

PLANARSUS CIA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO

PARTI I.	-	INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
		I - DICTAMEN
		II - ESTADOS FINANCIEROS
		III - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
		IV - INFORME DE ASPECTOS SOCIETARIOS Y TRIBUTARIOS RELEVANTES
		V - ASPECTOS DE IMPORTANCIA
		VI - INFORME CONFIDENCIAL PARA LA ADMINISTRACIÓN
		VII - COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO
PARTI II.	-	INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Abreviaturas utilizadas. -

NIA	Norma Internacional de Auditoría
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
RCVR	Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.
USD.	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
Cla.	Compañía
Ltda.	Limitada
PT	Papel de Trabajo
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IR	Impuesto a la Renta
SRI	Servicio de Rentas Internas
RUC	Registro Único de Contribuyentes

A la Junta General de Socios de PLANARSUS CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PLANARSUS CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía PLANARSUS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

3. 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 el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), así como los requerimientos de ética del Código de Ética del Contador Ecuatoriano; y, hemos cumplido con 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.

Cuestiones clave de la auditoría

4. Las cuestiones clave de auditoría son aquellas cuestiones que, a nuestro juicio profesional, fueron las de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo 2018. Estas cuestiones fueron tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y al formarnos nuestra opinión, y no emitimos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

5. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con las NIIF, esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y su presentación razonable; libres de representaciones erróneas significativas causadas por fraude o error mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

6. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento a menos que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

7. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

9. Seguridad razonable representa un alto grado de confianza, pero no garantiza que una auditoría realizada en conformidad con las NIIF siempre

detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman en base a los estados financieros.

10. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenimos una actitud de escepticismo durante la auditoría; también:

✓ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtenimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.

✓ Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los 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 Compañía.

✓ Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.

✓ Concluimos sobre lo apropiado del uso, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.

✓ Nos comunicamos con los responsables de la administración de la entidad con relación al alcance y al momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la ejecución auditoría.

11. También proporcionamos a los responsables de la administración de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética

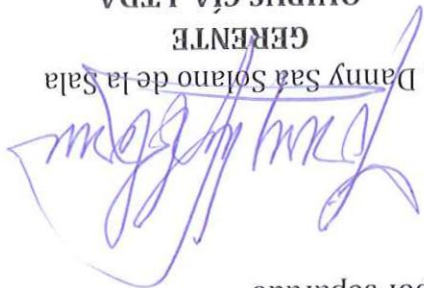
aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que razonablemente pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

12. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son los puntos claves de la auditoría. Describimos estos argumentos en nuestro informe; salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, no se debería comunicar en nuestro informe ya que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2018, es emitida por separado

RNAE No. SCV-RNAE-916
RUC: 1191747425001


Dr. Danny Saa Solano de la Sala
GERENTE
QUIPUS CIA. LTDA

Loja, Abril de 2019

II – ESTADOS FINANCIEROS

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integral
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Notas a los Estados Financieros
- ✓ Políticas Contables

PLANARSUS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Página 1 de 2

Al 31/12/2018

2. Activos	
1.01. Activos Corrientes	
1.01.01. Efectivo y equivalentes al efectivo	85,371.71
1.01.01.01. Caja	61.94
1.01.01.01.02. Caja chica	61.94
1.01.01.02. Bancos	6,754.25
1.01.01.02.02. Banco de Guayaquil c/c cto	6,754.25
1.01.02. Activos financieros	64,013.90
1.01.02.03. Documentos y cuentas por cobrar	53,307.86
1.01.02.03.01. Ctas y docs por cobrar c/c	53,307.86
1.01.02.07. Otras cuentas por cobrar relativo	10,706.04
1.01.02.07.01. Cuentas por cobrar valores	10,706.04
1.01.04. Servicios y otros pagos anticipados	38.70
1.01.04.04. Otros participos entregados	38.70
1.01.04.04.01. Anticipos valores	38.70
1.01.05. Activos por inversiones	14,502.92
1.01.05.02. Crédito traspasado a favor de la	14,502.92
1.01.05.02.01. Ret. Fie. Ingreso a la Rent	14,502.92
1.02. Activo no corriente	78,505.48
1.02.01. Propiedades, planta y equipo	78,505.48
1.02.01.05. Maquinaria y equipos	12,022.59
1.02.01.05.01. Maquinaria y equipos	12,022.59
1.02.01.06. Mobiliario y equipo	3,276.75
1.02.01.06.01. Equipos de oficina	3,276.75
1.02.01.08. Equipo de computación	8,112.45
1.02.01.08.01. Equipos de computación y s	8,112.45
1.02.01.09. Vehículos, equipos de transporte	18,935.71
1.02.01.09.01. Vehículos	18,935.71
1.02.01.10. Otros propiedades, planta y equi	50,189.30
1.02.01.10.01. Biblioteca	435.08
1.02.01.10.02. Maquinaria y equipo	435.08
1.02.01.11. Herramientas y accesorios	4,171.78
1.02.01.11.01. Herramientas y accesorios	4,171.78
1.02.01.12. (-) Depreciación acumulada propi	-18,203.10
1.02.01.12.01. Dep. Acum. Maquinaria y equi	-579.04
1.02.01.12.02. Dep. Acum. Equipos de ofic	-756.19
1.02.01.12.03. Dep. Acum. Vehículos	-9,548.58
1.02.01.12.04. Dep. Acum. Equipos de comp	-4,756.03
1.02.01.12.05. Dep. Acum. Herramientas y a	-2,563.26
2. Pasivos	
2.01. Pasivos Corrientes	
2.01.03. Cuentas y documentos por pagar	80,011.73
2.01.03.01. Locales	59,500.84
2.01.03.01.01. Cuentas/docs. por pagar pro	59,500.84
2.01.03.01.03. Cuentas por pagar a tercer	57,596.20
2.01.03.01.05. Cuentas por pagar a valor	600.89
2.01.07. Otras obligaciones corrientes	20,510.89
2.01.07.01. Obligaciones con la administrac	6,945.99
2.01.07.01.01. Retención IVA y en bienes	107.89
2.01.07.01.01.01. Retención IVA y en bienes	42.04
2.01.07.01.01.01. Retención IVA y en bienes	1.95
2.01.07.01.05. Retención IVA y en bienes	12.23
2.01.07.02.06. Retención del IVA y en bier	505.18

141,000.97

143,877.19

Visualizado 10. Torvocompu Cia. Ltda. 1999-2015

24/04/2019 04:09:47 PM

Visualizado 10. Torvocompu Cia. Ltda. 1999-2015

06/03/2019 10:39:01 AM

24/04/2019 04:09:47 PM

Vigencia 10, Toxocompu Cia. Ltda. 1999-2019

PLANARSUS CIA. LTDA.
U.C: 1191781863001
Código y Cédula (Loja-Buenos)

22,876.22

3.01. CAPITAL SOCIAL	26,400.00
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	26,400.00
3.01.01.01. ARG. Hootan Toxocompu	6,600.00
3.01.01.02. ARG. Miguel Burneo	6,600.00
3.01.01.03. ARG. Freddy Abendaño	6,600.00
3.01.01.04. Regalado Daranillo James David	6,600.00
3.06. RESERVAS	878.34
3.06.01. RESERVA LEGAL	878.34
3.06.01.01. RESULTADO ACUMULADO	-15,976.15
3.06.01.02. RESULTADO ACUMULADO	-15,976.15
3.06.03. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE T.	1,440.89
3.06.03.01. Otros Resultados Integrados	1,440.89
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	10,133.14
3.07.01. Resultado del Periodo	10,133.14

A1 31/12/2019

PLANARSUS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

VI 31/12/2018

[illegible]

Visual-Fac 10. Towncomp CH, Ltd. 1956-2015

24/04/2019 04:15 PM

VisualFAC 10, TovaScompu Cia. Ltda. 1950-2015

05/03/2019 10:35:15 AM

PLANNARSTUS Cia. Ltda.
C.O.C. 1191751953001
Calle 4 y Calle 5 / Col. Kennedy

100956141011 1010
22.07.03.10.10.10
100956141011 1010

15-291,98

PLANARSUS CIA LTDA

2. 4. 2003

AT 31/12/2018

1.06.03.02.01 otros resultados integrable

3.06.03. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE E

3.06.01.01 resultados acumulados

3.06.01. UTILIDAD ACUMULADA

3.06. RESULTADOS ACUMULADOS

3.04.01 Reserva legal

3.04. RESERVAS

3.01.01.04 Pagado Jaramillo James David

3.01.01.03 Arq. Freddy Abendaño

3.01.01.02 Arq. Miguel Barneo

3.01.01.01 Arq. Rodan Porcotañ

3.01.01. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

3.01. CAPITAL SOCIAL

3. PAFRMOINMO NETO

2.02.06.01 Ingresos cobrados por anticipado

2.02.06. ANTICIPOS DE CLIENTES

2.02.05.02.01 Bonificación por devolución

2.02.05.02. BONIFICACION POR DEVOLUCION

2.02.05.01.01 subinacion patronal

2.02.05.01. SUBINACION PATRONAL

2.02.05. COMISION COMISARIE DE PROVISIONES POR RE

2.02.04.01.01 Pagado Jaramillo David

2.02.04.01.03 Abendaño Ortega Freddy

2.02.04.01.02 Barneo Zúñiga Miguel

2.02.04.01.01 Porcotañ R. Rodan

2.02.04.01. LOCALIAS

2.02.04.01. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/REINTEGRACIONES

2.02. PASIVOS NO COMITADOS

2.01.07.04.02 154 trabajadores por pagar

2.01.07.04.01 Gueños por pagar

2.01.07.04. REMUNERACIONES POR PAGAR

2.01.07.03.02 Aporte individual por paga

2.01.07.03.01 Aporte patronal por pagar

2.01.07.03. CON RL. IRES

2.01.07.01.12 IVA por pagar mensual

2.01.07.01.10 Retención 10% Profesional

2.01.07.01.01 Retención del RL

26,400.00
26,400.00
6,600.00
6,600.00
6,600.00
6,600.00
878.34
878.34
-10,515.81
-11,056.70
-11,952.70
1,480.88
1,480.88

RAZÓN SOCIAL	PLAÑASUS CIA LTDA
Ubicación	BOLIVAR SN Y COLON
No. Exped.	176506
RUC	1181751883001
AÑO:	2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO	POSITIVO	NEGATIVO	POSITIVO O NEGATIVO (cu)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95		
BALANCE			
(en US\$)			

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15304.25		
Clasificación de cobros por actividades de operación	8801		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	550070.18	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propiedad de administración o para negociar	95010103		
Cobros procedentes de primas y prestaciones de pólizas aseguradas	95010104		
Otros cobros por actividades de operación	95010105		
Clasificación de pagos por actividades de operación	95010201	-539599.81	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-539599.81	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		
Pagos a por cuenta de los empleados	95010203	-1519.07	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		
Otros pagos por actividades de operación	95010205		
Dividendos pagados	950103		
Dividendos recibidos	950104		
Intereses pagados	950105		
Intereses recibidos	950106		
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-4501.72	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	427.61	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	8802	-18579.34	
Efectivo utilizado en la compra de acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	880201		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	880202		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	880203		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	880204		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	880205		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	880206		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	880207		
Importes procedentes de propiedades, planta y equipo	880208	-16579.34	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	880209		
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	880210		
Compras de activos intangibles	880211		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	880212		
Compras de otros activos a largo plazo	880213		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	880214		
Anticipos de efectivo otorgados a terceros	880215		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	880216		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	880217		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	880218		
Dividendos recibidos	880219		
Intereses recibidos	880220		
Otras entradas (salidas) de efectivo	880221		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	8803	0	
Agotamiento en efectivo por aumento de capital	880301	0	
Financiamiento por emisión de títulos valores	880302		

PLANAR SUS CIA. LTDA.
RUC: 119121153001
REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE:

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

88	12,113.14
----	-----------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

87	-241.87	Ajustes por gastos de depreciación y amortización
8701	6532.50	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
8702		Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
8703		Pérdida en cambio de moneda extranjera
8704	-310.97	Ajustes por gastos en provisiones
8705		Ajustes por participaciones no controladoras
8706		Ajuste por pagos basados en acciones
8707		Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
8708	-4573.72	Ajustes por gastos por impuesto a la renta
8710	-1518.87	Ajustes por gastos por participación trabajadores
8711		Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

89	8493.08	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
8901	-20210.73	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
8902	2305.04	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
8903	-36.7	(Incremento) disminución en inventarios
8904		(Incremento) disminución en otros activos
8905	-3430.36	(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales
8906	28808.74	(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar
8907	9405.2	(Incremento) disminución en bancos/empresas
8908		(Incremento) disminución en anticipos de clientes
8909	6548.50	(Incremento) disminución en otros pasivos
8910	0	
8920	15304.25	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1).

PÁRRAFO 16)

CONSTATADO

NOMBRE:

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	8904	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8906	1,273.06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8908	3201.25
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8907	4474.31

Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	850303	N
Financiación por préstamos a largo plazo	850304	P
Pagos de préstamos	850305	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	850307	P
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	850308	P
Dividendos recibidos pagados	850309	P
Intereses recibidos	850310	D
Otros ingresos (gastos) de efectivo	850311	D

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CATEGORIA	NOME DO PROJETO	NOME DO RESPONSÁVEL	NOME DO COORDENADOR	RECURSOS		CUSTO		RECEITA		LUCRO	MARGEM	RORC
				PROJETO	RECURSOS	PROJETO	RECURSOS	PROJETO	RECURSOS			
1	PROJETO A	JOÃO DA SILVA	JOÃO DA SILVA	1000	1000	1000	1000	1000	1000	0	0	0
2	PROJETO B	MARIA DA SILVA	MARIA DA SILVA	2000	2000	2000	2000	2000	2000	0	0	0
3	PROJETO C	JOÃO DA SILVA	JOÃO DA SILVA	3000	3000	3000	3000	3000	3000	0	0	0
4	PROJETO D	MARIA DA SILVA	MARIA DA SILVA	4000	4000	4000	4000	4000	4000	0	0	0
5	PROJETO E	JOÃO DA SILVA	JOÃO DA SILVA	5000	5000	5000	5000	5000	5000	0	0	0
6	PROJETO F	MARIA DA SILVA	MARIA DA SILVA	6000	6000	6000	6000	6000	6000	0	0	0
7	PROJETO G	JOÃO DA SILVA	JOÃO DA SILVA	7000	7000	7000	7000	7000	7000	0	0	0
8	PROJETO H	MARIA DA SILVA	MARIA DA SILVA	8000	8000	8000	8000	8000	8000	0	0	0
9	PROJETO I	JOÃO DA SILVA	JOÃO DA SILVA	9000	9000	9000	9000	9000	9000	0	0	0
10	PROJETO J	MARIA DA SILVA	MARIA DA SILVA	10000	10000	10000	10000	10000	10000	0	0	0

PLANARSUS CIA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

1. ENTIDAD QUE REPORTA

Según evidencia documental, PLANARSUS CIA. LTDA., es titular del RUC Nro. 1191751953001, constituida el 12 de marzo de 2014 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Loja y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución Nro. SC-IRL-14-55 de fecha 12 de marzo 2014. Información que es corroborada con los datos que arroja la página web de la Superintendencia de Compañías.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA.

a) A prestar servicios de asesoría en los campos arquitectónicos de construcción, decoración;
b) Se podrá dedicar a la actividad inmobiliaria específicamente al arrendamiento, venta consignación, compra de bienes inmuebles y muebles, así como la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares sean en propiedad horizontal o en proyectos de urbanización o construcción de toda clase de obras civiles, edificios, centros comerciales, residenciales, condominios;
c) Así mismo la compañía se dedicará a la construcción de carreteras, puentes y en general todo tipo de obra civil, etc.

ACTIVIDAD ECONÓMICA SEGÚN REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC)

Actividades de Arquitectura.

PLAZO DE DURACIÓN

De acuerdo a la escritura de constitución y los datos que constan en la página web de la Superintendencia de Compañías, la duración de la compañía es de 30 años, a partir de la inscripción en el Registro Mercantil (12 de marzo de 2014).

GERENTE GENERAL

El Representante Legal de la compañía auditada es Arq. Miguel Alberto Burneo Zúñiga, nombrado por última vez el 16 de marzo de 2018.

La Contadora de la compañía es la Doctora Silvia Patricia Rentería Betancourt.

CAPITAL

El Capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, es de USD. 26,400.00 (Veinte y seis Mil Cuatrocientos Dólares de los Estados Unidos de Norte América con 00/100), dividido en veinte seis mil participaciones nominativas e indivisibles de un dólar cada una, compuesto de la siguiente manera:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL
1	1102328810	ABENDAÑO ORTEGA FREDDY VINICIO	USD. 6,600.00
2	1101915468	BURNEO ZUÑIGA MIGUEL ALBERTO	USD. 6,600.00
3	1102063482	FOROOTAN TAHGHIGHI HOOTAN	USD. 6,600.00
4	1102390596	REGALADO JARAMILLO JAMES DAVID	USD. 6,600.00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD)			USD. 26,400.00

DOMICILIO TRIBUTARIO

El domicilio tributario de la Compañía se encuentra ubicado en la provincia de Loja, cantón Loja, parroquia Sagrario, calle Bolívar y Colon s/n; sus teléfonos de contacto son: 072 563413 y 0992709703, el correo registrado según la página de la Superintendencia Compañías es: info@construtorafarib.com

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS REGISTRADAS SEGÚN RUC

- Anexo Accionistas, Participes, Socios, Miembros Del Directorio Y Administradores.
- Anexo de Dividendos, Utilidades o Beneficios – ADI;
- Anexo Relación de dependencia;
- Declaración de Impuesto a La Renta – Sociedades;
- Anexo Transaccional Simplificado;
- Declaración de Retenciones en la Fuente;
- Declaración Mensual de IVA;

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06QICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Bases de medición: Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación: La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), moneda oficial en el Ecuador. Las cifras indicadas se presentan en esa moneda a menos que se indique lo contrario.

Características cualitativas a ser consideradas por la compañía:

Comprensibilidad, relevancia, materialidad o importancia relativa, fiabilidad, esencia sobre la forma, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad y equilibrio entre costo y beneficio.

Estimaciones y juicios contables: la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Consideran de una forma razonable y conservadora los posibles cambios en el mercado observando si esta será capaz de desarrollar su actividad económica considerando sus pasivos actuales. La Gerencia efectúa informes periódicos con el propósito de medir la situación financiera de la Compañía, considerando el impacto del riesgo país, así como de las políticas económicas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

Medición de Activos, pasivos, ingresos y gastos: Para el conocimiento y conceptos de medición de activos, pasivos, ingresos y gastos se basará en el marco conceptual de la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB. (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PLANARSUS CIA. LTDA., presenta sus activos y pasivos clasificados en corrientes y no corrientes como categorías separadas de acuerdo con el párrafo 57 y 60 de la NIC 1, sus saldos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 1 año, los que están dentro del desarrollo normal de la actividad económica de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superiores a dicho periodo.

III - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía cuenta con USD 6816,19 (Seis Mil Ochocientos Dieciséis dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, 19/100) correspondiente a efectivo y equivalentes de efectivo, formado por:

Caja Chica	61,94
Caja Chica Machala	18,59
Caja Chica Guayaquil	43,45
Bancos	6754,25
Banco de Guayaquil Cta Cte	6754,25
TOTAL	6816,19

Caja Chica: este rubro se lo emplea para gastos menores varios, se mantiene con un saldo de USD. 61,94 (Sesenta y un dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, 94/100), mismo que se lo reembolsa periódicamente según sea necesario; Caja Chica Machala tiene un saldo de USD. 18,59 Y Caja Chica Guayaquil USD. 43,35.

Nota 2. Bancos

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	SALDO LIBRO MAYOR	SALDO AUDITADO
1.01.01.02	BANCOS	\$ 6.754,25	\$ 6.754,25	\$ 6.754,25
1.01.01.02.02	Banco de Guayaquil cta cte	\$ 6.754,25	\$ 6.754,25	\$ 6.754,25

Bancos: La compañía emplea una cuenta bancaria principal para el desarrollo de sus operaciones: el Banco de Guayaquil con la Cuenta Corriente, registra los anticipos y pago total de los contratos en construcción de la Comunidad Franciscana De Loja, Unidad Educativa Franciscana San Antonio; pago de facturas

de Tecnocentro Automotriz-Tecnocar S.A. y cancelación de asesoría y diseño de oficinas a ATU Artículos De Acero SA.

CONCILIACIONES BANCARIAS: La entidad realiza conciliaciones bancarias mensuales de sus dos cuentas principales antes mencionadas, cada mes revisado está respectivamente conciliado con el registro en libros.

REVISIÓN DE CHEQUES: Cabe indicar que la compañía realiza todos los pagos a proveedores, empleados y demás gastos que incurran mediante la entrega de cheques, al ser revisados como proceso de auditoría se verifica que están debidamente sustentados los pagos con sus respectivos cheques, cabe mencionar que poseen firmas conjuntas, lo que permite evidenciar el adecuado control en la emisión y entrega de los mismos.

Adicionalmente, se puede mencionar que la compañía al aplicar esta forma de pago cumplió con los establecido en el Art. 103 de la LORTI.- Emisión de Comprobantes de Venta que indica lo siguiente “Para que el costo o gasto por cada caso entendido superior a los cinco mil dólares de los Estados Unidos de América sea deducible para el cálculo del Impuesto a la Renta y el crédito tributario para el Impuesto al Valor Agregado sea aplicable, se requiere la utilización de cualquiera de los medios de pago antes referidos, con cuya constancia y el comprobante de venta correspondiente a la adquisición se justificará la deducción o el crédito tributario”, el valor que se debe bancarizar en este periodo es de USD. 1.000,00 (Mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, con 00/100).

Recomendación 1.

- Para las conciliaciones bancarias, legalizar cada una de ellas acorde al mes, con el fin de tener un mayor control y poder verificar los saldos que se reflejen tanto en libros como en los estados de cuenta.

Nota 3. Documentos y Cuentas por cobrar
“Este rubro está conformado por:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	SALDO LIBRO MAYOR	SALDO AUDITADO
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	\$ 53.307,86	\$ 53.307,86	\$ 53.307,86
1.01.02.05.01	Ctas y Dcts por cobrar clientes	\$ 53.307,86	\$ 53.307,86	\$ 53.307,86

Ctas y Dets por Cobrar Clientes La compañía mantiene valores altos dentro de esta subcuenta, debido a que mantiene contratos con la Unidad Educativa Franciscana San Antonio, ATU Artículos De Acero SA, Comunidad Franciscana De Loja un contrato con el Municipio de Loja para la construcción del Centro Adulto Mayor en Vilcabamba; por lo tanto, no les permite cobrar el valor total de la inversión en la obra ya que el Municipio utiliza el método del devengado y sus pagos lo realiza acorde a los avances de la obra.

Nota 4. Propiedad, planta y equipo

En este rubro se registran Propiedad Planta y Equipos a costo histórico que incluye el valor de adquisición o construcción del activo menos la depreciación acumulada.

Cabe indicar que los costos que se incurrieran posteriormente se rigen bajo lo que establece la correspondiente norma contable de NIIF para PYMES, Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales, Numeral 2.27; "Reconocimiento de Activo: Es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de dxxun activo, pasivo, ingreso o gasto y que aplica cuando:

 (a) *es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad".*

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN	SALDO LIBRO	31/12/2018	AUDITADO
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	\$ 12.022,59	\$ 12.022,59	\$ 12.022,59	\$ 12.022,59
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	\$ 12.022,59	\$ 12.022,59	\$ 12.022,59	\$ 12.022,59

Muebles y Enseres: Es una cuenta de activo no corriente que pertenece a propiedad planta y equipo, en la que se registra todos los muebles y enseres de la compañía con un saldo de USD. 12.022,59 (**Doce Mil Veinte Y Dos Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, 59/100**).

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN	SALDO LIBRO	31/12/2018	AUDITADO
1.02.01.09	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 18.935,71	\$ 18.935,71	\$ 18.935,71	\$ 18.935,71
1.02.01.09.01	Vehículos	\$ 18.935,71	\$ 18.935,71	\$ 18.935,71	\$ 18.935,71

Otros Propiedad, planta y equipo: La compañía emplea esta cuenta para registrar otros bienes muebles con un saldo de USD. 50.189,30 (Cincuenta Mil Ciento Ochenta Y Nueve Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, 30/100).

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	SALDO LIBRO MAYOR	SALDO AUDITADO
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	\$ 50.189,30	\$ 50.189,30	\$ 50.189,30
1.02.01.10.01	Biblioteca	\$ 435,00	\$ 435,00	\$ 435,00
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	\$ 49.754,30	\$ 49.754,30	\$ 49.754,30

Nota 6. Otros Propiedad, planta y equipo

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	SALDO LIBRO MAYOR	SALDO AUDITADO
1.02.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROP	\$ -18.203,10	\$ -18.203,10	\$ -18.203,10
1.02.01.12.01	Dep. Acum Muebles y Enseres	\$ -579,04	\$ -579,04	\$ -579,04
1.02.01.12.02	Dep Acum. Equipos de Ofici	\$ -756,19	\$ -756,19	\$ -756,19
1.02.01.12.03	Dep. Acum Vehículos	\$ -9.548,58	\$ -9.548,58	\$ -9.548,58
1.02.01.12.04	Dep. Acum. Equipos de Comp	\$ -4.756,03	\$ -4.756,03	\$ -4.756,03
1.02.01.12.05	Dep Acum. Herramientas y A	\$ -2.563,26	\$ -2.563,26	\$ -2.563,26

depreciaciones basadas en la vida útil de los bienes de propiedad planta y equipo. PLANARSUS CIA. LTDA, emplea el método de Línea Recta para calcular las

Nota 5. Depreciación Acumulada de Propiedad, planta y equipo

Vehículos, Equipos de Transporte: Es una cuenta de activo no corriente que pertenece a propiedad planta y equipo, en la que se registra todos los vehículos y equipos de transporte de la compañía con un saldo de USD. 18.935,71 (Dieciocho Mil Novecientos Treinta Y Cinco Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, 71/100).

Nota 7: Cuentas y Documentos por Pagar

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	SALDO LIBRO MAYOR	SALDO AUDITADO
2.01.03.01	LOCALES	\$ 59.500,84	\$ 59.500,84	\$ 59.500,84
2.01.03.01.01	Cuentas/Doc. Por Pagar Pro	\$ 1.303,75	\$ 1.303,75	\$ 1.303,75
2.01.03.01.04	Cuentas por pagar a Tercer	\$ 57.596,20	\$ 57.596,20	\$ 57.596,20
2.01.03.01.05	Cuentas por pagar a varios	\$ 600,89	\$ 600,89	\$ 600,89

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Esta cuenta cubre préstamos realizados para solventar proyectos como ATU Artículos De Acero SA, pagos por diseños a terceros, pago de servicios básicos, IESS, Salarios es decir todas las adquisiciones que se originan por las operaciones ordinarias de la compañía, la misma mantiene un saldo significativo de USD. 59.500,84 (Cinuenta Y Nueve Mil Quinientos

Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, 84/100).

Nota 8: Otras obligaciones Corrientes.

"Este rubro está conformado por:"

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	SALDO LIBRO MAYOR	SALDO AUDITADO
2.01.07.04	REMUNERACIONES POR PAGAR	\$ 11.616,36	\$ 11.616,36	\$ 11.616,36
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	\$ 11.616,36	\$ 11.616,36	\$ 11.616,36

REMUNERACIONES POR PAGAR: Esta cuenta cubre sueldos a los empleados, actas de finiquito con un saldo de USD. 11.616,36 (Once Mil Seiscientos Dieciséis

Dólares De Los Estados Unidos De Norteamérica, 36/100).

Nota 9. Ingresos de Actividades Ordinarias

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	SALDO LIBRO MAYOR	SALDO AUDITADO
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 578.733,90	\$ 578.733,90	\$ 578.733,90
2.01.07.04.01	Ventas Locales con tarifa 12%	\$ 578.733,90	\$ 578.733,90	\$ 578.733,90

PLANARSUS CIA. LTDA., es una compañía dedicada a la realización de actividades de Arquitectura, cuyos principales ingresos en el periodo 2018, se derivan de la prestación de servicios tarifa 12% que mantiene con la Comunidad Franciscana De Loja, Unidad Educativa Franciscana San Antonio; Tecnocentro Automotriz Tecnocar Automotriz-Tecnocar S.A. y asesoría y diseño de oficinas a ATU Artículos De Acero S; estos contratos mantienen la cuenta con un saldo de USD. 578.733,90 (Quinientos Setenta Y Ocho Mil Setecientos Treinta Y Tres Dólares De Los Estados Unidos De Norteamérica, 90/100),

Toda venta realizada debe mantener los respectivos documentos de respaldo que acrediten la prestación del servicio en mención debidamente archivadas por mas años.
Según el Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios. - Obligación de emisión de comprobantes de venta y comprobantes de retención Art.8.-

"Están obligados a emitir y entregar comprobantes de venta todos los sujetos pasivos de impuestos, a pesar de que el adquirente no los solicite o exprese que no los requiere".

COSTOS Y GASTOS

Del análisis efectuado a los costos y gastos de PLANARSUS CIA. LTDA., registrados en el Estado de Resultados del 01 de enero al 31 de diciembre del periodo 2018, sobre el conjunto de sus operaciones económicas, expresamos lo siguiente:

Se efectuó la revisión del Estado Económico mencionado en el párrafo anterior, por lo que se obtuvo información y conocimiento de los procedimientos utilizados para su preparación, como: normas, políticas contables, mayores, libro diario, plan de cuentas, con todos los documentos de sustento tales como comprobantes de venta, comprobantes de pago, cheques, comprobantes de retención, conciliaciones bancarias, asientos de registro, contratos, escrituras de compra y venta, roles de pago, entre otros aspectos legales relacionados con la información financiera; adicionalmente se revisó información referente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio del Trabajo y Servicio de Rentas Internas.

Nuestra labor, se evidencia mediante procedimientos analíticos, pruebas a los documentos y registros de contabilidad, conforme a las normas de auditoría generalmente aceptadas, todo esto se encuentra resumido en papeles de trabajo analíticos y narrativos.

Como auditores consideramos muy importante el obtener una muestra de auditoría suficiente y adecuada, sobre la información financiera de la compañía, para así obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de incorrecciones materiales, es por ello que se adoptó la NIA 320 referida a la "Importancia relativa o materialidad en la planificación y ejecución de la auditoría", la cual señala la importancia del juicio y experiencia profesional del auditor, por encima de otros parámetros técnicos, cálculos matemáticos, etc., con la finalidad de aplicar claramente conceptos de materialidad.

Nota 10. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

"Este rubro está conformado por:

CÓDIGO	CUENTA	SALDO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 31/12/2018	SALDO LIBRO MAYOR 31/12/2018	AUDITADO
5.1.01.02.01	Cemento	\$ 29.329,90	\$ 29.329,90	\$ 29.329,90
5.1.01.02.02	Hierros	\$ 3.665,46	\$ 3.665,46	\$ 3.665,46
5.1.01.02.03	Materiales Petreos (arena-grav)	\$ 480,33	\$ 480,33	\$ 480,33
5.1.01.02.04	Materiales varios agua pota	\$ 3.911,69	\$ 3.911,69	\$ 3.911,69
5.1.01.02.05	bloque-adopuín y ladrillos	\$ 1.696,62	\$ 1.696,62	\$ 1.696,62
5.1.01.02.07	Materiales de pintura (pintu)	\$ 1.914,17	\$ 1.914,17	\$ 1.914,17
5.1.01.02.08	Materiales eléctricos (cables-	\$ 10.825,17	\$ 10.825,17	\$ 10.825,17
5.1.01.02.09	Materiales de encofrado (tabl	\$ 4.832,66	\$ 4.832,66	\$ 4.832,66
5.1.01.02.10	cerámica	\$ 7.974,75	\$ 7.974,75	\$ 7.974,75
5.1.01.02.11	Materiales de cubierta (corre	\$ 37.785,50	\$ 37.785,50	\$ 37.785,50
5.1.01.02.12	Materiales: cocina - baños -	\$ 2.016,35	\$ 2.016,35	\$ 2.016,35
5.1.01.02.14	Materiales Puertas - ventana	\$ 20.151,16	\$ 20.151,16	\$ 20.151,16
5.1.01.02.15	Materiales varios (Clavo-al	\$ 2.998,89	\$ 2.998,89	\$ 2.998,89
5.1.01.02.16	Herramientas varias	\$ 1.364,43	\$ 1.364,43	\$ 1.364,43
5.1.01.02.17	Impermeabilizantes y adhti	\$ 298,23	\$ 298,23	\$ 298,23
5.1.01.02.18	Cielo raso y tumbado: estu	\$ 10.240,62	\$ 10.240,62	\$ 10.240,62
5.1.01.02.21	tejas, eternit, zinc	\$ 4.231,98	\$ 4.231,98	\$ 4.231,98
5.1.01.02.22	Materiales por Adecuaciones	\$ 72.363,40	\$ 72.363,40	\$ 72.363,40
5.1.01.02	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NZ	\$ 216.081,31	\$ 216.081,31	\$ 216.081,31

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES: esta cuenta registra todo el material necesario para realizar los contratos que la compañía mantiene con un saldo significativo de USD. 216.081,31 (Doscientos dieciséis Mil ochenta y un Dólares De Los Estados Unidos De Norteamérica, 31/100).

NOTA 11. DEPRECIACIONES.

En la cuenta 5.2.02.21. Depreciaciones, se encuentra la subcuenta 5.2.02.21.01.04. Depreciación de Equipos por un valor de USD. 2.387,14 (Dos mil trescientos ochenta y siete dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, 14/100) y la 5.2.02.21.01.05. Depreciación de Herramientas, por USD. 1.390,47 (Mil trescientos noventa dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, 47/100).

Por lo tanto, se revisó el libro diario y el mayor general, a la par se efectuó la constatación física de los documentos de sustento ubicados en los archivos de la empresa como: comprobantes de venta, comprobantes de retención, cheques y comprobante de pago, que evidencian la compra de los bienes depreciados.

En la Subcuenta depreciación de muebles y enseres se registra todos los muebles y enseres que pertenecen a la compañía y se encuentran sustentados en comprobantes de venta válidos, fueron considerados como tales por su vida útil y porque generan beneficios a la empresa; además, han sido depreciados considerando la técnica contable.

El rubro depreciación de herramientas, representa la compra de instrumentos, equipos, maquinarias y herramientas menores para la construcción por ejemplo Taladro, Bombín de Aire, Taladro Diamante, Compactadores, Vibradores, Generador, Amolador eléctrico, Martillo Demoledor, Concretera de Saco con Motor, etc.;

Después de realizar las revisiones del caso, se constató que los activos cumplen con lo que indica el numeral 2.27 de NIIF para PYMES; Reconocimiento de Activo: "se aplica cuando:

(a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y

(b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Adicional, el método de depreciación utilizado para los bienes de propiedad planta y equipo menos para sus terrenos, es el método lineal basado en los años de vida útil sin calcular el valor residual, ya que la entidad no espera obtener otros ingresos por la venta de sus activos después de deducir los costos estimados."

IV - INFORME DE ASPECTOS SOCIETARIOS Y TRIBUTARIOS RELEVANTES.

4.1 ASPECTOS SOCIETARIOS RELEVANTES.

Luego de la revisión y constatación de la información Societaria de la compañía durante el año auditado (2018), nos permitimos realizar las siguientes sugerencias con el fin de que la Compañía cumpla a cabalidad las disposiciones legales:

- De la revisión al portal de la Superintendencia de Compañías se puede evidenciar que los nombramientos de los administradores se encuentran vigentes y oportunamente registrados tanto en el Registro Mercantil como en la Superintendencia de Compañías.

- En lo que concierne al expediente que mantiene de las juntas se sugiere mantener una grabación en soporte magnético respectivo conforme se establece en el Art. 36 del Reglamento sobre Juntas Generales de Socios y Accionistas de las Compañías de Responsabilidad Limitada el cual nos permitimos citar a continuación:

"Art. 36.- Grabación de las sesiones de junta general. - Todas las sesiones de las juntas generales de socios o accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es responsabilidad del Secretario de la junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente."

- En lo que respecta a la Reserva Legal que posee la Constructora, se ha podido observar que la misma no alcanza aún el porcentaje requerido conforme lo establece el Art. 109 de la Ley de Compañías que nos permitimos citar a continuación:

"Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto."

Durante el año auditado pese a tener utilidades la empresa no se ha segregado el porcentaje requerido Por lo que sugiere que en el próximo año fiscal se segrege el 5% de las utilidades líquidas hasta alcanzar el porcentaje indicado en la norma.

- A fin de dar cumplimiento a la "LEY PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS", la Constructora cuenta con un Manual para Prevenir el Lavado de Activos, el Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de observancia obligatoria para todos los empleados de la empresa y el cual aplican en todas sus operaciones. Además, cuentan con un oficial de cumplimiento, la misma que está encargada de controlar, coordinar los procedimientos para el control del lavado de activos de la empresa y supervisar el cumplimiento del antes mencionado Manual.

4.2 ASPECTOS TRIBUTARIOS RELEVANTES

En lo que respecta al sector tributario, una vez analizada toda la evidencia que mantiene la Compañía podemos manifestar lo siguiente:

- De la revisión del portal del SRI se puede verificar que la última renovación se la realizó el 28 de marzo de 2019, encontrándose oportunamente actualizada.
- La Compañía ya se encuentra facturando electrónicamente desde mayo del 2018.

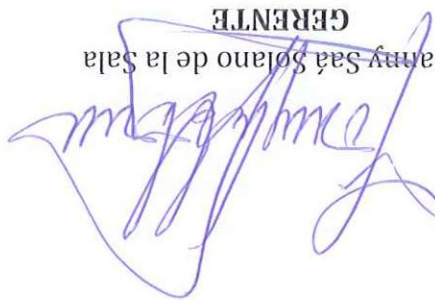
- El anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores fue subido oportunamente por parte de la Compañía.

Se sugiere acatar las sugerencias brindadas para seguir cumpliendo a cabalidad lo que respecta a sus obligaciones como compañía de responsabilidad limitada en aras de estar al día con la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas

Internas.

RNAE No. SCV-RNAE-916
RUC: 1191747425001

Dr. Danny Saá Solano de la Sala
GERENTE
QUIPUS CIA. LTDA



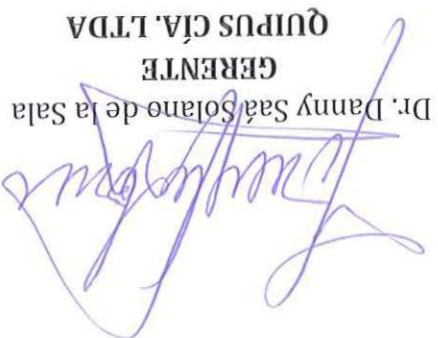
Loja, Abril de 2019

V - ASPECTOS DE IMPORTANCIA.

1. Luego de efectuada la presente auditoría, no se evidenciaron actos ilegales, fraudes, abusos de información y de confianza, u otra irregularidad que amerite ser informada a la Superintendencia de Compañías.
2. Se debe agregar y si es necesario modificar las políticas contables, la forma de llevar más detalladas las cuentas; enfocadas acorde a la Ley vigente, las mismas que deben estar en constante actualización.

RNAE No. SCV-RNAE-916
RUC: 1191747425001

Loja, Abril de 2019


Dr. Danny Saá Solano de la Sala
GERENTE
QUIPUS CIA. LTDA

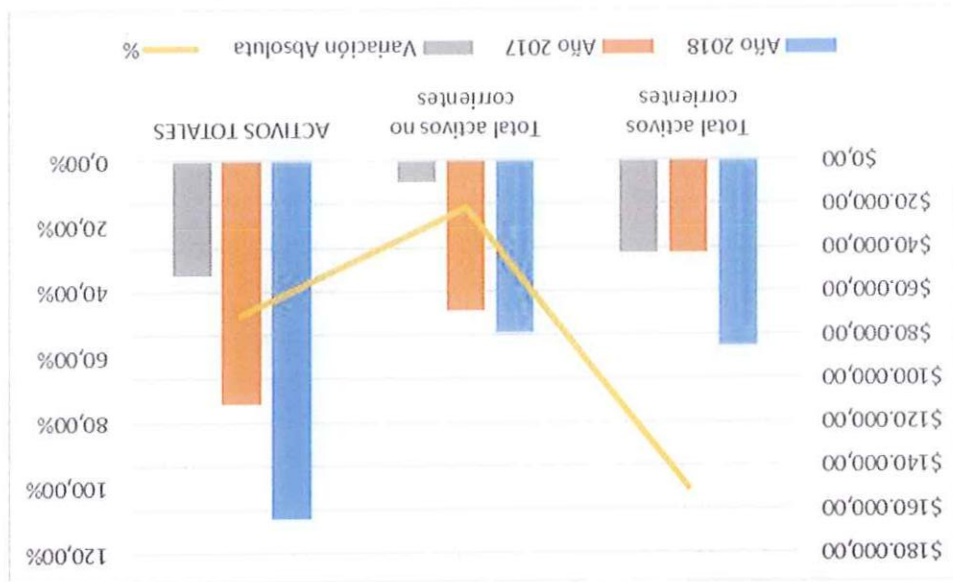
VI – INFORME CONFIDENCIAL PARA LA ADMINISTRACIÓN

ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
CUENTA	Año 2018	Año 2017	Variación Absoluta	%
ACTIVOS				
Total activos corrientes	\$85.371,71	\$42.678,23	\$42.693,48	100%
Total activos no corrientes	\$78.505,48	\$68.558,73	\$9.946,75	15%
ACTIVOS TOTALES	\$163.877,19	\$111.236,96	\$52.640,23	47%
PASIVO Y PATRIMONIO				
Total pasivos corrientes	\$80.011,73	\$43.240,76	\$36.770,97	85%
Total pasivos no corrientes	\$60.989,24	\$55.253,12	\$5.736,12	10%
Pasivos totales	\$141.000,97	\$98.493,88	\$42.507,09	43%
Total patrimonio	\$22.876,22	\$12.743,08	\$10.133,14	80%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$163.877,19	\$111.236,96	\$52.640,23	47%

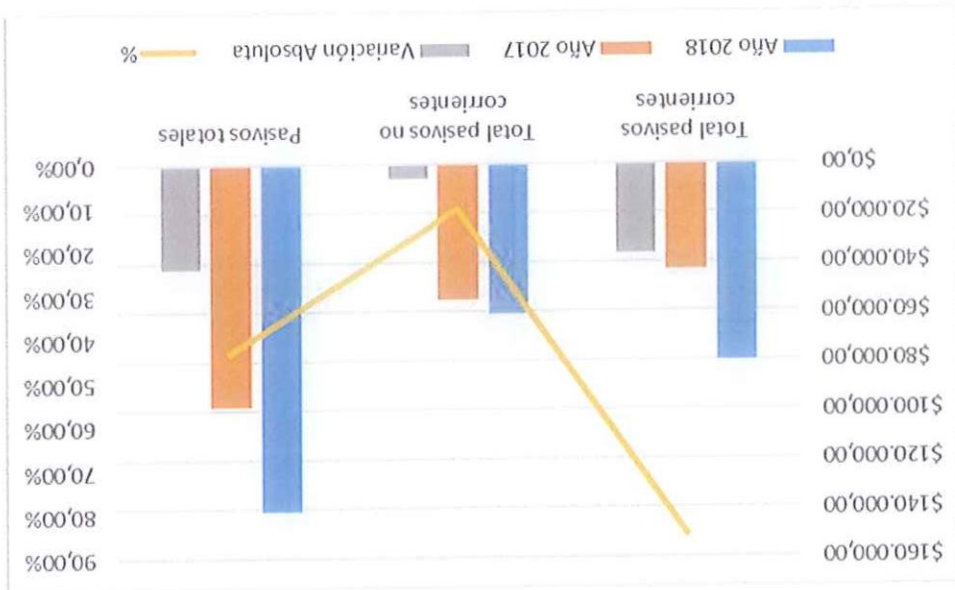
1. Análisis Horizontal del Activo



El activo total ha tenido un aumento del 47% que corresponde principalmente al incremento del activo corriente en mayor proporción que la del activo no corriente, la cuenta que aumenta en mayor proporción es "Cuentas y Documentos por Cobrar".

Con respecto a los activos no corrientes ha existido un aumento del 15% y en montos absolutos US\$ 9.946,75 (Nueve Mil novecientos cuarenta y seis dólares de los Estados Unidos De Norteamérica, 75/100) debido al incremento de activos fijos.

Análisis Horizontal del Pasivo

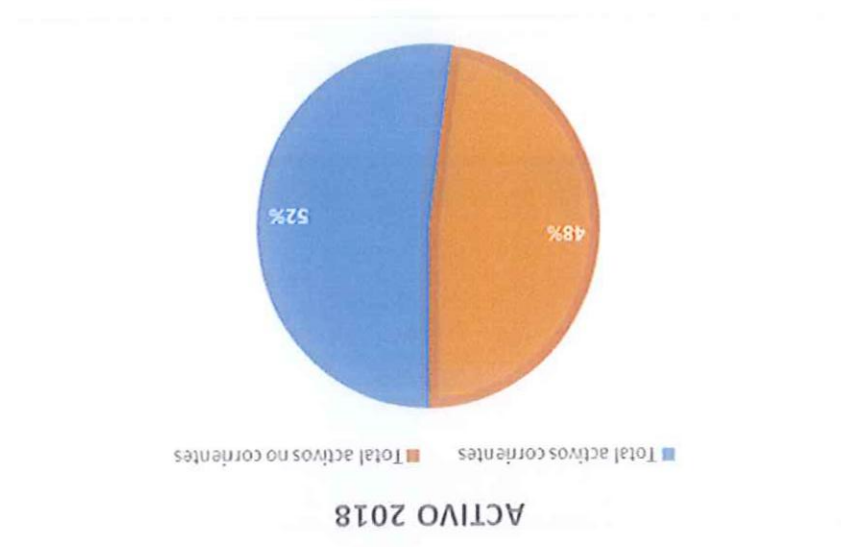


El pasivo total ha tenido un incremento del 47%, % que corresponde principalmente al incremento del pasivo corriente en un 85% en mayor proporción que la del pasivo no corriente, el cual aumenta en un 10%.

ANÁLISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL				
Cuenta	Año 2018	Año 2017	Variación Absoluta	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$578.733,90	\$712.153,00	-\$133.419,10	-19%
Otros Ingresos	\$427,61	\$740,43	-\$312,82	-42%
Total Ingresos	\$579.161,51	\$712.893,43	-\$133.731,92	-19%
Costo de ventas y producción	\$365.270,36	\$537.652,21	-\$172.381,85	-32%
Gastos	\$203.758,01	\$166.727,44	\$37.030,57	22%
Total Gastos	\$569.028,37	\$704.379,65	-\$135.351,28	-19%
Excedentes del ejercicio	\$10.133,14	\$8.513,78	\$1.619,36	

Haciendo referencia a los Ingresos y gastos de PLANARSUS CIA. LTDA. estos han tenido un decrecimiento de su Ingresos Operacionales del 19%, para el año 2018 disminuye el rubro ingresos no operacionales que está dado principalmente por la cuenta "otros ingresos", los gastos incrementan con un 22% como consecuencia de



1. Análisis Vertical del Activo

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
CUESTA		Año 2018	%	Año 2017	%
ACTIVOS					
Total activos corrientes	\$	85.371,71	52%	\$	42.693,48
Total activos no corrientes	\$	78.505,48	48%	\$	9.946,75
ACTIVOS TOTALES	\$	163.877,19	100%	\$	52.640,23
Total pasivos corrientes	\$	80.011,73	49%	\$	36.770,97
Total pasivos no corrientes	\$	60.989,24	37%	\$	5.736,12
Pasivos totales	\$	141.000,97	86%	\$	42.507,09
Total patrimonio	\$	22.876,22	14%	\$	10.133,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	163.877,19	100%	\$	52.640,23
					100%

El análisis vertical de Estado de Situación Financiera sirve para determinar su composición y estructura, examina cada partida de activos, la misma que se representa como un porcentaje del total del grupo de Activos, así como también se representa como un porcentaje del total del Pasivo y del Patrimonio.

ANÁLISIS VERTICAL, ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2017

los gastos administrativos la cual agranda su valor por el pago de honorario, comisiones. Al incrementarse los gastos y disminuir sus ingresos en el ejercicio fiscal 2018 se tiene como consecuencia la disminución de su utilidad con respecto a la obtenida en el año 2017.

El grupo del Activo se encuentra constituido por dos subgrupos: el de los activos corrientes que constituyen el 48% y el subgrupo de los activos no corrientes que representan el 52% del total del grupo. Se evidencia que en el subgrupo del Activo no corriente el rubro más significativo es el de los activos financieros que está integrado por la propiedad, planta y equipo.

En el activo corriente predomina la cuenta de propiedad, planta y equipo, principalmente el bien inmueble en donde funciona la gasolinera.

2. Análisis Vertical del Pasivo y Patrimonio



El pasivo representa un 86% del total Pasivo y Patrimonio, este se encuentra conformado por los pasivos corrientes y no corrientes, con el 49% y 37%, respectivamente. Dentro del Pasivo corriente la cuenta más importante es la de C.P a terceros mientras que en el Pasivo no corriente la cuenta más sobresaliente es Ctas por pagar diversas.

ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL					
Cuenta	Año 2018	%	Año 2017	%	
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 578,733,90	99,9%	\$ 712,153,00	99,90%	
Otros Ingresos	\$ 427,61	0,07%	\$ 740,43	0,10%	
Total Ingresos	\$ 579,161,51	100 %	\$ 712,893,43	100%	
Costo de Ventas y producción	\$ 365,270,36	64%	\$ 537,652,21	76%	
Gastos	\$ 203,758,01	35%	\$ 166,727,44	24%	
Total Gastos	\$ 569,028,37	100%	\$ 704,379,65	100%	
Excedentes del ejercicio	\$ 10,133,14		\$ 8,513,78		

En el año 2018 el costo de ventas representa el 64% de las ventas, por tanto se genera una utilidad bruta en ventas del 26%, por otro lado los Gastos Operativos tienen un porcentaje que representa el 64% del total de los gastos. Cabe indicar que los Gastos Administrativos de Ventas representan el % y 2% respectivamente del total de ingresos.

Es importante también señalar que la Utilidad obtenida durante el ejercicio económico correspondiente al año 2018 representa el 0,5% del total de ingresos brutos obtenidos.

INDICADORES FINANCIEROS

➤ INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZÓN CORRIENTES

$$\text{Razón Corrientes} = \text{Activo Corriente} / \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Razón Corrientes} = 85.371,31 / 80.011,73$$

$$= 1,067$$

La razón corriente permite evidenciar si una empresa está en capacidad de asumir sus obligaciones a corto plazo, PLANARSUS CIA. LTDA. Tiene 1,067 dólares para hacer frente a sus obligaciones, es decir, mantienen altos valores de efectivo o equivalentes a efectivos.

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \text{Utilidad Neta} / \text{Patrimonio}$$

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = 10.133,14 / 22.876,22$$

$$= 0,44 * 100$$

$$= 44\%$$

Interpretación: lo anterior nos permite concluir que la rentabilidad del patrimonio bruto para el 2018 fue de 0.09, es decir que hubo un aumento en la rentabilidad de la inversión de los socios esto probablemente originado por el incremento de las valorizaciones de la empresa.

RENDIMIENTO DE ACTIVO TOTAL (ROA)

Rendimiento de Activo Total = Utilidad Neta / Activo Total Bruto

= 0,06

Este indicador nos permite observar que por cada dólar que se tiene por concepto de Activos, nos genera una ganancia de 0,06 centavos.

➤ **INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO**

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

Nivel de Endeudamiento = Total Pasivo / Total Activo x100

Nivel de Endeudamiento = 141.000,97 / 163.877,19

= 0,86 * 100

= 86%

Este indicador nos muestra el nivel de participación de los acreedores en la empresa e mismo que corresponde a un 86%, es decir que nos indica el nivel en el que se encuentra comprometidos los bienes para el cumplimiento de las obligaciones.

RNAE No. SCV-RNAE-916
RUC: 1191747425001

Dr. Danny Saá Solano de la Sala
GERENTE
QUIPUS CIA. LTDA.

VII.- COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

A la Administración:

En concordancia con el examen realizado a los Estados Financieros de PLANAR SUS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, efectuamos la evaluación al sistema de control interno y contable de la Compañía como lo requieren las Normas Internacionales de Auditoría y el Reglamento Sobre Auditoría Externa emitido por la Superintendencia de Compañías, dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los Estados Financieros de la Compañía.

La Administración de la Compañía es responsable del diseño del sistema de Control Interno y Contable, mediante la implementación del conjunto de acciones, planes, políticas, normas, registros, procedimientos y métodos con el objetivo de lograr:

- Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables emitidas por los organismos de control;
- Efectividad y eficiencia de las actividades operacionales;
- Lograr los objetivos y metas establecidos;
- Promover el desarrollo organizacional;
- Contar con la información contable y oportuna;
- Fomentar la práctica de valores.

El objeto del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Para nuestro equipo de auditores al momento de realizar una evaluación dentro del panorama organizacional existe un riesgo inherente que afecta a la valoración del sistema de Control Interno y Contable, por lo que es posible que existan errores e irregularidades no detectados.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema de control relacionado con los aspectos financieros y tributarios, consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema, tomado en su conjunto.

Sobre la base de nuestra revisión, hemos determinado las siguientes observaciones relacionadas con aspectos operativos y contables de PLANARSUS CIA. LTDA.

Se presenta los siguientes comentarios y recomendaciones

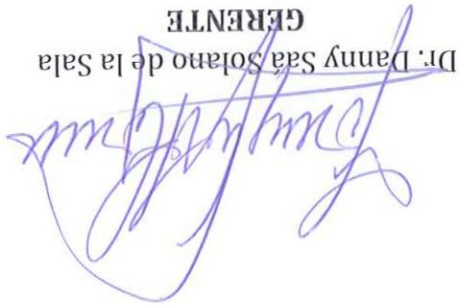
- Realizar arqueos de caja sorpresivos y por una persona externa al departamento contable.
- Elaborar de manera mensual el flujo del efectivo, con el fin de que se convierta en un instrumento financiero destinado a la toma de decisiones para la alta gerencia, socios y demás interesados, con el cual puedan tener un conocimiento pleno de los diferentes movimientos del uso y fuente del Efectivo y sus Equivalentes, que les permitirá elaborar de mejor manera los presupuestos de ingresos y gastos de los diferentes proyectos de la Compañía.

Con estos antecedentes deberá procederse a realizar los ajustes necesarios con el fin de mejorar el Control Interno.

Expresamos nuestro agradecimiento a la Administración PLANARSUS CIA. LTDA., por la participación y colaboración durante el proceso de auditoría.

RNAE No. SCV-RNAE-916
RUC: 1191747425001

Dr. Danny Saa Solano de la Sala
GERENTE
QUIPUS CIA. LTDA



Loja, Abril de 2019

PARTE II

PLANARSUS CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS
NORMAS DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO DE
LAVADO DE ACTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**

PLANARSUS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS
NORMAS DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DE DELITO DE
LAVADO DE ACTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

1. SOBRE LA COMPAÑÍA.

PLANARSUS CIA. LTDA., es titular del RUC Nro. 1191751953001, constituida el 12 de marzo de 2014 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Loja y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución Nro. SC-IRL-14-55 de fecha 12 de marzo 2014. Información que es corroborada con los datos que arroja la página web de la Superintendencia de Compañías.

OBJETO SOCIAL.

a) A prestar servicios de asesoría en los campos arquitectónicos de construcción, decoración;
b) Se podrá dedicar a la actividad inmobiliaria específicamente al arrendamiento, venta consignación, compra de bienes inmuebles y muebles, así como la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares sean en propiedad horizontal o en proyectos de urbanización o construcción de toda clase de obras civiles, edificios, centros comerciales, residenciales, condominios;
c) Así mismo la compañía se dedicará a la construcción de carreteras, puentes y en general todo tipo de obra civil, etc.

ACTIVIDAD ECONÓMICA SEGÚN REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC)

- Actividades de Arquitectura.

PLAZO DE DURACIÓN

De acuerdo a la escritura de constitución y los datos que constan en la página web de la Superintendencia de Compañías, la duración de la compañía es de 30 años, a partir de la inscripción en el Registro Mercantil (12 de marzo de 2014).

GERENTE GENERAL

El Representante Legal de la compañía auditada es Arq. Miguel Alberto Burneo Zúñiga, nombrado por última vez el 16 de marzo de 2018.

OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

La persona elegida como de Oficial de Cumplimiento de la Compañía es la Ingeniera Cecibel Lourdes Correa.

DOMICILIO

El domicilio tributario de la Compañía se encuentra ubicado en la provincia de Loja, cantón Loja, parroquia Sagrario, calle Bolívar y Colon s/n; sus teléfonos de contacto son: 072 563413 y 0992709703, el correo registrado según la página de la Superintendencia Compañías es: info@constructorafarb.com

PLANARSUS CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS
NORMAS DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO DE
LAVADO DE ACTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

ANTECEDENTES:

PLANARSUS CIA. LTDA., al ser una entidad inmobiliaria y de construcción, está obligada a presentar ante la Unidad de Análisis Financiero y Económico, información como se determina en el Art. 5 de la Ley de Prevención de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, que señala: "A más de las instituciones del sistema financiero y de seguros, serán sujetos obligados a informar a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFF) a través de la entrega de los reportes previstos en esta ley, de acuerdo a la normativa que en cada caso se dicte, entre otros: las personas naturales y jurídicas que se dediquen en forma habitual a la inversión e intermediación inmobiliaria y a la construcción; la cual deberá reportar las operaciones y transacciones económicas, cuyo valor sea igual o superior al previsto en esta ley".

OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

Las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, en su Art. 32 señala: "Le corresponde a la junta general de accionistas y/o de socios de la compañía controlada, cumplir las siguientes responsabilidades: Numeral 32.3 Designar al oficial de cumplimiento, quien deberá tener el perfil y cumplir con los requisitos exigidos para ocupar el cargo; y, removerlo de sus funciones";

De lo señalado en el párrafo anterior, la Junta Universal de Socios de PLANARSUS CIA. LTDA., llevada a cabo el día martes 14 de abril del periodo 2015, resolvieron nombrar a la Ingeniera Cecibel Lourdes Correa Quevedo, como Oficial de Cumplimiento del programa de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos, cabe indicar que la persona antes mencionada ingresó a la Compañía el 12 de marzo del 2015, ocupando el cargo de Asistente de Contabilidad.

Dicho esto, la Compañía procedió a registrar en el sistema de la Unidad de Análisis Financiero, a la Oficial de Cumplimiento designada, generándole así su código SEC17-FARBCONS-OCT1, usuario y contraseña para que esta persona

pueda reportar a la UAFE las transacciones y operaciones económicas que superen el umbral entre otros requerimientos señalados en la ley.

En el cumplimiento de las políticas y procedimientos de control respecto al artículo 41 de las Normas señaladas, en su numeral 41.6 señala: "Controlar el cumplimiento de las políticas de debida diligencia implementadas por la compañía, tales como "Conozca a su cliente", "Conozca a su empleado", "Conozca su mercado", "Conozca su proveedor" y "Conozca a su Corresponsal", en el caso que aplique", acorde a lo citado la Ingeniera Cecibel Lourdes Correa Quedo Oficial de Cumplimiento realiza lo siguiente:

Para la política de "Conozca a su cliente", se obtiene la información de cada comprador a través de un formulario en el cual hacen constar la información personal, dirección domiciliaria y del trabajo, ingresos, información del cónyuge, referencias bancarias y personales, etc. Luego a través de las páginas web se realiza la verificación de la veracidad de la información respecto a las siguientes entidades:

Registro civil, Identificación y Cédulación: Revisar la identificación integral, registro de actos y hechos civiles;

Superintendencia de Compañías: En caso de ser personas jurídicas, se analiza su situación legal, si esta activa, al día en sus obligaciones y si son personas naturales si son socios o socias de alguna compañía;

Servicio de Rentas Internas: Estado del contribuyente, tipo de contribuyente, actividad económica que realiza, establecimiento registrado, estado tributario, y consultas de deudas con el SRI, si tiene ruc, la actividad económica y las declaraciones de impuestos a la renta;

Superintendencia de Bancos y Seguros: Historial crediticio de los clientes;

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social: en el caso de ser empleador si está al día con sus aportaciones patronales, y demás obligaciones que demanda el IESS;

Consejo de la Judicatura y la Fiscalía General del estado: se revisa si los clientes han tenido algún inconveniente legal en cuanto ha lavado de activos, narcotráfico, noticia de delitos, etc.;

Interpol: Indagación sobre Delincuencia Internacional;

Senescyt: Título académico.

De igual forma se aplica a la política "Conozca su proveedor", obteniendo información de los proveedores frecuentes y cuyas compras son significativas, para lo cual solicitan copia de ruc, copia de cedula del propietario o del representante Legal y su respectivo nombramiento en caso de ser personas jurídicas".

De la revisión efectuada a las fichas informativas de los clientes (personas naturales y jurídicas), se observó que la Oficial de Cumplimiento se rige acorde lo establece el Art. 13. de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos: "Los sujetos obligados al inicio de la relación comercial o contractual, deberán diligenciar un formulario que permita identificar a sus clientes", llevando a cabo todos los datos que debe llevar un formulario:

FORMULARIO OBLIGATORIO PARA IDENTIFICACIÓN DEL CLIENTE

PERSONAS NATURALES	
DESCRIPCIÓN	CUMPLE
Nombres y apellidos completos.	X
Número de identificación: cédula de ciudadanía, cédula de identidad o pasaporte vigente.	X
Nombres completos del cónyuge.	X
Dirección y número de teléfono del domicilio y trabajo.	X
Dirección de correo electrónico, estableciéndose el personal y el laboral.	X
Actividad económica	X
Ingresos y Egresos mensuales	
Declaración de origen lícito de los recursos, que se aplicarán cuando los umbrales iguales o superen los montos establecidos en los artículos 21, 22, 23 o 24 de la presente norma según corresponda a cada sector	X
Declaración del cliente si es Persona Expuesta Políticamente.	X
Firma del cliente y del empleado que recepta la información.	X
PERSONAS JURIDICAS	
DESCRIPCIÓN	CUMPLE
Razón social y número de RUC.	X
Actividad económica.	X
Ingresos y egresos mensuales o anuales, según corresponda	
Dirección y número de teléfono de la empresa.	X
Dirección electrónica o página web.	X
Nombres y apellidos completos, número de identificación, dirección del domicilio y número de teléfono del(los) representante(s) legal(es) y/o apoderados, según el caso.	X
Firma del representante legal o de la persona que realiza la operación en representación de la persona jurídica y del funcionario que recepta la información.	X
Declaración del origen y destino lícito de los recursos, se aplicarán cuando los umbrales iguales o superen los montos establecidos en los artículos 21, 22, 23 o 24 de la presente norma, según corresponda a cada	X
Declaración de los directivos, administradores, socios o accionistas si son Personas Expuestas Políticamente.	X

Se seleccionó aleatoriamente 9 meses del año para verificar las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superiores al umbral legal de USD. \$ 10.000 (Diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), por lo que se pudo confirmar el adecuado registro de los

reportes a la UAFE y el cumplimiento de la normativa por parte Oficial de Cumplimiento, indagación que detallamos a continuación:

OPERACIONES O TRANSACCIONES, INDIVIDUALES O CONJUNTAS IGUALES O SUPERIORES A USD. 10.000									
DATOS DEL CLIENTE									
MES DE REGISTRO	NUMERO DE CONTRATO	NUMERO DE FACTURA / ANTICIPO	NOMBRE DEL CLIENTE	RUC / CI	CUIDAD Y FECHA DE PAGO	VALOR	FORMA DE PAGO	BANCO BENEFICIARIO	
FEBRERO 2018	REPORTADO EN MARZO	SN	UNIDAD EDUCATIVA FRANCISCANA SAN ANTONIO	0992201622001	MILAGRO, 23 DE FEBRERO 2018	\$ 7,052.79	TRANSFERENCIA	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-01	A.-584	FRANCISCANA SAN ANTONIO	0992201622001	MILAGRO, 23 DE FEBRERO 2018	\$ 15,000.00	TRANSFERENCIA	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CR-2018-01	A.-587	COMUNIDAD FRANCISCANA DE LOJA	1191700518001	LOJA, 23 DE FEBRERO 2018	\$ 27,073.98	TRANSFERENCIA	BCO. GUAYAQUIL	
ABRIL 2018	REPORTADO EN MAYO	A.-600	COMUNIDAD FRANCISCANA DE LOJA	1191700518001	LOJA, 4 DE ABRIL DE 2018	\$ 18,536.99	CHEQUES	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-01	A.-101	FRANCISCANA SAN ANTONIO	0992201622001	MILAGRO, 10 DE ABRIL 2018	\$ 10,000.00	TRANSFERENCIA	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-01	A.-104	FRANCISCANA SAN ANTONIO	0992201622001	MILAGRO, 19 DE ABRIL 2018	\$ 10,000.00	TRANSFERENCIA	BCO. GUAYAQUIL	
MAYO 2018	REPORTADO EN JUNIO	CP-CR-2018-01	COMUNIDAD FRANCISCANA DE LOJA	1191700518001	LOJA, 10 DE MAYO DE 2018	\$ 17,874.95	3 CHEQUES	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-01	C.I.-127	UNIDAD EDUCATIVA FRANCISCANA SAN ANTONIO	0992201622001	MILAGRO, 18 DE MAYO 2018	\$ 20,000.00	TRANSFERENCIA	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-02	C.I.-119	AUTOMOTRIZ TECNOCAR S.A.	0992917741001	GUAYAQUIL, 11 DE MAYO DE 2018	\$ 58,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
JUNIO 2018	REPORTADO EN JULIO 2018	SN	COMUNIDAD FRANCISCANA DE LOJA	1191700518001	LOJA, 15 DE JUNIO DE 2018	\$ 14,010.78	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-02	C.I.-132	AUTOMOTRIZ TECNOCAR S.A.	0992917741001	GUAYAQUIL, 20 DE JUNIO DE 2018	\$ 10,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-02	C.I.-134	AUTOMOTRIZ TECNOCAR S.A.	0992917741001	GUAYAQUIL, 27 DE JUNIO 2018	\$ 20,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
JULIO 2018	REPORTADO EN AGOSTO	SN	UNIDAD EDUCATIVA FRANCISCANA SAN ANTONIO	0992201622001	MILAGRO, 11 DE JUNIO 2018	\$ 10,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-02	C.I.-135	AUTOMOTRIZ TECNOCAR S.A.	0992917741001	GUAYAQUIL, 29 DE JUNIO 2018	\$ 10,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-02	C.I.-142	AUTOMOTRIZ TECNOCAR S.A.	0992917741001	GUAYAQUIL, 19 DE JULIO 2018	\$ 20,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
AGOSTO 2018	REPORTADO EN SEPTIEMBRE	CP-CC-2018-02	AUTOMOTRIZ TECNOCAR S.A.	0992917741001	GUAYAQUIL, 03 DE AGOSTO 2018	\$ 10,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-02	C.I.-147	CONVENTO SAN FRANCISCO DE ASIS	0992219319001	MILAGRO, 1 DE AGOSTO 2018	\$ 20,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
	CP-CC-2018-02	1002000000012	AUTOMOTRIZ TECNOCAR S.A.	0992917741001	GUAYAQUIL, 17 DE AGOSTO 2018	\$ 10,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
SEPTIEMBRE 2018	REPORTADO EN OCTUBRE	CP-CC-2018-02	AUTOMOTRIZ TECNOCAR S.A.	0992917741001	GUAYAQUIL, 2 DE SEPTIEMBRE 2018	\$ 11,241.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
	NOVIEMBRE 2018	CP-CR-2018-02	CONVENTO SAN FRANCISCO DE ASIS	0992219319001	MILAGRO, 5 DE NOVIEMBRE 2018	\$ 5,000.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	
	DICIEMBRE 2018	CP-CR-2018-02	CONVENTO SAN FRANCISCO DE ASIS	0992219319001	MILAGRO, 13 DE DICIEMBRE 2018	\$ 5,258.00	CHEQUE	BCO. GUAYAQUIL	

En conformidad al Art. 40, de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, que menciona: "Para el ejercicio de sus funciones será responsable del representante legal y del oficial de cumplimiento del sujeto obligado contar con la capacitación en materia de prevención de lavado de activos y de financiamiento del terrorismo y otros delitos".

En vista de lo señalado en el párrafo anterior, la ingeniera Cecibel Correa Quevedo, ha recibido una capacitación el día 22 de septiembre del periodo 2017 y el 2 de octubre del periodo 2018 impartidas por la UAF, entre otras capacitaciones de funciones y responsabilidades autorizadas por Unidad de Análisis Financiero Económico.

MANUAL DE PREVENCIÓN

Sobre el cumplimiento a las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, respecto al artículo 32.- "Le corresponde a la junta general de accionistas y/o de socios de la compañía controlada, cumplir las siguientes responsabilidades: 32.2 Aprobar el Manual para prevenir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos, así como sus actualizaciones, en caso de haberlas" y artículo 41.- "Son funciones del oficial de cumplimiento: 41.1 Elaborar el Manual de Prevención".

FARB CONSTRUCTORES CIA. LTDA., y PLANARSUS CIA. LTDA., son entidades relacionadas conformadas por los mismos socios, quienes decidieron registrarse bajo el mismo Manual de Prevención, que fue aprobado el 30 de junio del 2015 mediante Acta N° 29, dicho documento reposa en los archivos físicos de la Compañía.

REPORTES A SER NOTIFICADOS A LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO

El Art. 4, de la Ley de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos, establece que la entidad obligada debe notificar:

a) *Requerir y registrar a través de medios fehacientes, fidedignos y confiables, la identidad, ocupación, actividad económica, estado civil y domicilios, habitacional u ocupacional, de sus clientes, permanentes u ocasionales. En el caso de personas jurídicas, el registro incluirá la certificación de existencia legal, capacidad para operar, nómina de socios o accionistas, montos de las*

acciones o participaciones, objeto social, representación legal, domicilio y otros documentos que permitan establecer su actividad económica. La información se recogerá en expedientes o se registrará en medios magnéticos de fácil acceso y disponibilidad; y, se mantendrá y actualizará durante la vigencia de la relación contractual. Los sujetos obligados del sistema financiero y seguros mantendrán los registros durante los diez años posteriores a la fecha de finalización de la última transacción o relación contractual.

b) Mantener cuentas y operaciones en forma nominativa; en consecuencia, no podrán abrir o mantener cuentas o inversiones cifradas, de carácter anónimo, ni autorizar o realizar transacciones u operaciones que no tengan carácter nominativo, salvo las expresamente autorizadas por la ley.

c) Registrar las operaciones y transacciones individuales cuya cuantía sea igual o superior a diez mil dólares de los Estados Unidos de América o su equivalente en otras monedas, así como las operaciones y transacciones múltiples que, en conjunto, sean iguales o superiores a dicho valor, cuando sean realizadas en beneficio de una misma persona y dentro de un periodo de treinta días. La obligación de registro incluirá las transferencias electrónicas, con sus respectivos mensajes, en toda la cadena de pago. El registro se realizará en los respectivos formularios aprobados por las entidades competentes, en coordinación con la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFFE). Las operaciones y transacciones individuales y múltiples, y las transferencias electrónicas, señaladas en este literal se reportarán a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFFE) dentro de los quince días posteriores al fin de cada mes.

d) Reportar, bajo responsabilidad personal e institucional, a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFFE) las operaciones o transacciones económicas inusuales e injustificadas, dentro del término de cuatro días, contados a partir de la fecha en que el comité de cumplimiento de la institución correspondiente tenga conocimiento de tales operaciones o transacciones.

e) Reportar a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFFE), dentro de los quince días posteriores al fin de cada mes, sus propias operaciones nacionales e internacionales cuya cuantía sea igual o superior a diez mil dólares de los Estados Unidos de América o su equivalente en otras monedas. La Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera podrá modificar los

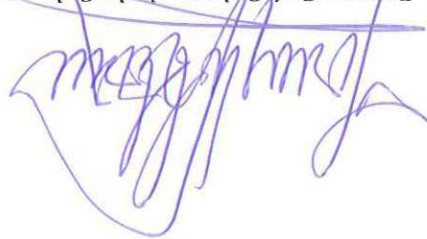
periodos de presentación de los reportes de todas las operaciones y transacciones económicas previstas en el presente artículo.

En la compañía, hasta el momento no se ha dado ningún caso que amerite informar como Reporte de Operaciones Inusuales (ROI).

Lo que normalmente se reporta hasta el 15 de cada mes, son las transacciones que superan el monto establecido USD. 10.000,00 (Diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

RNAE No. SCV-RNAE-916
RUC: 1191747425001

Loja, Abril de 2019.


Dr. Danny Saá Solano de la Sala
GERENTE QUIPUS CIA. LTDA.