ALIRO MORALES & ASOCIADOS
Contadores Públicos - Auditores - Consultores Cia. Ltda.
Telefax: +593 2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso
gerencia@moralesyasociados.com.ec
www.moralesyasociados.com.ec
Quito - Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
03 MAYO 2011
OPERADOR 3
QUITO

COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.

Informe de los Auditores Independientes y Estados Financieros a Diciembre 31 de 2010

ALIRO MORALES & ASOCIADOS
Contadores Públicos - Auditores - Consultores Cia. Ltda.
Telefax: +593 2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso
gerencia@moralesyasociados.com.ec
www.moralesyasociados.com.ec
Quito - Ecuador

COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.

SUPERINTENDENC DE COMPAÑÍ
03 MAYO 2011
OPERADOR 3
QUITO

Estados Financieros
Diciembre 31 de 2010

ÍNDICE

1. Informe de los Auditores Independientes;

2. Balance General;

3. Estado de Pérdidas y Ganancias;

4. Estado de Cambios en el Patrimonio;

5. Estado de Flujos de Efectivo;

6. Notas Explicativas a los Estados Financieros

ALIRO MORALES & ASOCIADOS
Contadores Públicos - Auditores - Consultores Cia. Ltda.
Telefax: +593 2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso
gerencia@moralesyasociados.com.ec
www.moralesyasociados.com.ec
Quito - Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
03 MAYO 2011
OPERADOR 3
QUITO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de COMERCIALIZADORA RANDISH S.A., que comprenden el Balance General al 31 de Diciembre de 2010, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. Para el ejercicio 2009 la Compañía no tenia obligatoriedad de que sus Estados Financieros fueran auditados; razón por la cual las cifras que se presentan en relación a ese período se deben considerar solamente para efectos de comparación.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC vigentes al 31 de Diciembre de 2010 y del Control Interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de representación errónea materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una Opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra Auditoría. Realizamos nuestra Auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la Auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea material.

Una Auditoría implica realizar 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 valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el Auditor considera el Control Interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de Auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una Opinión sobre la efectividad del Control Interno de la entidad. Una Auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Creemos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra Opinión.

ALIRO MORALES & ASOCIADOS
Contadores Públicos - Auditores - Consultores Cia. Ltda.
Telefax: +593 2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso
gerencia@moralesyasociados.com.ec
www.moralesyasociados.com.ec
Quito - Ecuador

Base para Opinión con Salvedad

Los Estados Financieros no revelan adecuadamente la Obligación que se mantiene con el Produbanco por US$ 1,442,745.18, debido a que, a pesar de tener un vencimiento de Corto Plazo (Noviembre 2011), se refleja como un Pasivo de Largo Plazo.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el párrafo sobre la Base para Opinión con Salvedad, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de COMERCIALIZADORA RANDISH S.A. al 31 de Diciembre de 2010, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

Aliro Morales & Boza

Registro Nacional de Auditores Externos
RNAE No. 331

ALIRO MORALES BOZA
Socio, Registro No. 15686

Quito D.M., 28 de Abril de 2011

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
03 MAYO 2011
OPERADOR 3
QUITO

COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.
Balance General

(Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	Al 31 de Diciembre 2010	2009
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Bancos	3	1,370,236.17	468,093.33
Clientes	4	2,650,363.69	4,052,819.73
Otras Cuentas por Cobrar	5	3,264,080.35	426,691.83
Inventarios	6	37,181.67	297,276.12
Impuestos Retenidos	7	322,960.05	194,949.09
Total Activos Corrientes		**7,644,821.93**	**5,439,830.10**
Activos No Corrientes			
Activos Fijos	8	475,210.80	41,619.85
Intereses Prepagados	9	61,970.50	-
Comisiones Prepagadas		-	13,333.40
Total Activos No Corrientes		**537,181.30**	**54,953.25**
Total de Activos		**8,182,003.23**	**5,494,783.35**

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.
Balance General

(Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	Al 31 de Diciembre 2010	2009
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Proveedores	10	5,326,468.19	3,387,531.04
Instituciones Públicas	11	143,852.58	319,488.12
Beneficios Sociales	12	71,593.27	1,132,367.52
Otras Cuentas por Pagar	13	337,031.71	-
Total Pasivos Corrientes		**5,878,945.75**	**4,839,386.68**
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Bancarias	14	1,442,745.18	-
Total Pasivos No Corrientes		**1,442,745.18**	**-**
Total Pasivos		**7,321,690.93**	**4,839,386.68**
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	15	800.00	800.00
Resultados Acumulados		654,596.67	288,769.11
Utilidad del Ejercicio		204,915.63	365,827.56
Total de Patrimonio		**860,312.30**	**655,396.67**
Total Pasivos y Patrimonio		**8,182,003.23**	**5,494,783.35**

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.
Estado de Resultados

(Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	Al 31 de Diciembre 2010	2009
Ventas		15,644,037.48	17,297,470.11
(Menos): Costo de Ventas		(11,887,080.64)	(14,759,975.48)
Utilidad en Ventas		**3,756,956.84**	**2,537,494.63**
(Menos): Gastos de Administración		(1,158,499.65)	(1,405,356.71)
(Menos): Gastos de Venta		(2,316,424.56)	(539,306.19)
Utilidad Operacional		**282,032.63**	**592,831.73**
Más: Ingresos No Operacionales	**16**	108,695.16	35,841.85
(Menos): Egresos No Operacionales	**17**	(34,218.18)	(54,826.43)
Utilidad Antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta		**356,509.61**	**573,847.15**
Participación Trabajadores		(53,476.44)	(86,077.07)
Impuesto a la Renta		(98,117.54)	(121,942.52)
Utilidad del Ejercicio		**204,915.63**	**365,827.56**

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Capital Suscrito y Pagado	Resultados Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01 de Enero de 2009	**800.00**	**-**	**288,769.11**	**289,569.11**
Transferencia a Resultados Acumulados	-	288,769.11	(288,769.11)	-
Utilidad del Ejercicio 2009	-	-	365,827.56	365,827.56
Saldo al 31 de Diciembre de 2009	**800.00**	**288,769.11**	**365,827.56**	**655,396.67**
Transferencia a Resultados Acumulados	-	365,827.56	(365,827.56)	-
Utilidad del Ejercicio 2010	-	-	204,915.63	204,915.63
Saldo al 31 de Diciembre de 2010	**800.00**	**654,596.67**	**204,915.63**	**860,312.30**

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en Dólares Americanos)

	Al 31 de Diciembre 2010	2009
Flujos de Efectivo en Actividades de Operación		
Efectivo recibido de Clientes	17,019,975.06	13,384,518.12
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	(17,148,667.97)	(13,289,907.10)
Ingresos No Operacionales	108,695.16	35,841.85
Egresos No Operacionales	(34,218.18)	(54,826.43)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en Act. Operativas	**(54,215.93)**	**75,626.44**
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Adquisición de Activos Fijos	(486,386.41)	(41,708.33)
Efectivo neto utilizado en Actividades de Inversión	**(486,386.41)**	**(41,708.33)**
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Obligaciones Bancarias	1,442,745.18	41,708.33
Efectivo neto proveniente de Act. de Financiamiento	**1,442,745.18**	**41,708.33**
Variación neta del Efectivo	902,142.84	75,827.28
Efectivo y equivalentes a principio de año	468,093.33	392,266.05
Efectivo y equivalentes al final del año	**1,370,236.17**	**468,093.33**

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.
Estado de Flujos de Efectivo (Continuaciòn)

(Expresado en Dólares Americanos)

Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto (utilizado) proveniente de Actividades de Operación

	2010	2009
Utilidad del Ejercicio	204,915.63	365,827.56
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto (utilizado) proveniente de operaciones		
Provisión Cuentas Incobrables	26,518.46	57,298.94
Depreciaciones	52,795.46	687.64
Cambios netos en activos y pasivos de operaciones		
Cuentas por Cobrar	1,375,937.58	(3,912,951.99)
Otras Cuentas por Cobrar	(2,837,388.52)	(380,135.31)
Inventarios	260,094.45	(144,550.42)
Impuestos Retenidos	(128,010.96)	(194,949.09)
Otros Activos	(48,637.10)	16,999.93
Proveedores	2,275,968.86	3,230,121.36
Instituciones Públicas	(175,635.54)	(17,240.05)
Beneficios Sociales	(1,060,774.25)	1,054,517.87
Efectivo neto (utilizado) proveniente de Actividades Operativas	**(54,215.93)**	**75,626.44**

COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2010 y 2009

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1.- Objeto Social de la Compañía

La actividad principal de la Compañía es la comercialización de licores; sin embargo, de acuerdo a sus Estatutos puede realizar diversas actividades como la importación, exportación, representación y comercialización de varios artículos.

Nota 2.- Principales Principios y / o Criterios Contables

a) Base de Presentación y uso de estimaciones

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del año 2006, la Superintendencia de Compañías en Ecuador, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de Estados Financieros. De igual manera mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre del año 2008, la entidad de Control Societario dispuso el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF y para el caso de COMERCIALIZADORA RANDISH S.A. se debe aplicar los estándares internacionales a partir del año 2012, siendo su año de transición en 2011.

Por lo expuesto, la preparación de los Estados Financieros correspondientes al período 2010 y 2009, se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC (vigentes para el caso de la Compañía hasta el año 2010) emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y sobre normas o prácticas contables establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, las mismas que requieren se realice ciertas estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos, pasivos y revelación de contingencias a la fecha de los Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

b) Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2010 y 2009 y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c) Inventarios

La valoración de las existencias se determina en base al Método Promedio Ponderado, al 31 de diciembre de 2010 y 2009 el Costo de estas existencias no exceden el valor de mercado.

d) Activos Fijos

Los bienes del Activo Fijo se presentan al Costo. Las depreciaciones se calculan a base del Método Lineal, sobre el Costo de los Activos, considerando la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Art. 28, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

e) Patrimonio de los Accionistas

Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

f) Determinación de Resultados

Todos los Ingresos, Gastos y Costos son reconocidos y registrados el momento en que se realiza la operación o transacción por parte de la compañía (Método de Acumulación o Devengado).

g) Equivalentes de Efectivo

La Compañía para propósitos de elaboración del Estado de Flujos de Efectivo, considera como equivalentes de efectivo a los saldos registrados en Caja y Bancos. Este Estado Financiero se ha preparado bajo el Método Directo.

h) Impuesto a la Renta

El Art 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades que se reinvierten en el país y la tasa del 25% sobre el resto de utilidades. La Compañía decidió pagar el Impuesto a la Renta en base al porcentaje total del 25% de las Utilidades Gravables.

Nota 3.- Caja y Bancos

Se refiere a:

		2010	2009
Banco de Guayaquil	US$	58,912.55	50,887.81
Produbanco Ahorros		274,763.17	302.78
Produbanco Cta. Cte.		112,637.54	71,629.86
Banco del Pacifico		923,922.91	345,272.88
	US$	**1,370,236.17**	**468,093.33**

Nota 4.- Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

		2010	2009
Clientes	US$	2,733,666.81	4,110,118.67
Provisión Cuentas Incobrables		(83,303.12)	(57,298.94)
	US$	**2,650,363.69**	**4,052,819.73**

En el año 2010 la Compañía registró una provisión de US$ 26.518,46 y dio de baja un valor de US$ 514,28 de cuentas considerarlas irrecuperables.

Nota 5.- Otras Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

		2010	2009
Deudores Empleados	US$	52.082,44	36.566,60
N/C por Liquidar		9.744,10	(314,65)
Cheques Posfechados		1.790,00	112.939,56
Otras Cuentas por Cobrar **(a)**		3.201.187,47	280.890,53
Cajas Diarias		(723,66)	(3.390,21)
	US$	**3.264.080,35**	**426.691,83**

(a) El desglose de esta cuenta se presenta a continuación:

		2010	***2009***
Paypag S.A.	US$	122.445,29	22.445,29
Liquor´s		1.708.736,37	125.122,07
Sistemfast		-	3.087,58
Todaaccount		-	33.600,61
Generalmerc		-	19.648,63
Morolim		99.188,44	4.346,13
Cenro Marcas		-	33.666,51
Cresco S.A.		-	9.600,00
Cuentas por Cobrar Socios		-	14.373,71
Eduardo Emilio R.		-	15.000,00
Econocorp S.A.		112.698,20	-
Panville		800.000,00	-
Prodico		91.007,69	-
Otras		267.111,48	
	US$	**3.201.187,47**	**280.890,53**

Los valores registrados en estas cuentas corresponden a los gastos incurridos por estas Compañías y que fueron cancelados por Randish S.A.

Nota 6.- Inventarios

Se refiere a:

		2010	2009
Mercaderías	US$	157,290.54	320,964.78
Mercaderías en Consignación		1,564.50	7,479.08
Transitoria Creación de Combos		(121,673.37)	(31,167.74)
	US$	**37,181.67**	**297,276.12**

Para la determinación del Costo de Ventas la Compañía aplica el método Promedio Ponderado. El Costo de estas existencias no exceden los precios de mercado.

Nota 7.- Impuestos Retenidos

Corresponde a las Retenciones en la Fuente del 1% que han aplicado los Clientes por las ventas realizadas por la Compañía.

Nota 8.- Activos Depreciables

Tal como se indica en la Nota Financiera No. 2, literal d, los Activos Fijos se presentan al costo de adquisición, las depreciaciones se calculan a base del Método Lineal, sobre el costo de compra de los bienes. Existen cuadros de cálculo que respaldan el movimiento anual de los Activos y su depreciación.

El detalle resumido se presenta a continuación:

Costo Ajustado	Vehículos	Equipos de Computación	Totales
	20%	33%	
Saldo al 01-01-09	-	800.00	800.00
Adiciones 2009	41,508.26	-	41,508.26
Saldo al 31-12-09	41,508.26	800.00	42,308.26
Adiciones 2010	484,513.07	1,873.34	486,386.41
Saldo al 31-12-10	**526,021.33**	**2,673.34**	**528,694.67**

Depreciación Acumulada	Vehículos	Equipos de Computación	Totales
Saldo al 01-01-09	-	-	-
Depreciación del período 09	421.77	266.64	688.41
Saldo al 31-12-09	421.77	266.64	688.41
Depreciación del período 10	51,756.43	1,039.03	52,795.46
Saldo al 31-12-10	**52,178.20**	**1,305.67**	**53,483.87**

ACTIVO FIJO NETO AL 31-12-09	41,619.85
ACTIVO FIJO NETO AL 31-12-10	475,210.80

Durante el período 2010 la Compañía adquirió 9 vehículos.

Nota 9.- Intereses Prepagados

Registra los intereses del Préstamo que la Compañía mantiene con el Produbanco.

Nota 10.- Proveedores Nacionales

Al 31 de diciembre de 2010 corresponde a 34 proveedores por los diferentes gastos incurridos en el desarrollo de negocio; del total, el 80% aproximadamente corresponden a valores pendientes de pago por la compra de Licores a su principal proveedor Liquor's.

Nota 11.- Instituciones Públicas

Se refiere a:

		2010	2009
IVA por Pagar	US$	-	194,139.95
Impuesto a la Renta por Pagar **(a)**		98,117.54	100,692.97
Retenciones en la Fuente de IVA		2,184.74	1,636.05
Retenciones en la Fuente Impt. Renta		40,102.58	22,585.95
IESS por Pagar		3,447.72	433.20
	US$	**143,852.58**	**319,488.12**

(a) Saldo que se compone de la siguiente manera:

		2010	2009
Impuesto a la Renta por Pagar año 2008	US$	-	(21,249.55)
Impuesto a la Renta por Pagar año 2009		-	121,942.52
Impuesto a la Renta por Pagar año 2010		98,117.54	-
	US$	**98,117.54**	**100,692.97**

Nota 12.- Beneficios Sociales

Se refiere a:

		2010	2009
15% Participación Trabajadores **(a)**	US$	53,476.44	85,459.14
Provisiones por Pagar		18,116.83	1,046,908.38
	US$	**71,593.27**	**1,132,367.52**

(a) Saldo que se compone de la siguiente forma:

		2010	2009
15% Participación a Trabajadores 2008	US$	-	(617.93)
15% Participación a Trabajadores 2009		-	86,077.07
15% Participación a Trabajadores 2010		53,476.44	-
	US$	**53,476.44**	**85,459.14**

Nota 13.- Otras Cuentas por Pagar

Se refiere a:

		2010	2009
Cuentas por Pagar Liquor's	US$	101,921.71	-
Cuentas por Pagar Televisores **(a)**		17,110.00	-
Otras Cuentas por Pagar **(b)**		218,000.00	-
	US$	**337,031.71**	

(a) Corresponde al valor pendiente de pago por la adquisición de televisores para los empleados.

(b) Se refiere a Notas de Crédito por Liquidar.

Nota 14.- Obligaciones Bancarias

Corresponde a una obligación que la Compañía mantiene con el Produbanco, el cual se conforma de Capital US$ 1,380,774.68 e interés US$ 61,970,50. Esta obligación genera un interés del 9.33% y su vencimiento es el 14 de Noviembre de 2011. Esta obligación se encuentra garantizada con facturas de Supermaxi.

Nota 15.- Capital Suscrito y Pagado

La Compañía se constituyo con un capital de US$ 800.oo bajo la denominación de Comercializadora Randish S.A. mediante Escritura Pública otorgada el 30 de Junio del 2008, ante el Notario Primero del cantón Quito Dr. Jorge Machado Cevallos, fue inscrita en el Registro Mercantil Bajo el No. 2109, Tomo 139 el 7 de Julio del mismo año.

Nota 16.- Ingresos No Operacionales

Se refiere a:

		2010	2009
Intereses Ganados	US$	0,22	8.684,95
Ingresos Varios **(a)**		108.694,94	27.156,90
	US$	**108.695,16**	**35.841,85**

(a) Como parte de esta cuenta se incluyen las diferencias en Cajas y las Retenciones en la Fuente que a pesar de haber emitido el Comprobante, los Clientes cancelaron la totalidad de la Factura.

Nota 17.- Gastos de Operación

Se refiere a:

		2010	2009
Intereses Bancarios	US$	11.560,42	30.333,33
Gastos Bancarios		22.657,76	24.493,10
	US$	**34.218,18**	**54.826,43**

Nota 18.- Compromisos y Contingencias

Al 31 de diciembre de 2010, la Compañía no presenta compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

Nota 19.- Eventos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2010 y la fecha del informe de los Auditores Independientes, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Reglamento que establece la información y documentos que están obligadas a remitir a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia.-

Con fecha 10 de Marzo del 2011, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.SG.DRS.G.11 02 en la cual se expide el Reglamento que establece la información y documentos que están obligadas a remitir a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia, adoptando entre otras las siguientes disposiciones:

Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y estas últimas entre si y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante declaración impresa en los formularios que para el efecto establezca la institución. La presentación puede realizarse a partir del primer día hábil del mes de enero y en el mes de abril se acogerán al siguiente cronograma de acuerdo al noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC):

NOVENO DIGITO RUC	FECHA MÁXIMA DE PRESENTACIÓN
1	04 de abril
2	06 de abril
3	08 de abril
4	11 de abril
5	13 de abril
6	15 de abril
7	18 de abril
8	20 de abril
9	22 de abril
0	25 de abril

Previo a la presentación física de los estados financieros y sus anexos, y sin que esto constituya cumplimiento de la obligación legal de presentar los estados financieros, el administrador deberá ingresar al portal web de la Superintendencia de Compañías y digitar bajo su responsabilidad, los valores contenidos en dicho estado financiero y los siguientes datos de la compañía: dirección postal, número telefónico, correo electrónico, provincia, ciudad, cantón y el código de actividad económica CIIU4.

Las compañías constituidas en el Ecuador referidas en el artículo primero del presente reglamento, excepto las sucursales u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que conforme entre sí, sujetas a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, enviarán a ésta en el primer cuatrimestre de cada año, la siguiente información:

a. Estados financieros debidamente suscritos por el representante legal y el contador, de acuerdo al siguiente detalle:

a.1 Compañías que se encuentran obligadas a presentar su información financiera conforme al cronograma de Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

a.2 Compañías que se encuentran obligadas a presentar su información financiera aplicando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", Balance General y Estado de Resultados.

b) Informe o memoria presentado por el representante legal, a la junta general de accionistas o socios que conoció y adoptó resoluciones sobre los estados financieros;

c) Informes del o los comisarios del consejo de vigilancia u otro órgano de fiscalización interna, presentados a la junta general de accionistas o de socios que conoció y adoptó la resolución sobre los estados financieros;

d) Informe de auditoría externa, si en función del monto total del activo del ejercicio económico anterior están obligadas a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por esta Superintendencia;

e) Nómina de administradores y o representantes legales con la indicación de los nombres y apellidos completos y denominación del cargo. Se deberá adjuntar copia legible a color de: certificado de votación, cédula de ciudadanía/identidad o pasaporte en caso de que el administrador sea extranjero;

f) Nómina de accionistas o socios inscritos en el libro de acciones y accionistas o de participaciones y socios, a la fecha del cierre del estado financiero;

g) Formulario suscrito por el representante legal certificando los siguientes datos de la compañía: dirección postal, número telefónico, correo electrónico, provincia, ciudad, cantón;
h) Copia legible del Registro Único de Contribuyentes (RUC);

i) Impresión electrónica del comprobante de digitación del estado financiero en el portal web de la Superintendencia de Compañía;

j) Número y clasificación del personal ocupado, que preste sus servicios en la empresa; y,

k) Los demás datos que se establecen en este reglamento.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
03 MAYO 2011
OPERADOR 3
QUITO