

CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CIA. LTDA.

CONTENIDO

- INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.
- INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTRO DELITOS EN LAS COMPAÑIAS CONSTRUCTORA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Accionistas de
Construcliamond Constructores Asociados Cia. Ltda.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Construcliamond Constructores Asociados Cia. Ltda., - que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de caja por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **Construdiamond Constructores Asociados Cia. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Informes requeridos por otras regulaciones

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, así como el informe sobre el cumplimiento de las normas para prevenir el lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otro delitos en las compañías constructoras requerida por el art 27, sección VI, de la modificación de resoluciones de la Superintendencia de Compañías, se emiten por separado.

Quito, 05 de mayo de 2014

Guerra & Asociados

Registro en la Superintendencia
de Compañías: 080

BYRON GUERRA VILLAVICENCIO C.P.A.
Socio - Licencia Nro. 2408

Construcliamend Constructores Asociados Cia. Ltda.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS

	Diciembre 31, 2013	2012
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 3)	316,321	19,280
Inversiones Como Pazo (Nota 4)	750,000	-
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por cobrar (Notas 5)	310,451	162,368
Proyectos (Nota 6)	1,929,089	21,85,126
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 12)	28,193	41,532
Otros Activos	303	177
Total Activos Corrientes	3,034,963	2,426,523
Activos No Corrientes		
Propiedad Planta y Equipo (Nota 7)	42,247	23,898
Depreciación Acumulada	(10,955)	(7,473)
Propiedad Planta y Equipo, Neto	33,292	21,190
Activos por Impuestos Diferidos (Nota 12)	3,750	1,475
Total Activos No Corrientes	37,072	22,388
Total Activos	3,072,036	2,431,181


Luis Augusto Rojas,
 Gerente General


Richard Celena
 Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 22 son parte integrante de estos estados financieros

Construimond Constructores Asociados Cia. Ltda.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Pasivos Corrientes		
Cuentas Comerciales y Otras por Pagar (Nota 8)	20,581	15,144
Prestamos (Nota 9)	133,583	144,813
Pasivos Acumulados (Nota 10)	52,826	47,594
Anticipos Corto Plazo (Nota 11)	41,517	1,254,483
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 12)	58,927	54,521
Total Pasivos Corrientes	1954,401	1'555,752
Pasivos No Corrientes		
Pasivos a Largo Plazo (Nota 14)	419,752	419,752
Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 15)	8,255	3,738
Pasivos por Impuestos Diferidos (Nota 12)	64,254	45,717
Total Pasivos No Corrientes	490,301	469,237
Total Pasivos	2,444,732	2'025,989
Patrimonio de los Accionistas (Nota 16)		
Capital Social	1,000	1,000
Reserva Legal	200	4,342
Resultados Acumulados	404,002	226,722
Resultado Neto del Ejercicio	222,044	173,136
Total Patrimonio de los Accionistas	627,246	405,202
Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas	3'072,038	2'431,191



Luis Augusto Rojas
Gerente General



Richard Coloma
Contador General

ConstruDiámond Constructores Asociados Cia. Ltda.
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
Estado de Resultados Integral
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2013	2012
<u>Ingresos y Costos</u>		
Ventas, netas (Nota 17)	1,490,410	1,444,560
Costo de ventas (Nota 18)	<u>(1,032,428)</u>	<u>(1,131,036)</u>
Utilidad Bruta en Ventas	457,982	313,524
<u>Gastos de Operación (Nota 19)</u>		
Administración	(203,103)	(128,192)
Ventas	(53,528)	(7,262)
Financieros	<u>(115,942)</u>	<u>-</u>
Total Gastos de Operación	(372,573)	(135,454)
Utilidad en Operaciones	85,409	178,070
<u>Otros Ingresos (Egresos) (Nota 20)</u>		
Otros Ingresos	214,072	66,807
Otros (Egresos)	<u>(1,811)</u>	<u>(7,305)</u>
Total Otros, Neto	212,261	59,502
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	303,670	237,572
<u>Impuestos a las Ganancias</u>		
Impuesto a la Renta (Nota 12)	65,395	52,127
Gasto (Ingreso) por Impuestos Diferidos (Nota 12)	<u>16,231</u>	<u>11,467</u>
Utilidad Integral	<u>222,044</u>	<u>173,978</u>


Luis Augusto Rodas,
 Gerente General


Richard Calero
 Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 22 son parte integrante de estos estados financieros.

Las notas adjuntas del " al 22 son parte integrante de estos estados financieros.

Luis Augusto Rodas
Gerente General

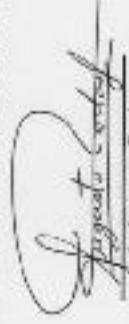
Richard Chirima
Contador General

Saldo al 31 de diciembre del 2011	1.000	4.342	74.607	152.115	203.067	-
Transferencia de saldos	-	-	152.115	(152.115)	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	173.135	-	173.135
Saldo al 31 de diciembre del 2012	1.000	4.342	226.722	173.135	406.202	-
Transferencia de saldos	-	-	173.135	(173.135)	-	-
Ajuste reserva legal	-	(4.142)	173.135	-	-	222.044
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	222.044	627.246
Saldo al 31 de diciembre del 2013	1.000	200	414.102	222.044	627.246	-

Construiamond Constructores Asociados Cía. Ltda.
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
Estados de Camaros en el Patrimonio de las Asociadas
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ConstruDiámond Constructores Asociados Cía. Ltda.
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
Estados de Flujos de Efectivo
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2013	2012
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Recibo de clientes	1,353,128	1,689,879
Pagado a proveedores, empleados y terceros	(223,056)	(1,805,054)
Otros ingresos (gastos)	20,521	58,582
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	1,150,593	(-47,413)
<u>Flujo Efectivo por las Actividades de Inversión:</u>		
Adquisición de activos fijos, neto	(16,581)	(549)
Inversiones corto plazo	(750,300)	-
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	(766,881)	(549)
<u>Flujo Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
Obligaciones a Corto y Largo Plazo	137,481	30,732
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de financiamiento	(37,451)	30,732
Aumento (Disminución) del Efectivo en Caja y Bancos	287,831	(17,230)
Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al inicio del año	19,290	136,520
Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al final del año	316,821	119,290


Luis Augusto Rodas,
 Gerente General


Richard Cobina,
 Contralor General

Las notas adjuntas del 1 al 22 son parte integrante de estos estados financieros

Construdiamond Constructores Asociados Cia. Ltda.
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
Estados de Flujos de Efectivo
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Conciliación del resultado del año con el flujo proveniente de las operaciones	2013	2012
Utilidad Neta del Ejercicio	222,044	173,139
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación y amortización	3,482	2,982
Obligación por beneficios definidos	2,527	1,309
Participación trabajadores	53,559	41,778
Impuesto a la renta	65,395	52,127
Efectos NIIF	(86,360)	11,487
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar y otros	(143,287)	255,419
Disminución (Aumento) en Proyección	538,037	(1,036,891)
(Aumento) Disminución en Otros Activos	(129)	1,096
(Disminución) en cuentas por pagar y otros	(34,152)	(139,799)
(Disminución) Aumento en pasivos acumulados	(36,757)	23,995
Aumento en Anticipo Clientes	350,319	465,938
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	1,150,603	(1,47,415)


Luis Augusto Rodas
 Gerente General


Richard Coloma
 Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 22 son parte integrante de estos estados financieros.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS
NORMAS PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y
OTROS DELITOS EN LAS COMPAÑÍAS CONSTRUCTORA REQUERIDA POR EL ARTÍCULO
27 DE LA CODIFICACIÓN DE RESOLUCIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
SECCIÓN VIII.**

A los Señores Socios de
CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CIA LTDA

Quito, de 05 de mayo del 2014

Hemos Auditar el balance general de **CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CIA LTDA**, al 31 de diciembre del 2013 y las correspondientes estadísticas de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales emitimos nuestra opinión con fecha 05 de mayo del 2014.

En relación con nuestra auditoría, examinamos el cumplimiento de ciertas disposiciones establecidas en la Codificación de Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, según lo requerido en la Sección VIII, Artículo 27 para las compañías constructoras.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales auditivas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que se ha dado cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Codificación de Resoluciones de la Superintendencia de Compañías. La auditoría incluye el examen, basado en pruebas, de la evidencia apropiada. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, durante el año terminado el 31 de diciembre del 2013 la Compañía cumplió en todos sus aspectos sustantivos con lo dispuesto en la Codificación de Resoluciones de la Superintendencia de Compañías para prevenir el lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos de las compañías constructoras.

Guerra & Asociados
Registro en la Superintendencia
de Compañías: 060

BYRON GUERRA VILLAVICENCIO C.P.A.
Socio - Lócal No. 2408

MGI is a worldwide alliance of independent
auditing, accounting and consulting firms.

Oficina: 330-1347 y Av. Ecuador 2408, Ecuador
Teléfonos: 330-1347, 330-0255 y 330-2800
PU. Email: 7.03-@1
www.mgiecuador.com

POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL			
SECCION III	DESCRIPCION	CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS
Art 3 Los sujetos obligados deben contar con políticas y procedimientos de control para prevenir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos de conformidad con lo establecido en la presente norma Los sujetos obligados deben contar con políticas y procedimientos para prevenir el lavado de activos y el financiamiento de delitos de conformidad con lo establecido en la presente sección y adoptar medidas de prevención y control apropiadas y unidades de prevención y control que, en la realización de sus actividades, puedan ser utilizadas como instrumento para combatir el delito de lavado de activos y/o el de financiamiento de delitos.			
		Cumple	La compañía aplica políticas y procedimientos para prevenir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo

CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CIA LTDA

ANEXO 1

(1 de 6)

CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS EN LAS COMPAÑÍAS CONSTRUCTORA REQUERIDAS EN EL ARTICULO 37.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL		
SECCION II	DESCRIPCION	CUMPLIMIENTO
Art 4 Políticas	Los sujetos obligados deberán adoptar como mínimo las siguientes políticas - Impulsar la cultura organizacional de la empresa en materia de prevención de lavado de activos y de financiamiento de delitos. - Assegurar el cumplimiento, actualización y aplicación de la normativa legal y reglamentaria y demás disposiciones relacionadas con la prevención de lavado de activos y el financiamiento de delitos y, especialmente las de la política de normativa por parte de sus autoridades, directivos, administradores, representantes legales, oficial de cumplimiento y funcionarios y empleados. - Minimizar el grado de exposición inherente al lavado de activos y al financiamiento de delitos. - Dejar las acciones que adoptará la entidad frente a los factores de riesgo de exposición al lavado de activos y al financiamiento de delitos.	Cumple Cumple Cumple Cumple
COMENTARIOS		La Compañía aplica políticas y procedimientos para prevenir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo

POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL		
SECCIÓN II	DESCRIPCIÓN	CUMPLIMIENTO
	- Establecer rigurosos lineamientos para el inicio de las relaciones comerciales y los procedimientos para la identificación y adaptación de clientes, de acuerdo a la categoría de riesgo definida por la compañía. - Definir procedimientos para la selección y contratación de personal que contendrán el menor, la verificación de antecedentes personales, laborales y patrimoniales. - Garantizar la reserva de la información reportada conforme lo previsto en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos. - Establecer sanciones para sus socios, accionistas, directivos, administrativos, ejecutivos, y empleados por la falta de aplicación de las políticas o no observancia de los mecanismos establecidos para prevenir el lavado de activos y el financiamiento de delitos; así como los procedimientos para su imposición.	Cumple Cumple Cumple Cumple
COMENTARIOS		

CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CIA LTDA

CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELTOS EN LAS

COMPANIAS CONSTRUCTORAS REQUERIDAS EN EL ARTICULO 27.

ANEXO 1
(4 de 8)

POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL		
SECCION III	DESCRIPCION	CUMPLIMIENTO
Art. 5 Exigencias básicas para procedimientos	Los procedimientos adoptados por los sujetos obligados deben incluir las responsabilidades, deberes y facultades de los distintos órganos de dirección y administración para el adecuado cumplimiento del sistema de prevención para el lavado de activos y el fortalecimiento de delitos que permitan como mínimo lo siguiente:	Cumple
	- Identificar al cliente antes de iniciar la relación comercial	Cumple
	- Verificar la información proporcionada por el cliente antes y durante la relación comercial	Cumple
	- Conocer adecuadamente las actividades económicas que constituyen cada uno de sus clientes y las características básicas de sus operaciones en que se involucran en forma habitual	Cumple
	- Establecer y mantener, volver y actualizar los procedimientos de las transacciones que realizan con el sujeto obligado	Cumple
COMENTARIOS		

POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL	
SECCIÓN III	DESCRIPCIÓN
Cumplimiento	- Establecer si el volumen de las transacciones ejecutadas en el mercado de valores guarda relación con la actividad económica declarada y con el perfil levantado de cliente. - Evaluar periódicamente la aplicación de las normas y mecanismos para prevenir el lavado de activos y el financiamiento de delitos. - Adaptar los requerimientos de información realizados por autoridades competentes. - Garantizar a funcionarios y empleados por el incumplimiento de las normas para prevenir el lavado de activos y el financiamiento de delitos. - Dejarlos adecuados o transferidos a entidades financieras o ajustados para reportar oportunamente y con los sistemas de datos a la Unidad de Análisis Financiero (UAF).
COMENTARIOS	

CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS EN LAS COMPAÑÍAS CONSTRUCTORA REQUERIDAS EN EL ARTICULO 27.

[illegible]

CÓDIGO DE ÉTICA Y MANUAL PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS Y EL FINANCIAMIENTO DE DELITOS		
SECCIÓN III	DESCRIPCION	
Art 7	Los sujetos obligados deben contar con un Código de Ética, aprobado la junta general de accionistas, que refleje las políticas relacionadas con las normas de conducta éticas y legales que sus accionistas, personal directivo y de administración, así como sus funcionarios y empleados deben observar en el desarrollo de los negocios de la entidad, a fin de evitar que esta sea utilizada para el lavado de activos y el financiamiento de delitos	
Código de Ética		La compañía se encuentra en el proceso de elaboración de su código de ética
	CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS

CÓDIGO DE ÉTICA Y MANUAL PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS Y EL FINANCIAMIENTO DE DELITOS			
SECCIÓN II	DESCRIPCION	CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS
Art. 9 Manual para prevenir el lavado de activos y el financiamiento de delitos.	Los sujetos obligados considerarán su naturaleza jurídica, las características propias del negocio así como los productos y servicios que ofrecen a sus clientes, para elaborar en general, abordan en Manual para prevenir el lavado de activos y el financiamiento de delitos, que deberá ser aprobado por la junta general de accionistas de la entidad.	Cumple	

