audisupport
auditores consultores

CENTRO AUTOMOTRIZ GUSTAVO MOYA BACA CÍA. LTDA.

Estados Financieros
Año terminado en diciembre 31, 2012
Con Informe de los Auditores Independientes

audisupport
auditores consultores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios
CENTRO AUTOMOTRIZ GUSTAVO MOYA BACA CÍA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el estado financiero que se adjunta de **CENTRO AUTOMOTRIZ GUSTAVO MOYA BACA CÍA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2012, así como los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (N.I.A.). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluye la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude y error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también, la

audisupport
auditores consultores

evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **CENTRO AUTOMOTRIZ GUSTAVO MOYA BACA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador

Abril, 19 del 2013

AUDISUPPORT CIA. LTDA.
RNAE No. 503

Fredy Toledo E.
SOCIO

1 Constitución y Objeto

CENTRO AUTOMOTRIZ GUSTAVO MOYA BACA CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador el 13 de diciembre de 1972. Su actividad principal, es la prestación de servicios que sean lícitos y permitidos o no prohibidos por la ley ecuatoriana: comercialización de llantas, tubos, aros, repuestos y accesorios para vehículos. La compañía podrá exportar, importar, distribuir, almacenar llantas, tubos, aros, repuestos y accesorios vehiculares, productos plásticos, metálicos, de madera, y de cualquier otro material para uso domestico, industrial y comercial.

Con fecha 15 de septiembre de 1999, la Compañía procedió al reconocimiento e inscripción en el Registro Mercantil de reformas de estatutos y cambio del objeto social.

Con fecha 5 de Abril del 2001, la Compañía procedió al reconocimiento e inscripción en el Registro Mercantil del aumento de capital mediante la figura legal de capitalización de reservas facultativas y reformas de estatutos.

Con fecha 29 de Diciembre del 2008, la Compañía procedió al reconocimiento e inscripción en el Registro Mercantil del aumento de capital y reforma de estatutos.

Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

Situación Económica del Ecuador

La economía del País tuvo un crecimiento menor con el relacionado al año 2011, esto se debió principalmente a que el Gobierno apunto al fortalecimiento de la infraestructura a través de la inauguración de nuevas vías a lo largo del país, la culminación del aeropuerto de Quito, el inicio de obras hidroeléctricas además del financiamiento de planes habitacionales por medio del IESS. Durante el año 2012, el Ecuador registro una inflación anual de 4.16%, según informe del INEC., siendo una tasa menor al 5,41%, registrada en el año 2011. La canasta básica se ubicó en USD 595,10, registrando en el balance anual de la economía del Ecuador un crecimiento del 3.80%, según datos proporcionado por el INEC. Para el año 2013 se espera que la economía continúe creciendo pero no al

…Nota 1

mismo ritmo, ya que se avecina un período de elecciones presidenciales. (Fuente INEC y Medios escritos del País).

A la fecha de emisión de nuestro informe no es posible determinar los efectos de estas condiciones sobre la evolución futura de la economía del Ecuador y las consecuencias, en el caso de que existieran sobre la posición financiera y resultados futuros de operaciones de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

2 Bases de Presentación

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Los presentes estados financieros de **CENTRO AUTOMOTRIZ GUSTAVO MOYA BACA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los efectos de la adopción de las N.I.I.F, se reflejan dentro de Resultados Acumulados como se muestra en la Nota 16.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

…Nota 2 En las Notas 17 y 18, se presenta la conciliación de los estados financieros bajo NIIF y los estados financieros fiscales.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

Índices de Precios al Consumidor El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual
2008	8.83
2009	4.31
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

Inventarios Están registrados al costo de adquisición los mismos que no exceden el valor de mercado.

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación.- La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Préstamos y Cuentas por Cobrar
- Anticipos de Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en:

- Proveedores del Exterior y Nacionales
- Obligaciones Financieras y,
- Otras Cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

…Nota 2

Reconocimiento.- La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Propiedad Planta y Equipos Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las erogaciones por reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Maquinaria y Equipo	5.00%
Equipos de Computación	20.00%
Equipos de Oficina	5.00%
Vehículos	6.67%
Muebles y Enseres	3.33%
Instalaciones	5% - 10%

Estimación Contable.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía revela dentro de sus estados la aplicación y cambio de la estimación contable prospectiva de la vida útil estimada. Con sujeción a la NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores"

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos, estuvieron basados en la mejor utilización de la

…Nota 2	información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Este cambio en la estimación contable no sobrepasa los parámetros establecidos por el organismo de control SRI sino que por el contrario es inferior. El efecto del cambio en la Estimación Contable, al 31 de Diciembre del 2012, se registró al gasto por depreciación del período corriente.
Obligación Financiera del Exterior	Corresponde a un préstamo como capital de trabajo de US$ 15,000.00, con un plazo de 1800 días, a una tasa de interés del 0.5%, los mismos que se encuentran debidamente registrados en el Banco Central del Ecuador.
Jubilación Patronal	Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía realizó la provisión necesaria para jubilación patronal y desahucio de acuerdo con el cálculo actuarial determinado por un profesional independiente.
Impuestos Diferidos	Las cuentas de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, no tiene un tratamiento establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno por lo que se mantendrán en libros hasta que exista un pronunciamiento del organismo de control.

3 Efectivo Un resumen de Efectivo es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Caja Bancos	235,795	126,397
	235,795	126,397

4 Cuentas por Cobrar Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

		Diciembre 31, 2012	2011
(1)	Clientes	668,247	570,748
	Retenciones en la Fuente años anteriores	52,284	31,824
	Retenciones en la Fuente año corriente	61,100	54,801
	Retenciones IVA	154	-
	Crédito Tributario IVA	79,609	70,749
	Anticipo Proveedores	-	1,431
	Otras Cuentas por Cobrar	22,068	429
		883,462	729,982
(2)	Menos Provisión acumulada para cuentas incobrables	53,604	9,773
		829,858	720,209

(1) El estado de la cartera por edades de vencimiento al 31 diciembre del 2012, es como sigue:

	a 30 días	a 60 días	a 90 días	+ 90 días	Total
Vencido	143,324	16,319	10,399	72,731	242,772
Por vencer	304,278	77,653	43,543	-	425,475
	447,602	93,972	53,942	72,731	668,247

…Nota 4

(2) Movimiento de la provisión acumulada para cuentas incobrables es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Saldo al inicio del año	9,773	9,773
Provisión Conversión NIIF	43,831	-
Retiro	-	-
Saldo Final	53,604	9,773

5 Inventarios El resumen de inventarios es como sigue:

		Diciembre 31, 2012	2011
(1)	Inventarios Globales	387,171	453,790
		387,171	453,790
(2)	Menos Provisión por obsolescencia y lento movimiento	25,645	-
		361,526	453,790

(1) Dentro del inventario que la compañía dispone entre sus principales artículos están las llantas (nacionales e importadas), aros, baterías para vehículos, amortiguadores, etc.

(2) Movimiento de la provisión acumulada por obsolescencia y lento movimiento es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Saldo al inicio del año	-	-
Provisión Conversión NIIF	25,645	-
Retiro	-	-
Saldo Final	25,645	-

6 Propiedad Planta y Equipo

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Instalaciones y Adecuaciones	3,355	21,473
Vehículos	36,346	57,650
Maquinarias y Equipos	158,010	140,414
Equipos de Oficina	5,590	5,608
Equipos de Computación	2,742	31,461
Muebles y Enseres	2,130	15,573
	208,173	272,179
Menos Depreciación Acumulada	55,440	159,246
	152,733	112,933

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Costo:		
Saldo Inicial	272,179	243,868
Adiciones	19,147	28,311
Ajustes	631	-
Efecto Conversión NIIF	(83,784)	-
Saldo Final	208,173	272,179

	Diciembre 31, 2012	2011
Depreciación acumulada:		
Saldo Inicial	159,246	132,820
Gastos del año	25,849	26,561
Ajustes	(407)	(135)
Efecto Conversión NIIF	(129,248)	-
Saldo Final	55,440	159,246

7 Cargos Diferidos

El resumen de cargos diferidos es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Gastos Adecuaciones Locales	-	64,160
Depósitos en Garantía	-	-
	-	64,160
Menos Amortización Acumulada	-	59,257
	-	4,903

El movimiento de cargos diferidos es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Costo:		
Saldo Inicial	64,160	64,160
Ajustes Conversión NIIF	(64,160)	-
	-	64,160

	Diciembre 31, 2012	2011
Amortización acumulada:		
Saldo Inicial	59,257	46,959
Gastos del año	4,903	12,298
Ajustes Conversión NIIF	(64,160)	-
Saldo Final	-	59,257

Los Gastos Adecuación Locales correspondían a mejoras realizadas a los locales que la Compañía mantiene como Shyris, Comité del Pueblo y Río. Coca, que por efectos de la aplicación de NIIF fueron reclasificados.

8 Cuentas por Pagar Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31 2012	2011
	Proveedores	705,605	742,990
	IESS por Pagar	7,598	8,441
	Otras Cuentas por Pagar	7,080	16,577
	Cuentas por Pagar Accionistas	-	-
	Cuentas por Pagar Tires S.A.	-	-
		720,283	768,008

9 Obligaciones Sociales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31 2012	2011
	Décimo Tercer Sueldo	1,951	2,209
	Décimo Cuarto Sueldo	4,628	5,663
	15% Participación Trabajador 2012	15,171	-
(1)	15% Participación Trabajador 2011	-	16,912
		21,750	24,784

(1) Ver nota 11

10 Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31 2012	2011
	Impuestos por Liquidar	29,284	31,055
	IVA Retenido	-	-
	IVA en Ventas	147,379	131,835
(1)	Impuesto a la Renta Compañía	20,866	34,372
		197,529	197,262

(1) Ver nota 11

11 Provisiones Finales

Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y el 23%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31	
	2012	2011
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	101,142	112,746
15% Participación Trabajadores y Empleados	15,171	16,912

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Utilidad antes de Participación Trabajadores	101,142	112,746
	(-) 15% Participación Trabajadores	15,171	16,912
	(+) Gastos no Deducibles	19,212	29,560
	(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	14,461	10,017
	Base Imponible Impuesto a la Renta	90,722	115,377
(1)	24% Impuesto a la Renta 2011	-	27,691
(1)	23% Impuesto a la Renta 2012	20,866	-
	(+) Diferencia Anticipo Impuesto mayor IR	17,227	6,681
	Impuesto a la Renta Definitivo	38,093	34,372
	(-) Ret. en la Fuente Años Anteriores	52,284	31,824
	(-) Retenciones en la Fuente Corriente	61,100	54,801
	Saldo a favor del Contribuyente	75,291	52,253

(1) La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- "**Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformatoria segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O.351-S, 29-XII- 2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los

… Nota 11 siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión."

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- "Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta"

12 Obligaciones Largo Plazo

El resumen de Obligaciones Largo Plazo es como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Exterior		
Cuentas por Pagar Exterior	15,000	15,000
Otros Pasivos Largo Plazo / Locales		
Reserva Jubilación Patronal	222,092	185,288
Reserva Bonificación Desahucio	26,074	41,175
Documentos por Pagar L/P	22,324	-
Cuentas por Pagar Relacionados	10,570	48,565
	296,060	290,028

13 Impuesto a la Renta

El movimiento del Impuesto a la Renta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicial	34,372	23,935
Pagos Efectuados	(34,372)	(23,935)
Provisión del año	20,866	34,372
Saldo Final	20,866	34,372

14 Reserva Legal De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

15 Reserva Facultativa y de Capital De conformidad con la resolución Nº SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007, del 09 de septiembre del 2011, expedida por el Régimen de Compañías en su Artículo 1, el cual menciona que: "Los saldos acreedores de las cuentas reservas de capital, Reservas por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta resultados acumulados, subcuentas Reservas de Capital; saldos que solamente podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico incluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

16 Resultados Acumulados El resumen de Resultados Acumulados es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	2011
Resultados Acumulados Años Anteriores	170,808	109,346
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF	(34,900)	-
Resultados Acumulados Reserva de Capital	88,678	-
Resultados Acumulados Reserva Facultativa	22,897	-
Resultados del Ejercicio Corriente	68,671	61,462
Saldo Final	316,155	170,808

17 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	101,142	101,142	-
15% Participación Trabajadores	(15,171)	(15,171)	-
	85,971	85,971	-
(+) Gastos no Deducibles	3,704	19,212	(15,508)
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	14,461	14,461	-
Base de Cálculo	75,214	90,722	(15,508)
23% Impuesto a la Renta	17,299	20,866	(3,567)
Utilidad Neta	68,671	65,105	241

18 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERENCIA
31 de Diciembre del 2012			
Activo			
Activo Corriente	1,427,180	1,427,180	-
Activo No Corriente	186,515	186,515	-
Total Activo	**1,613,694**	**1,613,694**	**-**
Pasivo			
Pasivo Corriente	939,561	939,561	-
Pasivo No Corriente	337,162	321,654	15,508
Total Pasivo	**1,276,723**	**1,261,215**	**15,508**
Patrimonio	336,971	352,479	(15,508)
Total Patrimonio	**336,971**	**352,479**	(15,508)
Total Pasivo y Patrimonio	**1,613,694**	**1,613,694**	**-**

…Nota 18

	NIIF	FISCAL	DIFERENCIA
31 de Diciembre del 2011			
Activo			
Activo Corriente	1,395,970	1,465,446	(69,476)
Activo No Corriente	193,514	117,836	75,678
Total Activo	**1,589,484**	**1,583,282**	6,202
Pasivo			
Pasivo Corriente	990,054	990,054	-
Pasivo No Corriente	331,130	290,028	41,102
Total Pasivo	**1,321,184**	**1,280,082**	
Patrimonio	268,300	303,200	(34,900)
Total Patrimonio	**268,300**	**303,200**	(34,900)
Total Pasivo y Patrimonio	**1,589,484**	**1,583,282**	**-**

19 Activos de Riesgo

Con fecha de 18 de octubre de 2005 se publicó en el Registro Oficial 127, "Ley para reprimir el lavado de activos", Ultima modificación: 26 de junio de 2012.

Esta Ley tiene por finalidad prevenir, detectar oportunamente, sancionar y erradicar el lavado de activos y el financiamiento de delitos, en sus diferentes modalidades.

Que mediante Resolución No. UAF-DG-2012-0033, publicada en el R.O. del 09 de Mayo de 2012, Expedir el siguiente Instructivo para la prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo de los sujetos obligados a informar a la Unidad de Análisis Financiero.

DEL OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

Art. 4.- Los sujetos obligados a informar deberán designar un oficial de cumplimiento en un plazo máximo de 90 días, contados a partir de la fecha de publicación de la resolución de notificación como sujetos obligados, en el Registro Oficial 4.1 Cuando un oficial de cumplimiento ya se encuentre

…Nota 19

calificado como tal por el respectivo organismo supervisor, la designación correspondiente se realizará por parte del representante legal del sujeto obligado, remitiendo a la Unidad de Análisis Financiero copia de la referida calificación y copia de la cédula de ciudadanía del oficial, a fin de que se proceda a validarla y registrarla.

Que mediante Resolución No. SC.SG.DRS.G.13.001, publicada en el R.O. No. 876 del 22 enero 2013, se publica el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia."

Además de la información requerida por la Superintendencia de Compañías detallada en el artículo 3 de la resolución No. SC.SG.DRS.G.13.001, publicada en el R.O. No. 876 del 22 enero 2013, las compañías que sean sujetos obligados, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría, el informe de verificación y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

20 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de nuestro informe (19 de Abril del 2013), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.