

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES E INFORME DE LAVADO DE ACTIVOS.

CONSTRUCALIDAD S.A.

RUC.0992366192001 - EXP.SCVS.116537

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
 CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas
- g. Informe de Lavado de Activos (UAFE)

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 01 4610526 / 4610705 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec, Celular: 0994982531

Calificados a la SEPS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
CONSTRUCCALIDAD S.A.

Guayaquil - Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros de la compañía CONSTRUCCALIDAD S.A. RUC 0992366192001 Exp.SCVS.116537, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía CONSTRUCCALIDAD S.A., a 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OTRAS CUESTIONES

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 no se encontraban obligados a realizar auditoría externa.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SEPS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de CONSTRUCCALIDAD S.A., para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considerarán materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

☐ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

☐ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

☐ Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

☐ Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email: audext@audext.com.ec, Celular: 0994982531

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Parales Aragonés, CPA

Gerente de Auditoría - Socio

Número de Licencia Profesional: G.11.998

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, martes 28 de mayo de 2019



ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA MARTES 28 DE MAYO DE 2019 A LAS 10:26 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

El Ing. Civil Cesar Napoleón Pozo Delgado - Gerente General y la Arq. Sonnia Alexandra Pozo Delgado - Presidenta de CONSTRUCALIDAD S.A. confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
 AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Mg. Victor Hugo Barrales Aragonés,
 Gerente de Auditoria - Representante Legal
 C.C.091384737-2
 AUDEXT Auditores Externos S.A.
 RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

CONSTRUCALIDAD S.A.

CPA. Rosa Elena Rumbay Torres
 Contadora General
 RUC. 0906008602001

AUDITADO
 CONSTRUCALIDAD S.A.

Ing. Civil Cesar Napoleón Pozo Delgado
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. 0918056995
 CONSTRUCALIDAD S.A.
 RUC.0992366192001 - Exp.SCVS.116537

Arq. Sonnia Alexandra Pozo Delgado
 Presidente
 C.C.0918057001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 01 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec, Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

CONSTRUCALIDAD S.A.

Contenido

Informe 2018

Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08 - 09
Estado de flujos de efectivo	10
Estado de cambios del patrimonio	11

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	12 - 24
--------------------------------------	---------

- ☐ Bases de preparación de los estados financieros
- ☐ Políticas Contables
- ☐ Notas a los Estados Financieros

2. Informe de lavado de activos UAFE	25 - 31
--------------------------------------	---------



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

CONSTRUCALIDAD S.A.

Plazo de Suspensión Transitoria
Al 31 de diciembre de 2018

(expresado en dólares JICA)

Notas	2018	2017
-------	------	------

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
10	Caja y Bancos	\$ 21.10
11	Cuentas por Cobrar	\$1,348.68
12	Cédulas Tributarias	43,172.12
12	Adelanto de Impuestos	19,333.64
12	Seguros e Intereses Anticipados	2,046.52
13	Anticipo a Proveedores	14,074.73
14	Terceros	46,813.77
15	Construcciones en Proceso	220,165.78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 275,440.21
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 412,795.16
16	Terminaciones de Tierra	19,836.44
16	Anticipo de Maquinaria	19,836.44
16	Vehículos Equipo Camarero	19,836.44
16	(Depreciación Acum. A. Tpo)	125,302.38
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 87,032.36
TOTAL ACTIVO		\$ 362,472.57

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
17	Impuestos por Pagar	\$ 1,826.35
18	Participación de Trabajadores	\$ 2,547.50
18	Aportes Ices	457.05
18	Honorarios Sociales por Pagar	873.22
18	Proveedores x Pagar	996.28
19	Anticipo de Obras	4,379.96
18	Proveedores x Pagar	7,922.91
19	Anticipo de Obras	254,614.93
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 275,765.92
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 403,364.79
20	Pediment S.A.	395,705.15
20	Obligaciones Financieras	7,659.64
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 442,184.85
TOTAL PASIVO		\$ 319,984.77

PATRIMONIO		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 489,568.78
21	Reserva Legal	\$ 1,000.00
21	Superavit por Revalorización	876.39
22	Utilidad del Ejercicio	14,738.86
22	Utilidades acumuladas	21,476.67
TOTAL PATRIMONIO		\$ 12,487.80
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 362,472.57

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

[Firma]
Ing. Civil César Napokón Pozo Delgado
Gerente General
C.C. 0918056995

[Firma]
CPA. Rosa Elena Rumbay Torres
Contadora General
RUC 0906008602001

CONSTRUCCALIDAD S.A.

Estados de Resultado Integral

Al 31 de diciembre de 2018

(expresado en dólares ECU)

Notas	2018	2017
-------	------	------

INGRESOS		
Ventas	\$ 501.256,43	\$ 236.719,50
TOTAL VENTAS	\$ 501.256,43	\$ 236.719,50

Gastos Operacionales	\$ 9.838,00	-
Alquiler de taller	8.630,14	-
Gastos de Movilización en obras	24.990,80	21.127,93
Combustible	44.530,65	34.948,29
Transporte de Materiales	49.276,20	4.370,00
Alquiler de excavadora	47.068,32	4.184,10
Mantenimiento de equipos	111.746,88	76.902,58
Materiales eléctricos	3.059,73	183,59
Seguros	14.257,67	13.538,10
Alimentación en obras	14.252,54	-
Transporte en maquinarias	33.522,04	19.707,04
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 361.172,97	\$ 174.961,63
UTILIDAD DE OPERACION	\$ 140.083,46	\$ 61.757,87

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Depreciación PPE	\$ 11.132,05	\$ 5.011,20
Gastos de Seguro de Vehículo	2.430,72	509,30
Intereses Pagados Vehículos	3.289,89	1.733,49
Gastos de viaje	17,85	-
Utiles de Limpieza	207,53	-
Alquileres Local	5.252,66	800,00
Mantenimiento de Vehículo	3.169,28	1.322,80
Gastos de Gestión	3.650,45	-
Servicios Profesionales	9.583,32	14.444,42
13avo	3.521,67	1.479,94
14avo	2.637,70	1.041,32
Aporte Patronal	4.986,56	2.157,72
Fondo Reserva	2.907,83	430,59
Sueldos	42.228,54	17.759,03
Vacaciones	1.759,55	735,51
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 96.775,60	\$ 47.425,32

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Cristóbal Pareda
C.C. 09918956995
Gerente General

CPA. Rosa Ríos Ramírez Torres
C.C. 0906008602001
Contadora General

GASTOS LEGALES		GASTOS GENERALES	
Comisión		Costos legales	
Total GASTOS LEGALES		Total GASTOS GENERALES	
Gasto de Motivación - Papeles	6,883.55	Servicio de Vigilancia	490.00
Impuestos Municipales	448.59	Intereses Pagados TC	485.31
Alquileres y Tasas	2,463.22	Intereses	19.33
Alimentos	1,235.06	Impuestos	19.33
Gastos no Deducibles	652.20	Gasto de Motivación - Papeles	6,883.55
Impuestos y Contribuciones en V	1,540.60	Impuestos Municipales	448.59
Indemnizaciones y equipos	3,541.00	Alquileres y Tasas	2,463.22
Mantenimiento de Oficina	5,625.00	Alimentos	1,235.06
Mantenimiento de Oficina	5,591.50	Gastos no Deducibles	652.20
Servicios Bancarios	905.00	Impuestos y Contribuciones en V	1,540.60
Servicios básicos	268.30	Indemnizaciones y equipos	3,541.00
Útiles de Oficina	1,100.15	Mantenimiento de Oficina	5,625.00
IVA pagado	10.35	Mantenimiento de Oficina	5,591.50
Gastos generales		Servicios Bancarios	905.00
Reconstrucción Desastres		Servicios básicos	268.30
Servicios Técnicos		Útiles de Oficina	1,100.15
gastos		IVA pagado	10.35
Total otros gastos	\$ 0.00	Gastos generales	51.36
TOTAL GASTOS	\$ 133,453.17	Reconstrucción Desastres	\$ 31,259.16
Unidad de Operación	\$ 6,630.29	Servicios Técnicos	\$ 6,987.89
Participación Trabajadores 15%	\$ 3,046.99	gastos	-0.59
Impuesto (ausado)	\$ 1,239.87	Total otros gastos	450.00
RESUMEN DEL EJERCICIO	\$ 4,395.88	TOTAL GASTOS	\$ 133,453.17

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Cesar Moya Páez Delgado
C.C. 0918050975
Gerente General

CPA. Rosa Elena Iturriz Galarza
C.C. 0907008602001
Contadora General

[illegible]

VIET AP AUGUST 19 1974

Audent *audere est sapientia*

Ing. Carl Cesar Napoleón Pozo Delgado
General
C.C. 0918056095

CPA. Rosa Elicia Ramírez Torres
Contadora General
RUC. 09000802001

[illegible]

CONSTRUCTORA S.A.
Fiscalía de Comercio en el P.R. 2010
Acta de elecciones del 2010
(Exposición en el P.R. 2010)

AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
teléfonos (041610526 / 4610467)
Email: audext@audext.com.ec - Celular 0994902531
Calificados a la SCV Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria





AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994902531
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

CONSTRUCALIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de agosto de 2004, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésimo del cantón Guayaquil con fecha 25 de agosto de 2004.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a las actividades de construcción de obras civiles.

PLAZO DE DURACION: 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 25 de agosto de 2004.

DOMICILIO PRINCIPAL: DE LA EMPRESA: Cda. Orquídeas Mz 1022 Sl. 33 Guayaquil – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992366192001 EXP.SCVS.116537

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados.

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Basicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos.

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrir.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se prescisan como activos no corrientes.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

3.2. Activos Financieros

presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Los activos fijos se mantienen sin ningún cambio.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presencian como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.5. El impuesto diferido

se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias imponibles). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRL.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.6. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.7. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.8. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

3.9. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que puedan afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Ing. Civil, César Napoleón Pozo Delgado
Gerente General
C.C. 0918056995

CPA. Rosa Elena Rambo Torres
Contadora General
RUC 906008602001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
Teléfonos: 01 4610526 / 4610305 / 4610467
Email: audext@audext.com.ec; Celular: 0994982531
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

CONSTRUCALIDAD S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2018

Activo Corriente

NOTA No. 10 - Caja y Banco -

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la Cía. en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, son el resultado de Ingresos y pagos por las Actividades ordinarias del negocio.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
Caja y Bancos	21,10	1.268,84	- 1.247,74
TOTAL	21,10	1.268,84	- 1.247,74

NOTA No. 11 - Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año. Como medida de Control Financiero Contable, se recomienda conciliar las cuentas por cobrar a entes relacionados, con los saldos contables de las instituciones o empresas relacionadas, e investigar todas las diferencias observadas.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
Cuentas por Cobrar	51.348,68	43.172,12	8.176,56
TOTAL	51.348,68	43.172,12	8.176,56

NOTA No. 12 – Anticipo de Impuestos Corrientes

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
Anticipo de Impuestos	23.763,72	21.380,16	2.383,56
TOTAL	23.763,72	21.380,16	2.383,56

Corresponden a valores por concepto de Retenciones en la fuente

NOTA No. 13 – Gastos pagados por anticipado

Están constituidos por las partidas que representan servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos conforme se consumen. En este grupo se encuentra: los seguros pagados por anticipado, intereses pagados por anticipado,

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
Seguros e Intereses Anticipados	8.354,12	14.074,73	- 5.720,61
TOTAL	8.354,12	14.074,73	- 5.720,61

NOTA 14 - Anticipo a Proveedores

Es una cuenta transitoria donde se debitan los cargos provenientes de compras y servicios que se liquidara con los respectivos comprobantes de soporte cuando finalice la entrega de las mismas.

En el 2018 se regularizo los mencionados anticipos con las respectivas facturas y comprobantes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO				VARIACION
	2018		2017		
Anticipo a Proveedores	46.813,77		220.165,78		- 173.352,01
TOTAL	46.813,77		220.165,78		173.352,01

NOTA 15 - Construcciones en proceso

Corresponden a gastos incurridos en finalización de acabados de Construcción de Villa por entregar

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO				VARIACION
	2018		2017		
Construcciones en Proceso	125.302,38		122.897,09		2.405,29
TOTAL	125.302,38		122.897,09		2.405,29

NOTA 16 - Maquinarias y Equipo

Corresponde a gastos de construcción de Planta de Extracción de materiales de construcción y anticipo de compra de Trituradora de piedra, así como la compra de un Vehículo camión para transporte de herramientas que permitirán la ejecución de las actividades propias de la Compañía.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO				VARIACION
	2018		2017		
MAQUINARIA Y VEHICULOS	5.864,00				5.864,00
Instalaciones de Planta	5.864,00				
Anticipo de Maquinaria	25.000,00				25.000,00

NOTA No. 17 Impuestos por pagar

Obligaciones de carácter corriente contraídas por la Compañía, generadas en concepto de adquisición de servicios, con proveedores comerciales.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
Vehículos, Equipo Caminero	72.311,61	51.784,82	20.526,79
(Depreciación Acum. A. Fijo)	(16.143,25)	(5.011,20)	- 11.132,05
TOTAL	87.032,36	46.773,62	40.258,74

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
Impuestos por Pagar	2.547,50	1.826,35	721,15
TOTAL	2.547,50	1.826,35	721,15



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

NOTA No. 18 Cuenta x Pagar y Provisiones CP

Corresponden a pagos de obligaciones laborales y proveedores a CP a liquidar en los siguientes meses el detalle:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO			VARIACION
CUENTAS X PAGAR CP	2018		2017	
Participación de Trabajadores	1.451,59		457,05	994,54
Aportes IESS	873,22		996,28	- 123,06
Beneficios Sociales por Pagar	8.355,77		4.379,96	3.975,81
Proveedores x Pagar	7.922,91			7.922,91
TOTAL	18.603,49		5.833,29	12.770,20

NOTA No. 19 - Anticipo de Obras

Corresponde a valores recibidos como abono a la Venta de Construcción de Villa

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO			VARIACION
	2018		2017	
Anticipo de Obras	254.614,93		395.705,15	141.090,22
TOTAL	254.614,93		395.705,15	141.090,22

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	2018	2017	VARIACION
Utilidades Anteriores		21.476,67	19.188,60	2.288,07
TOTAL		21.476,67	19.188,60	2.288,07

NOTA No. 21 - Resultados acumulados.
Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institucion

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	2018	2017	VARIACION
LARGO PLAZO				
Pacificard S.A.		13.455,77		13.455,77
Obligaciones Financieras		30.763,08	48.457,69	(17.694,61)
TOTAL		44.218,85	48.457,69	4.238,84

NOTA No. 20 Obligaciones a LP
Valores por cancelar de Prestamos de Banco Pacifico Tc y de Banco Guayaquil financiamiento de Vehiculo.

Ing. Cristóbal Napobón Pozo Delgado
Gerente General
C.C. 0918056995

CPA. Rosa Helena Rumbay Torres
Contadora General
RUC: 0906008602001

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	2018	2017	VARIACION
Utilidad del Ejercicio	4.395,88	1.942,45	2.453,43	
TOTAL	4.395,88	1.942,45	2.453,43	

NOTA No. 22 - Resultados del periodo

Superavit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la Compañía.

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado, obteniendo un superavit o un déficit.

Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial.

- Informe sobre las Normas de "Prevención de Lavado de Activos Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

CONTENIDO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

CONSTRUCALIDAD S.A.
RUC.0992366192001 - EXP.SCVS.116537

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

Informe de los auditores independientes
 A los señores Accionistas y Junta Directiva de
 CONSTRUCCALIDAD S.A.
 Guayaquil, Ecuador

Informe sobre lavado de activos:

1. Hemos auditado la aplicación de las NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS de la Compañía CONSTRUCCALIDAD RUC 0992366192001 - EXP. SCVS. 116537 por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 y, con fecha martes 28 de mayo de 2019, hemos emitido nuestros comentarios y recomendaciones a los numerales contenidos Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008.

2. De conformidad con la resolución No. SCV.DSC.14.009 publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014 expidió las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" que el artículo 32 de la misma norma requiere que el auditor externo verifique el cumplimiento de lo previsto en las normas respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, se nos solicita valorar su eficacia operativa y proponer, del ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras. La Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, del 26 de mayo de 2015, nos exige los procedimientos mínimos que deben efectuar los auditores externos. En consecuencia, en nuestro carácter de auditores externos de CONSTRUCCALIDAD, emitimos el presente Informe Especial sobre tales procedimientos de "Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos" por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018.

3. Nuestro informe fue efectuado de acuerdo con la Resolución No. SCV.DSC.14.009 publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014 expidió las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" y Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, del 26 de mayo de 2015, nos exige los procedimientos mínimos que deben efectuar los auditores externos. Aplicando Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable. Una auditoría no tiene como propósito específico establecer la existencia de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si el proceso de aplicación de la normatividad no contiene exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones establecidas en las normas detalladas en el numeral 4 siguiente.

4. Se transcribe a continuación lo establecido en la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 de los puntos auditados:

Resolución No. SCVS.DNP.LA.15.008

PUNTO UNO

Verificación de la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero.

Comentarios:

a. Con fecha miércoles 1 de noviembre de 2017, la Junta General de Accionistas nombra como oficial de cumplimiento al Ing. Oscar Alberto Pozo Delgado C.C.0918056987.

b. Se registra como oficial de cumplimiento titular 26/12/18 UAFE.

En nuestra opinión el Ing. Oscar Alberto Pozo Delgado ha cumplido con lo estipulado en La Resolución No. SCVS.DNP.LA.15.008 Punto Uno.

PUNTO DOS

Verificar que las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" establecido por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención de lavado de activos.

Comentarios:

a. Con fecha miércoles 1 de noviembre de 2017, la Junta General de Accionistas emite el manual de lavado de activos, el mismo que contiene los siguientes capítulos:

CONTENIDO

4	1.- INTRODUCCIÓN
4	2.- OBJETIVO DEL MANUAL
4-5	3.- DEFINICIONES
5	4.- ESTRUCTURA DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS
5	4.1.- JUNTA DE ACCIONISTAS
6	4.2.- GERENCIA
6	4.3.- OFICIAL DE CUMPLIMIENTO
7	4.4.- DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
7	4.5.- DEPARTAMENTO FINANCIERO-ADMINISTRATIVO
7	5.- SISTEMA DE PREVENCIÓN DE RIESGOS
7	5.1.- OBJETIVO INSTITUCIONAL EN PREVENCIÓN DE
7	LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DE DELITOS
8	5.2.- MATRIZ DE RIESGO INSTITUCIONAL
11	5.2.1.- MATRIZ DE RIESGO CLIENTES
12	5.2.2.- MATRIZ DE RIESGO PRODUCTOS Y SERVICIOS
12	5.2.3.- MATRIZ DE RIESGO CANALES Y SITUACIÓN GEOGRÁFICA
12	5.3.- POLÍTICAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE
13	ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DE DELITOS
13	5.3.1.- PERSONAS POLÍTICAMENTE EXPUESTAS
13	5.3.2.- CONOCER A SU CLIENTE
14	5.3.2.1.- PERSONAS NATURALES

14	✓	5.3.2.2.- PERSONAS JURÍDICAS
15	✓	5.3.2.3.- SEÑALES DE ALERTA
15	✓	5.3.3.- CONOZCA A SU COLABORADOR
16	✓	5.3.3.1.- SEÑALES DE ALERTA
16	✓	5.3.4.- CONOZCA A SU MERCADO
17	✓	5.3.5.- CONOZCA A SU PROVEEDOR
17	✓	5.3.5.1.- PERSONAS NATURALES
18	✓	5.3.5.2.- PERSONAS JURÍDICAS
18	✓	5.3.5.3.- SEÑALES DE ALERTA
	✓	ANEXOS
	✓	1.- FORMULARIO CONOZCA A SU CLIENTE PERSONA NATURAL
	✓	2.- FORMULARIO CONOZCA A SU CLIENTE PERSONA JURÍDICA
	✓	3.- FORMULARIO CONOZCA A SU COLABORADOR
	✓	4.- FORMULARIO CONOZCA A SU PROVEEDOR PERSONA NATURAL
	✓	5.- FORMULARIO CONOZCA A SU PROVEEDOR PERSONA JURÍDICA
	✓	6.- FORMULARIO PERSONA POLÍTICAMENTE EXPUESTA

En nuestra opinión se ha emitido el Manual de Prevención "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" cumpliéndose con lo estipulado en La Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 Punto 13os

Recomendaciones:

- Difundir entre los empleados los requerimientos del manual emitido.

PUNTO TRES

En el caso de los grupos empresariales o holding verificar que el manual de prevención abarque las compañías que los conformen; siempre y cuando hayan decidido tener un solo manual y/u oficial de cumplimiento único.

Comentarios:

- a. La empresa no pertenece a ningún holding o grupo empresarial.

PUNTO CUATRO

Confirmar que el oficial de cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Accionistas y / o Directorio.

Comentarios:

- a. La empresa cumplió el informe anual aplicando los requerimientos establecidos.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email: audext@audext.com.ec, Calles: 0994982531
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

PUNTO CINCO

Seleccionar aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:

- Consolidar la información mensual de las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superen el umbral legal (US\$ 10.000), originadas en los pagos efectuados por los clientes de la compañía, a través de los medios de pago que se encuentran delinidos en la estructura de reporte de la Unidad de Análisis Financiero.
- Solicitar el reporte mensual (RESU) enviado por la compañía a la Unidad de Análisis Financiero en los meses escogidos para la muestra.
- Cotejar que los clientes que superaron el umbral legal han sido reportados a la UAF en el mes correspondiente.
- Para cada uno de los meses seleccionados, tomar aleatoriamente el 5% de los clientes para revisar el cumplimiento de las políticas de debida diligencia conforme lo requerido en la normativa correspondiente.

Comentarios:

- La empresa inició a reportar los RESU a partir del mes de diciembre 2018

Recomendaciones

- Presentar los RESU de las operaciones que se encuentren pendientes en los casos que corresponda según los reglamentos emitidos por la UAF.

PUNTO SEIS

Determinar si el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confiabilidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.

Comentarios:

- La custodia la realiza la Gerencia.

Guayaquil, martes 28 de mayo de 2019

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.
No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775
Msc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA
Gerente de Auditoría - Socio
Número de Licencia Profesional: GJ1.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

- Al cierre del ejercicio económico 2018 la empresa presentó la matriz de riesgo:

Comentarios:

Verificar la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.

PUNTO SIETE

AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RAE N.º 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec; Celular 0994982531
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria





AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610467

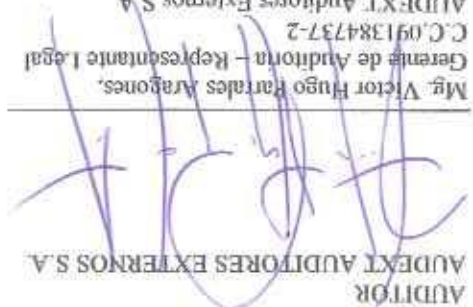
Email: audext@audext.com.ec, Celular: 0994982531

Certificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria
Certificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

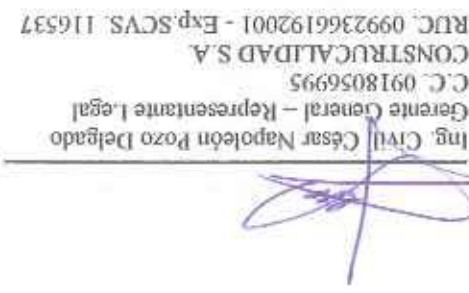
ACTA DE ENTREGA DEL INFORME DE LAVADO DE ACTIVOS (UAFE) POR EL EJERCICIO
ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA MARTES 28 DE MAYO DE 2019 A LAS 10:26 HORAS, FIRMAN PARA CONSTANCIA
DE LA LECTURA DEL INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS
PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON
LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL
TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

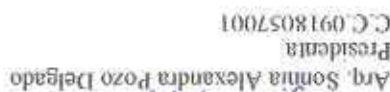

Mg. Victor Hugo Farranes Aragonés,
Gerente de Auditoría – Representante Legal
C.C.091384737-2
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC: 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

AUDITADO
CONSTRUCALIDAD S.A.


Ing. Civil César Napoleón Pozo Delgado
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0918056995
CONSTRUCALIDAD S.A.
RUC: 0992366192001 - Exp.SCVS. 116537

CONSTRUCALIDAD S.A.


CPA Rosa Elena Kambay Torres
Contadora General
RUC: 0906008602001


Arq. Sonia Alexandra Pozo Delgado
Presidenta
C.C.0918057001