

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 2014 y los correspondientes estados de resultados de cambios en el patrimonio y de flujos 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 Construcciones Asociados Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2014, 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 2014, 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 VII, de la clasificación de resoluciones de la Superintendencia de Compañías, se emiten por separado.

Quito, 27 de febrero de 2015

Guerra & Asociados

Registro en la Superintendencia
de Compañías: DB0

Byron Guerra Villavicencio

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

ConstruDiamond Constructores Asociados Cia. Ltda.
Estado de Situación Financiera
A) 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Activos Corrientes</u>		
Efectivo y Equivalente de Efectivo (Nota 3)	54,150	315,521
Inversiones Corto Plazo (Nota 4)	-	750,000
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por cobrar (Notas 5)	753,308	310,451
Proyectos (Nota 5)	2'437,459	1'328,089
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 12)	25,745	28,139
Otros Activos	<u>3,638</u>	<u>306</u>
Total Activos Corrientes	3'307,661	3'034,898
<u>Activos No Corrientes</u>		
Propiedad Planta y Equipo	437,266	44,247
Depreciación Acumulada	<u>(21,505)</u>	<u>(10,955)</u>
Propiedad Planta y Equipo, Neto (Nota 7)	415,761	33,292
Activos por Impuestos Diferidos (Nota 12)	<u>12,457</u>	<u>3,760</u>
Total Activos No Corrientes	428,218	37,052
Total Activos	<u>3'735,879</u>	<u>3'072,039</u>
 Luis Augusto Rodas Gerente General  Richard Celong Contador General		

Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

Construdiamond Constructores Asociados Cia. Ltda.
Estado de Situación Financiera
AJ 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Cuentas Comerciales y Otras por Pagar (Nota 8)	93,195	30,881
Préstamos (Nota 9)	162,810	130,586
Pasivos Acumulados (Nota 10)	30,900	52,828
Anticipos Corto Plazo (Nota 11)	2,287,990	1,037,171
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 12)	35,684	60,927
Total Pasivos Corrientes	2,600,579	1,554,491
<u>Pasivos No Corrientes</u>		
Pasivos a Largo Plazo (Nota 14)	418,182	418,792
Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 15)	15,870	8,255
Pasivos por Impuestos Diferidos (Nota 12)	54,406	84,254
Total Pasivos No Corrientes	488,558	491,301
Total Pasivos	3,089,137	2,444,792

Patrimonio de los Accionistas (Nota 16)

Capital Social	1,000	1,000
Reserva Legal	200	200
Resultados Acumulados	626,048	404,002
Resultado Neto del Ejercicio	15,196	222,044
Total Patrimonio de los Accionistas	846,742	527,246
Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas	3,935,879	3,072,038



Luis Augusto Rodas,
Gerente General

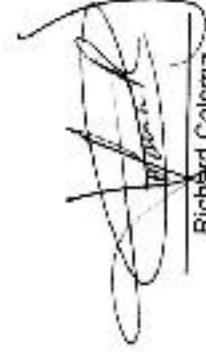


Richard Colbica,
Contador General

ConstruDiamond Constructores Asociados Cía. Ltda.
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
Estado de Resultados Integral
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Ingresos y Costos</u>		
Ventas, netas (Nota 17)	852,050	1'498,410
Costo de ventas (Nota 18)	<u>(490,947)</u>	<u>(1'032,428)</u>
Utilidad Bruta en Ventas	361,103	463,982
<u>Gastos de Operación (Nota 19)</u>		
Administración	(228,401)	(203,103)
Ventas	(59,257)	(53,528)
Financieros	<u>(91,782)</u>	<u>(115,842)</u>
Total Gastos de Operación	(379,440)	(372,573)
(Pérdida) Utilidad en Operaciones	(18,337)	91,409
<u>Otros Ingresos (Egresos) (Nota 20)</u>		
Otros Ingresos	53,956	214,072
Otros (Egresos)	<u>(3,712)</u>	<u>(1,811)</u>
Total Otros, Neto	50,244	212,261
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	31,907	303,670
<u>Impuestos a las Ganancias</u>		
Impuesto a la Renta (Nota 12)	(30,936)	(65,395)
Ingresos (Gasto) por Impuestos Diferidos (Nota 12)	<u>18,525</u>	<u>(16,231)</u>
Utilidad Integral	<u><u>19,496</u></u>	<u><u>222,044</u></u>


 Luis Augusto Rodas
 Gerente General


 Richard Coloma
 Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

Construclamond Constructores Asociados Cia. Ltda.
Años Terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	1,000	4,342	226,722	173,138	405,202
Transferencia de saldos	-	-	173,138	(173,138)	-
Ajuste reserva legal	-	(4,142)	4,142	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	222,044	222,044
Saldos al 31 de diciembre del 2013	1,000	200	404,002	222,044	627,246
Transferencia de saldos	-	-	222,044	(222,044)	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	19,496	19,496
Saldos al 31 de diciembre del 2014	1,000	200	626,046	19,496	646,742

Luis Augusto Rodas,
Gerente General

Richard Coldra,
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

Construdiamaond Constructores Asociados Cia. Ltda.
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
Estados de Flujos de Efectivo
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2014	2013
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Recibido de clientes	377,483	1'553,128
Pagado a proveedores y empleados	(997,182)	(223,056)
Otros ingresos (gastos)	<u>30,705</u>	<u>20,821</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de operación:	(588,994)	1'150,693
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:</u>		
Adquisición de activos fijos neto	(393,018)	(15,581)
Inversiones corto plazo	<u>750,000</u>	<u>(750,000)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de inversión	356,981	(765,581)
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
(Pago) de Obligaciones financieras	<u>(30,748)</u>	<u>(87,481)</u>
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de financiamiento	(30,748)	(87,481)
(Disminución) Aumento del Efectivo en Caja y Bancos	(262,761)	297,631
Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al inicio del año	316,921	19,290
Saldo del Efectivo en Caja y Bancos al final del año	<u>54,160</u>	<u>316,921</u>

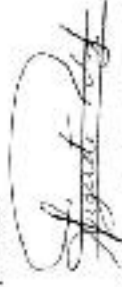

Luis Augusto Rodas
 Gerente General


Richard Coloma
 Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 73 son parte integrante de estos estados financieros

Construdiamond Constructores Asociados Cia. Ltda.
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
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	2014	2013
Utilidad Neta del Ejercicio	19,496	222,044
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación y amortización	2,013	3,492
Obligación por beneficios definidos	9,715	2,527
Participación trabajadores	5,631	53,589
Impuesto a la renta	30,836	65,395
Efectos NIIF	57,110	(86,380)
Cambios Netos en Activos y Pasivos		
(Aumento) en cuentas por cobrar y otros	(474,567)	(143,282)
(Aumento) Disminución en Proyección	(829,833)	556,037
(Aumento) en Otros Activos	(3,382)	(126)
(Disminución) en cuentas por pagar y otros	(12,985)	(34,192)
(Disminución) en pasivos acumulados	(37,557)	(38,757)
Aumento en Anticipo Clientes	844,418	550,319
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de operación	(585,954)	1'150,693


Luis Augusto Rodas
Gerente General


Richard Coloma
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CIA LTDA.

CONTENIDO DE LAS NORMAS PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS EN LAS COMPAÑÍAS CONSTRUCTORAS REQUERIDA POR EL ARTÍCULO 27 DE LA CODIFICACIÓN DE RESOLUCIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS SECCIÓN VIII, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

Anexo

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 constructoras requerida por la, Artículo 27, Sección VIII, de la Codificación de Resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

Políticas y Procedimientos para prevenir el lavado de activos y el financiamiento de delitos 1

Código de Ética y Manual para prevenir el lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos para las compañías 2

**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 27 de febrero del 2015

Hemos Auditado el balance general de **CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CIA LTDA**, al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados 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 27 de febrero del 2015.

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 auditoría. 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 2014 la Compañía cumplió en todos sus aspectos sustanciales 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: 0550

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

--	--	--

POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL		
SECCIÓN 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. - Asegurar el conocimiento, 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 presente normativa, por parte de sus accionistas, directivos, administradores, representantes legales, oficial de cumplimiento y funcionarios.	Cumple
	- Minimizar el grado de exposición inherente al lavado de activos y al financiamiento de delitos.	Cumple
	- Definir 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
COMENTARIOS		La Compañía aplica políticas y procedimientos para prevenir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo

POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL			
SECCIÓN II	DESCRIPCIÓN	CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS
	- Establecer registros lineamientos para el inicio de las relaciones comerciales y los procedimientos para la identificación y aceptación de clientes de acuerdo a la categoría de riesgo asignada por la compañía. - Definir procedimientos para la selección y contratación de personal que cumplan el menos, la verificación de antecedentes personales, laborales y patrimoniales. - Garantizar la reserva de la información relacionada, conforme lo previsto en la Ley 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 incumplimiento 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	

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

CONSTRUCCION DE LAS NORMAS PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS EN LAS

ANEXO 1
 (4 de 6)

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

POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL

SECCIÓN III	DESCRIPCIÓN	CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS
	- Establecer el volumen de las transacciones ejecutadas en el mercado de valores, guarda relación con la actividad económica declarada y con el perfil levantado del cliente. - Evaluar periódicamente la aplicación de las normas y mecanismos para prevenir el lavado de activos y el financiamiento de delitos. - Atender los requerimientos de información solicitados por autoridad competente. - Sancionar a funcionarios y empleados por el incumplimiento de las normas para prevenir el lavado de activos y el financiamiento de delitos. - Detectar operaciones o transacciones económicas inusuales e injustificadas, para reportar oportunamente y con los sueltos de caso a la Unidad de Análisis Financiero (UAF).	Cumple Cumple Cumple Cumple Cumple	

POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS DE PREVENCIÓN Y CONTROL

SECCIÓN II	
DESCRIPCION	CUMPLIMIENTO
COMENTARIOS	

Art. 27	Control de Transacciones	Las políticas y procedimientos de control establecidos en las políticas anteriores, se aplicarán a las transacciones individuales o múltiples que en un mes sean realizadas en efectivo o supere los US \$ 10,000.00 o su equivalente en Unidades de América (US \$ 10,000.00) o su equivalente en otras monedas, deben ser consideradas como una transacción única si son realizadas en efectivo de una misma persona, cuyos cuantios sean iguales o superiores a diez mil dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 10,000.00) o su equivalente en otras monedas, deben ser consideradas como una transacción única si son realizadas en efectivo de una misma persona durante el día o en el transcurso de un mes de bonificar en cuenta para este propósito, las operaciones se requieren información sobre el número de identificación, nombres y apellidos completos, dirección y teléfono.
		Cumple
		Cumple