiedad, maquinaria y equipos	Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, las propiedades, mobiliarios y equipos han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas a base del método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Activos	Tasas
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

**Provisión
Beneficios
Sociales**

La Compañía ha efectuado la provisión de los Beneficios Sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

**Impuesto a la
Renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que la Compañía debe reconocer en los resultados del período el 25% de impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable y 15 % si las utilidades son reinvertidas por la Compañía.

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

A. Documentos y cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2009	2008
Cientes	894.529,78	649.523,22
Cheques posfechados	51.410,34	52.209,14
Cuentas en proceso legal (1)	20.171,58	20.171,58
Empleados	1.468,00	2.688,07
Anticipos y garantías	80.650,79	40.051,48
Otras cuentas por cobrar (2)	1.353,83	126.944,37
IVA compras	0,00	71.313,89
Retenciones IR del año (Nota G)	30.228,95	44.274,73
Retenciones en la fuente años anteriores	1.090,83	1.090,81
	1.080.904,10	1.008.267,29
Menos provisión acumulada para documentos y cuentas incobrables (3)	(141,208,27)	(133.608,27)
	939,695,83	874,659,02

- (1) El saldo de esta cuenta corresponde a recaudación de cuentas por cobrar a clientes, por parte de una ex funcionaria, recursos que no fueron depositados en la cuenta bancaria de la Compañía. Si bien el año 2007, la Administración estimaba recuperar esta cuenta, en vista de la no recuperación, se presentó una demanda y por considerarse como delito fue provisionada con cargo a gastos deducibles en el 2008.
- (2) El saldo de esta cuenta incluye US \$ 121.649,50 en el 2008 por cobrar a la Compañía INDUSGOL. Hasta antes del cierre del año 2009, el saldo por cobrar a INDUSGOL era de US \$ 116.724,34, valor que fue dado de baja con cargo a gastos no deducibles, por considerarse una cuenta incobrable.
- (3) La provisión para cuentas incobrables, incluye US\$ 100.000 registrados en el año 2008 con cargo a gastos no deducibles de ese ejercicio fiscal, provisionados en exceso al límite legal por deuda de la Compañía Trilogik.

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

El movimiento de la provisión acumulada para cuentas incobrables, fue como sigue:

	2009	2008
Saldo inicial	133.608,27	7.151,68
(-) Retiros	0,00	(114,99)
Provisión del año	7.600,00	126.571,58
Saldo final	141.208,27	133.608,27

B. Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2009	2008
Inventarios Plásticos	264.319,51	287.469,68
Inventarios Aluminio	116.287,27	78.603,24
Inventarios Tapas	6.292,24	11.803,08
Inventario Rollos de film	104.103,21	114.309,32
Inventario línea fomb	92.926,14	85.984,41
Subtotal	583.928,37	578.169,73
Importaciones en Tránsito	43.123,15	59.597,25
	627.051,52	637.766,98

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****C. Propiedad, Maquinaria y Equipos**

Descripción	Saldos 31-Diciembre-08	Adiciones	Transferencias	Retiros	Saldos 31-Diciembre-09
Terrenos	120.000,00				120.000,00
Instalaciones	22.279,63				22.279,63
Muebles y enseres	10.828,59				10.828,59
Equipo de computación	6.763,41	1.802,00			8.565,41
Vehículos	59.471,90	90.311,43			149.783,33
Maquinaria y Equipo	148.172,44			(137.523,60)	10.648,84
Total costo	367.515,97	92.113,43	0,00	(137.523,60)	322.105,80
Instalaciones	(4.455,91)	(2.227,92)			(6.683,83)
Muebles y enseres	(3.467,45)	(1.082,88)			(4.550,33)
Equipo de computación	(4.886,25)	(686,92)			(5.573,17)
Vehículos	(14.563,22)	(15.728,28)			(30.291,50)
Maquinaria y Equipo	(42.942,07)	(1.066,92)		38.426,35	(5.582,64)
Total depreciación acumulada	(70.314,90)	(20.792,92)	-	38.426,35	(52.681,47)
TOTAL NETO	297.201,07	71.320,51	0,00	(99.097,25)	269.424,33

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Espresadas en dólares)****C. Propiedad, Maquinaria y Equipos**

Descripción	Saldos 31-Diciembre-07	Adiciones	Transferencias	Retiros	Saldos 31-Diciembre-08
Terrenos	120.000,00				120.000,00
Instalaciones	22.279,63				22.279,63
Muebles y enseres	7.309,32	3.519,27			10.828,59
Equipo de computación	4.715,61	2.047,80			6.763,41
Vehículos	34.843,76	36.583,50		(11.955,36)	59.471,90
Maquinaria y Equipo	148.172,44				148.172,44
Total costo	337.320,76	42.150,57	0,00	(11.955,36)	367.515,97
Instalaciones	(2.227,96)	(2.227,95)			(4.455,91)
Muebles y enseres	(2.672,67)	(794,78)			(3.467,45)
Equipo de computación	(4.123,09)	(763,16)			(4.886,25)
Vehículos	(10.907,29)	(5.847,75)		2.191,82	(14.563,22)
Maquinaria y Equipo	(28.122,81)	(14.819,26)			(42.942,07)
Total depreciación acumulada	(48.053,82)	(24.452,90)	-	2.191,82	(70.314,90)
TOTAL NETO	289.266,94	17.697,67	0,00	(9.763,54)	297.201,07

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

D. Préstamos Bancarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	2009	2008
Banco del Pichincha Panamá (1)	60.000,00	60.000,00
Produbanco (2)	0,00	57.425,89
Banco Internacional (3)	58.295,37	0
Banco de Guayaquil (4)	6.667,55	5.883,70
Préstamos bancarios	124.962,92	123.309,59
 Banco Internacional	 1.536,70	 0,00
Intereses por pagar	1.536,70	0,00
 TOTAL CORTO PLAZO	 126.499,62	 123.309,59
 Banco Internacional (3)	 15.621,20	 0,00
Banco de Guayaquil (4)	7.463,01	14.130,56
 TOTAL LARGO PLAZO	 23.084,21	 14.130,56

(1) Préstamo sobre firmas otorgado el 13 de junio, 2006 a una tasa del 6% anual, con vencimiento en junio 21, 2010.

(2) En el año 2007 es el saldo de un préstamo de US \$ 100.000,00 obtenido en enero 22, 2007 a una tasa del 10.14% anual, que fue liquidado en abril 2008, y renovado por US \$ 100.00,00, a una tasa del 9,95% anual con vencimiento en octubre 19, 2009. Aunque este préstamo ya fue liquidado en el año 2009, existe una garantía hipotecaria a favor de este banco por de US \$ 169.097 sobre el terreno, galpón y oficinas, donde funciona el domicilio principal de la Compañía, inmueble de propiedad del socio principal. Esto es para contar con la disponibilidad de una línea de crédito.

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- (3) Préstamo de liquidez por un valor original de US \$ 87.500 obtenido en enero 29, 2009 con una tasa del 11.34% anual con vencimiento en enero 19, 2011. Este préstamo fue obtenido con la garantía hipotecaria del terreno de propiedad de la Compañía ubicado en Campo Alegre.
- (4) Préstamo de US \$ 20.014,26 obtenido el 20 de diciembre 2008, a una tasa del 11,23% anual, con vencimiento el 20 de diciembre 2011. Este préstamo tiene una garantía prendaria sobre un camión de la Compañía.

E. Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2009	2008
Proveedores nacionales	178.826,66	303.799,95
Proveedores del exterior	528.428,59	551.912,89
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	2.047,74	3.061,35
Servicio de Rentas Internas	135.701,12	65.911,02
Otros	2.017,83	2.423,25
	847.021,84	927.108,46

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

F. Obligaciones con los trabajadores

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	2009	2008
Beneficios sociales	7.019,05	5.034,33
Décimo Tercer Sueldo	772,71	1.407,38
Décimo Cuarto Sueldo	1.407,52	1.193,50
Vacaciones	4.838,82	2.433,45
Obligaciones con trabajadores	42.324,79	26.919,53
Sueldos por pagar	11.511,96	4.011,96
15% Participación Trabajadores (1)	29.988,54	21.313,10
Otros	824,29	1.594,47
	49.343,84	31.953,86

El movimiento de los beneficios sociales fue como sigue:

	2009	2008
Beneficios sociales:		
Saldo inicial	5.034,33	3.810,60
Provisión del año	14.056,19	12.848,60
Ajuste	(3.837,54)	(3.089,34)
Pagos efectuados	(8.233,93)	(8.535,53)
Saldo final	7.019,05	5.034,33

- (1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

G. Impuesto a la renta

La Administración decidió reinvertir US. \$ 61.378, 30 de sus utilidades en el año 2008, por lo que la provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2008 fue calculada aplicando la tasa del 15% sobre la porción de la base imponible a reinvertir y 25% sobre la otra porción de la base imponible. En el año 2009 la tarifa fue del 25% sobre el total de la base imponible, pues no se aplicó reinversión de utilidades.

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:

Concepto	2009	2008
Utilidad según libros antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	199.923,58	142.087,33
Base para la participación a trabajadores	199.923,58	142.087,33
15% participación a trabajadores	29.988,54	21.313,10
Utilidad después de participación a trabajadores	169.935,04	120.774,23
Más gastos no deducibles	168.098,88	128.107,58
Base imponible total	338.033,92	248.881,81
Valor a reinvertir sujeto al 15%	0,00	61.378,30
Base imponible sujeta al 25%	338.033,92	187.503,51
Impuesto a la renta causado	84.508,48	56.082,62
Impuesto sobre la base del 15%	0,00	9.206,75
Impuesto sobre la base del 25%	84.508,48	46.875,88
Retenciones año (Nota A)	30.228,95	44.274,73
Impuesto a la renta por pagar	54.279, 53	11.807,89

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

H. Pasivo a largo plazo	El saldo al 31 de diciembre de 2009 y 2008 corresponde a cuentas por pagar al socio, sujeto a un interés sobre saldos mensuales del 11% y 5,50% anual, respectivamente. Al 31 de diciembre de 2008, US \$ 240.000 fueron transferidos de la Cuenta por Pagar a socios a la cuenta de Aportes para futura capitalización, en virtud del acta de Junta General del 31 de diciembre 2008.
I. Capital social	Al 31 de diciembre de 2009 y 2008 está constituido por 129.739 y 68.360 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, suscritas a valor nominal de 1 dólar cada una. El capital fue incrementado en los años 2009 y 2008 por US \$ 61.379 y US \$ 18.360 respectivamente, con escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 21-diciembre-2009 y 23-diciembre-2008 respectivamente. El aumento fue realizado con capitalización de utilidades, en virtud de la reinversión realizada para la declaración del impuesto a la renta de los ejercicios 2008 y 2007.
J. Aportes para futura capitalización	Al 31 de diciembre de 2007, el saldo de este aporte era de US \$ 120.000 constituido el 25 de Octubre 2006, con el terreno que actualmente se encuentra a nombre de la Compañía. Al 31 de diciembre de 2008, US \$ 240.000 fueron transferidos de la Cuenta por Pagar a socios a la cuenta de Aportes para futura capitalización, en virtud del acta de Junta General del 31 de diciembre 2008. Durante el ejercicio 2009, esta cuenta no ha tenido ningún movimiento.
K. Reserva Legal	La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.
L. Reserva de Capital	Corresponde a los saldos acreedores de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización, que han sido transferidos a esta cuenta.

GOLDERIE TRADING CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

**M. Utilidades
retenidas**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Es importante aclarar, que en la última reforma a la Ley Orgánico de Régimen Tributario Interno, publicada en suplemento del Registro Oficial 94 del 23-diciembre-2009, se establece que los dividendos y las utilidades de sociedades distribuidos a favor de personas naturales residentes en el país, formarán parte de su renta global, teniendo derecho a utilizar, en su declaración de impuesto a la renta global, como crédito, el impuesto pagado por la sociedad correspondiente a ese dividendo o utilidad.

**N. Eventos
subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de preparación de este informe (diciembre 23 de 2010) no se han producido eventos que en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.