

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE:

LIBANORI S.A.

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **LIBANORI S.A.**, los cuales comprenden los estados: de Situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de Resultados Integral, el estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, correspondientes al año que termina en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LIBANORI S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En nuestra opinión **LIBANORI S.A.**, no cumplió con la presentación de la información que la Unidad de Análisis Financiero (UAF) del Consejo Nacional Contra el Lavado de Activos exige para las empresas de construcción.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del código de Ética para Contadores públicos emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

LIBANORI S. A. en el periodo 2017 no ha cumplido con los requerimientos de la Unidad de Análisis Financiero (UAF) del Consejo Nacional Contra el Lavado de Activos como la Designación del Oficial de Cumplimiento, Presentación de reportes de operaciones o transacciones y la Elaboración del Manual de Prevención de Lavados de Activos y del Financiamiento del Terrorismo.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento, salvo que la administración se proponga liquidar la empresa o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

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

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas internacionales de auditoría (NIA) siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, tomen sobre la base de los estados financieros.

Como parte de nuestra Auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos significativos en los estados financieros debido a fraude y error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y aprobado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores significativos debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas o la evasión del control interno.

Obtuvimos un entendimiento del Control Interno relevante para la auditoria en orden a diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del Control Interno de la Compañía.

Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones, así como las revelaciones elaboradas por la administración.

Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoria obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe auditoria de revelaciones relacionadas en los estados financieros, si tales revelaciones son suficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoria de la entidad y los únicos responsables de nuestra opinión de auditoria.

Nos comunicaremos con los encargados del gobierno en relación con, entre otros temas, el alcance y el momento de la realización de la auditoria y cuando sea aplicable, los hallazgos significativos identificados, incluyendo las deficiencias en Control Interno que identificamos durante nuestra auditoria.

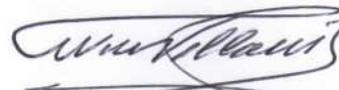
OTROS ASUNTOS.

Los estados financieros de **LIBANORI S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, no fueron auditados, por no cumplir los requisitos exigidos para la contratación de Auditoria Externa.

Quito, 26 de abril del 2018

Atentamente,
SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411500001

SOLNOPRO S.A.
Auditores Independientes
SC-RNAE-352
Registro MV No 2008.1.14.00015



C.P.A. DR. WILLIAM VILLACIS V.
Lic. Prof. 20.266
Socio Responsable

LIBANORI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016

En dólares de los Estados Unidos de America

	Notas	2016	2017
ACTIVO			
Efectivo Caja Bancos	3	760	1.397
Activos por Impuestos corrientes	5	8.096	8.394
Total Activo Corriente		8.855	9.791
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad Mobiliario y Equipos	6	794.431	791.431
Total Activo No Corriente		794.431	791.431
TOTAL ACTIVOS		803.286	801.222
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	895.912	771.725
Obligaciones tributarias/Patronales	8	410	966
Total pasivo corriente		896.322	772.691
TOTAL PASIVO		896.322	772.691
PATRIMONIO			
	11		
Capital Social		800	800
Reservas Legal y Facultativa		3.122	3.122
Aportes Futura Capitalización		0	150.000
Resultados acumulados		3.085	-96.958
Resultados presente ejercicio		-100.042	-28.433
TOTAL PATRIMONIO		-93.036	28.531
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		803.286	801.222

Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros

Gerente

Eduardo / Ascócen
Contador

LIBANORI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016

En dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2016	2017
INGRESOS			
Ventas	12	5.601	0
Menos Costo de Ventas (gastos operación)	13	0	0
Utilidad Bruta en Ventas		<u>5.601</u>	<u>0</u>
GASTOS			
Menos Gastos de Administracion	13	-105.523	-28.167
Utilidad Operacional		<u>-99.922</u>	<u>-28.167</u>
Menos gastos no operacionales (Gastos financieros)	13	-121	-266
Resultado del Ejercicio	14	<u><u>-100.042</u></u>	<u><u>-28.433</u></u>

Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros

Gerente

Patricia Osorio
Contador

LIBANORI S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016

En dólares de los Estados Unidos de America

Notas	Capital Social	Reserva Legal & Facultativa	Aportes Futura Capitalizacion	Resultultados Acumulado	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo final 31- 12- 2015	800	3.122	-	3.085	-	7.007
Mas Incrementos	-	-	-	-	-	-
Menos Pagos Dividendos	-	-	-	-	-	-
Perdida ejercicio 2016	-	-	-	-	(100.042)	(100.042)
Saldo final 31- 12- 2016	800	3.122	-	3.085	(100.042)	(93.036)
Mas incremento	-	-	150.000	(100.042)	-	49.958
Menos decrementos	-	-	-	-	100.042	100.042
Menos pago dividendos	-	-	-	-	-	-
Utilidad ejercicio 2017	17	-	-	-	(28.433)	(28.433)
Saldo final 31-12-2017	800	3.122	150.000	(96.958)	(28.433)	28.531

Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros

Gerente

Eduardo

Contador

LIBANORI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016

En dólares de los Estados Unidos de América

2017

Flujo de efectivo de las actividades operacionales	
Utilidad neta del año	(28.433)
Mas (menos) - cargos (creditos) a resultados que no representan movimientos de efectivo	
Depreciación y Amortización	3.000
Provisiones	0
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	0
	<u>-25.433</u>
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar clientes	0
Otras cuentas por cobrar	-298
Anticipos de proveedores	0
Inventarios	0
Otros activos	0
Cuentas por pagar comerciales	-124.188
Otras cuentas por cobrar	0
Beneficios empleados	651
Otros pasivos	-95
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-149.363</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adiciones de otros activos	0
Variaciones de propiedad, planta y equipo	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversion	<u>0</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Aporte de capital	0
Obligaciones Bancarias	0
Obligaciones con terceros	
Otras Entradas (Salidas de efectivo)	150.000
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>150.000</u>
(Disminución neta) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	637
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	760
Saldo efectivo al final del año	<u>1.397</u>

Las notas que se anexan son parte integrante de los Estados Financieros

Gerente

Estadina / Alcar

Contador

LIBANORI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares americanos)

1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPANIA

LIBANORI S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el Dr. Piero Aycart Vicenzini Carrasco, el 01 de septiembre del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.IJ.DJC.G.11 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 12 de octubre del mismo año.

La compañía, de acuerdo a su constitución tiene como objeto social las siguientes actividades:

- A la compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales.
- Alquiler, y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados como: edificios de apartamentos y viviendas, edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones, instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos, incluye el alquiler de casas y apartamentos amueblados o sin amueblar por periodos largos.

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil calle Aguirre Núm. 512 y Escobedo

• **Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados**

Las políticas contables se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren 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 las cuentas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible de ese momento.

Las políticas más importantes son las siguientes:

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO F.

En cumplimiento a la Resolución EMITIDA Por La Superintendencia de Compañías No 08G.DSC 010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre del 2008, los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB)).

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Los otros activos y pasivos financieros y los activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en: Activos y Pasivos Financieros. Los Activos Financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes. - Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo. Y fondos fijos debidamente segregados que pueden utilizarse en forma inmediata

Cuentas y Documentos por Cobrar y otros activos financieros por cobrar. - Son contabilizados al valor de los importes adeudados.

Inventarios

Los inventarios de existir en periodos posteriores serán presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Serán valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representará el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del periodo, en base al método de línea recta, en función de los años de vida estimada aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Construcciones y edificaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

Pasivos Financieros. - Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Obligaciones SRI-IESS y Empleados y Otros Pasivos Corto Plazo.

Periodo Cubierto

Los estados financieros auditados corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo. La empresa de acuerdo a su política de cobro recupera todos los créditos por lo que no provisiona valores para cuentas incobrables.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2017, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición, más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales, basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2017, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

LIBANORI S.A. es una compañía que empieza sus actividades desde el año 2011, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

3.- CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

	2016	2017
Banco Pichincha cta.2100063323	759.85	1.397.04
Total Caja y Bancos	759.85	1.397.04

- La cuenta bancaria se encuentra conciliada.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2016	2017
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
RETENCIONES EN LA FUENTE	251.01	251.01
RETENCIONES IVA EN VENTAS	201.62	201.62
IVA PAGADO	7.642.97	7.941.36
Saldos al 31 de diciembre	8.095.60	8.393.99

5.- ACTIVOS FIJOS

	2016	2017
ACTIVOS FIJOS		
TERRENOS	786.122.62	786.122.62
VEHICULOS	15.000.00	15.000.00
DEPRECIACION VEHICULOS	-6.691.67	-9.691.67
Saldos al 31 de diciembre	794.430.95	791.430.95

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2016	2017
Saldo al 31 de diciembre	895.912.47	771.724.67

El saldo del 2017 corresponde a préstamos realizados por el Ing. Guillermo Escalante. \$ 636.122.62 y de la accionista la Ing. Ivanova Escalante por \$ 135.602.05.

7.- OBLIGACIONES CON EL IESS Y SRI

	2016	2017
Beneficios a Empleados	201.83	965.94
Obligaciones SRI	207.89	
Suman	409.52	965.94

Estas obligaciones se cancelan en los primeros meses del 2018.

8.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

A continuación, se detalla la conciliación tributaria del periodo:

	2017
Perdida al 31 diciembre	-28.433.04
Mas	
Gastos no deducibles	0.00
Menos	
15% trabajadores	0.00
Base Imponible	<u>-28.433.04</u>
Impuesto Causado	0.00
Anticipo declarado	0.00
impuesto Renta mayor	0.00
Menos:	
Anticipos Impto. Renta	0.00
Retenciones en la Fuente	0.00
Crédito Tributario Años Anteriores	<u>251.01</u>
Crédito Tributario	251.01

9.- PATRIMONIO

	2016	2017
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	3.122.05	3.122.05
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	0.00	150.000.00
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	3.084.68	-96.957.64
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-100.042.32	-28.433.04
TOTAL PATRIMONIO	-93.035.59	28.531.37

El capital social está compuesto por:

Escalante Baquero Vilma Lucila	\$5.00
Escalante Morillo Martha Ivanova	<u>\$795.00</u>
Total	\$800.00

En el periodo se realizo un aporte para futura capitalización por un monto de \$150.000.00 por parte de la Ing. Ivanova Escalante.

10.- INGRESOS

	2016	2017
Saldos al 31 de diciembre	5.600.70	0.00

La Empresa no tuvo ingresos en el periodo.

11.- COSTOS Y GASTOS

	2016	2017
Saldos al 31 de diciembre	105.643.02	28.433.04

Los costos y gastos se distribuyen en:

	2017	
Gastos de Administracion	23.466,94	1
Gastos de Ventas-Obras	1.536,00	2
Otros Gastos Generales	3.164,27	3
Gastos Financieros	265,83	
Total costos y gastos	28.433,04	

- 1) El 88% corresponde a los sueldos y beneficios a empleados del periodo.
- 2) Los principales gastos identificados como gastos generales son los siguientes:

Servicios básicos, ocasionales y trabajos varios.
- 3) Incluye Depreciaciones, Mantenimientos y Matriculas de Vehículos.

12.- PERDIDA DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio asciende a \$28.433.04

13.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2017, con compañías relacionadas.

(a) **Saldos:**

<u>Entidad</u>	<u>Relación</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar (1)		
Ing. Ivanova Escalante	Accionista	135.602
Ing. Guillermo Escalante	Padre de la Accionista	636.123
		<u>771.725</u>

(1) Corresponde a prestamos recibidos.

14.- HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 26 de abril del 2018

SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411396901

SOLNOPRO S. A.
Auditores Independientes
SC-RNAE-352

C.P.A. DR. WILLIAM VILLACIS V.
Lic. Prof. 20.266
Socio Responsable

ANEXO. CUMPLIMIENTO DE NORMAS PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS Y EL FINANCIAMIENTO DE DELITOS EN LAS EMPRESAS DE CONSTRUCCION.

Base Legal. - ART. 3 de la Ley de Prevención, detección, y erradicación del delito del lavado de activos y financiamiento de delitos.

Cumplimiento. - Como auditores independientes de Libanori S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 hemos revisado el cumplimiento de lo dispuesto, en la Ley de Prevención, detección, y erradicación del delito del lavado de activos y financiamiento de delitos.

Implementación de Las Normas

- a) Registrar ante la UAF a su oficial de cumplimiento titular y suplente en el caso de existir, previo cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa que para su designación haya emitido organismos de control al cual se encuentra sujeto.
- b) Almacenamiento de información. Creación de fichas con los datos de los clientes con nombres, cedula género y nacionalidad en el caso de personas naturales. Para el caso de personas jurídicas: La razón social, el ruc, nacionalidad, representante legal, cedula, género y nacionalidad, valor de la operación, fecha, moneda, ciudad y fecha de pago.
- c) Desarrollar el sistema de prevención de riesgos que permita detectar casos potenciales relacionados con el lavado de activos.
- d) Aprobar e implementar un manual de lavado de activos y financiamiento de delitos que contengan entre otros asuntos lo siguiente: Designación del oficial de cumplimiento, funciones del oficial de cumplimiento, evaluación de clientes, empleados, proveedores, segmentación de mercado, reportes entre otros.

Calificación del Oficial de cumplimiento. - No se ha designado al Oficial de Cumplimiento hasta el 31 de diciembre del 2017.

Levantamiento de Información. - No se ha generado fichas de registro de los clientes. La empresa en el periodo 2017 no facturó a ningún cliente.

Sistema de prevención de riesgos. - El monitoreo, análisis, reportes para la aplicación de la normativa, se realiza directamente vía internet y telefónicamente con los datos de identidad de todos los clientes sean personas naturales o jurídicas. Además, verificamos que Libanori S.A. no ha emitido y tampoco entregó los reportes mensuales para la UAF.

Emisión del Código de Ética y del Manual de prevención de lavado de activos y financiamiento de delitos. El código de ética y el manual se encuentra en proceso de elaboración previo al trámite de aprobación respectiva.

Conclusión:

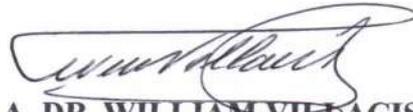
Libanori S.A., no cumple con la presentación de la información mensual que la UAF exige.

Existen aspectos que la empresa aún no ha cumplido de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. UAF-DG-SO-2014-001 de fecha 17 de mayo del 2014 publicado en el Registro oficial 283 del 7 de julio del 2014, que expide el 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 (UAF).

Quito, 26 de abril del 2018

SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411300001

SOLNOPRO S. A.
Auditores Independientes
SC-RNAE-352



C.P.A. DR. WILLIAM VILLACIS V.
Lic. Prof. 20.266
Socio Responsable