





**ORDEN Y CONSTRUCCIONES S.A. - PRELIMINAR**  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Además de los saldos indicados en los notas 9 y 16 se tienen otros importantes con partes relacionadas que difieren materialmente. Durante el año 2017, los principales movimientos con partes relacionadas, fueron efectuados como sigue:

|                                                      |         |
|------------------------------------------------------|---------|
| Antes de Puma S.A.                                   | 784,029 |
| Antes de Puma Plantas Industriales C.A.              | 42,045  |
| Antes de Uniónes Típicas Sábana y otros relacionados | 16,082  |
| Antes de Uniónes de Puma S.A.                        | 241,062 |
| Intereses pagados                                    | 2,278   |
| Otros valores, partes relacionadas                   | 77,638  |

**18. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

La Administración asegura que además de las contingencias reflejadas del seguro, al 31 de diciembre del 2017, no existen tales contingencias que sean relevantes en los estados financieros.

**19. CUENTAS DE ORDEN**

Al 31 de diciembre del 2017, la Administración clasifica bajo este rubro diversas cuentas por cobrar y pagar por concepto de tales como: mantenimiento de edificios, consumo de combustibles, venta de bienes de Minidig Fuel Express, pago de garantías.

**20. NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2017, PRELIMINAR Y CONSTRUCCIONES S.A. PRELIMINAR no ha dado cumplimiento al proceso de implementación de la normatividad para prevención de lavado de activos, como sigue:

| Proceso de implementación                                                                                                                                                                                                             | Puntaje | Observación     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| • Designación de oficial de cumplimiento                                                                                                                                                                                              | 50      | No implementado |
| • Sumar a calificación de la Superintendencia de Compensación de oficial de cumplimiento                                                                                                                                              | 40      | No implementado |
| • Definición de políticas, procedimientos y mecanismos de prevención de lavado de activos, funcionamiento del comité y otros deficiencias                                                                                             | 40      | No implementado |
| • Implementación de los procesos para el conocimiento del cliente (clasificación, supervisión de clientes, debido diligencia reforzada, procesos periódicamente repetitivos) del mercado (implementación del conocimiento repetitivo) | 120     | No implementado |
| • Proceso de monitoreo, detección de alertas, criterios de alerta, reporte y gestión                                                                                                                                                  | 100     | No implementado |
| • Diseño del Código de Ética y del Manual para la prevención de lavado de activos y de funcionamiento del comité y otros deficiencias                                                                                                 | 180     | Plan vigente    |

**ORDEN Y CONSTRUCCIONES S.A. - PRELIMINAR**  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**21. NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS (continuación)**

Como resultado de una visita N° 001202-2018-A-011-01944-000009 del 17 de diciembre del 2017 la Superintendencia de Compensación de oficial de cumplimiento por parte del a Puma S.A. PRELIMINAR y la Puma Plantas Industriales C.A. PRELIMINAR, se han identificado los procesos de prevención de lavado de activos que se encuentran en proceso de implementación y otros deficiencias, lo cual se ha reflejado en la siguiente tabla:

**22. CUENTAS DE ORDEN**

La Administración asegura que además de las contingencias reflejadas del seguro, al 31 de diciembre del 2017, no existen tales contingencias que sean relevantes en los estados financieros.

*[Firma manuscrita]*  
Ciro Viterbo Caraballo  
Fol. 2017-012047