INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:
DISTRASA S.A.

POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626

CONTENIDO:

➢ ***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.***

➢ ***ESTADOS FINANCIEROS:***

- ✓ *Estado de Situación Financiera.*
- ✓ *Estado de Resultado Integral.*
- ✓ *Estado de Cambios en el Patrimonio.*
- ✓ *Estado de Flujo de Efectivo.*

➢ ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:*** **Páginas:**

1. *Identificación y objeto de la compañía.....12*
2. *Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....12*
3. *Efectivo y equivalentes al efectivo.....15*
4. *Cuentas y documentos por cobrar 15*
5. *Activos por impuestos corrientes.....16*
6. *Inventarios.....16*
7. *Servicios y otros pagos anticipados.....17*
8. *Otros activos corrientes.....17*
9. *Propiedades, planta y equipo.....18*
10. *Cuentas y documentos por pagar proveedores.....20*
11. *Cuentas por pagar relacionadas.....20*
12. *Anticipo de clientes.....20*
13. *Obligaciones con instituciones financieras.....21*
14. *Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....21*
15. *Obligaciones con la administración tributaria.....22*
16. *Otros pasivos corrientes.....22*
17. *Cuentas y documentos por pagar proveedores.....23*
18. *Cuentas y documentos por pagar.....23*
19. *Obligaciones con instituciones financieras.....23*
20. *Pasivos por impuestos diferidos.....24*

21. Capital social.....25
22. Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones.....25
23. Reserva legal.....26
24. Ganancias acumuladas.....26
25. (Pérdidas) acumuladas.....27
26. Ventas netas y otros ingresos.....28
27. Costo de venta y producción.....28
28. Gastos operacionales.....29
29. Conciliación tributaria.....30
30. Reformas tributarias.....31
31. Eventos subsecuentes.....32

ESPACIO EN BLANCO

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
DISTRASA S.A.

1. ***Opinión:***

*Hemos auditado los estados financieros de la compañía **DISTRASA S.A.,** que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados, debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para contratar auditoría Externa.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **DISTRASA S.A.,** al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

2. ***Fundamentos de la opinión:***

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 **DISTRASA S.A.,** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido 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.

3. ***Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:***

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

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. ***Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:***

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía ***DISTRASA S.A.,*** *por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.*

Manta - Manabí - Ecuador, mayo 14 de 2018

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia de Compañías: SC-RNAE No. 626

DISTRASA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2017	31-Dic 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	10.789	1.779.962
Cuentas y documentos por cobrar	4	411.110	411.110
Activos por impuestos corrientes	5	130.994	43.963
Inventarios	6	357.109	188.312
Servicios y otros pagos anticipados	7	937.591	384.530
Otros activos corrientes	8	728.181	-
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		**2.575.775**	**2.807.877**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9		
Terrenos		-	1.400.000
Muebles y enseres		298	298
Maquinarias y equipos		270	270
Equipos de computación		205	205
Vehículos		22.223	23.393
TOTAL COSTO		**22.996**	**1.424.166**
(-) Depreciación acumulada		(21.713)	(21.713)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**1.283**	**1.402.453**
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Intereses pagados por anticipados		-	392
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		**-**	**392**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1.283**	**1.402.845**
TOTAL DE ACTIVO		**2.577.058**	**4.210.722**

Las notas explicativas 3 a 9 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Jorge Isaac Velez Barberán
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Dianer Moreira Cedeño
CONTADOR GENERAL

DISTRASA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2017	31-Dic 2016
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar proveedores	10	90.859	90.859
Cuentas por pagar relacionadas	11	30.000	-
Anticipos de Clientes	12	1.913.097	1.896.303
Obligaciones con instituciones financieras	13	5.976	5.976
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	14	42.247	36.851
Obligaciones con la administración tributaria	15	4.880	8.165
Otros pasivos corrientes	16	12.288	4.106
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2.099.346,37**	**2.042.259,44**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar proveedores	17	132.504	63.751
Cuentas por pagar relacionadas	18	34.379	34.379
Obligaciones con instituciones financieras L/P	19	1.676	1.676
Provisión por beneficios a empleados		851	851
Pasivos por impuestos diferidos	20	22.264	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**191.674**	**100.657**
TOTAL PASIVO		**2.291.020**	**2.142.916**
PATRIMONIO			
Capital social	21	15.800	15.800
Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones	22	100.000	1.961.000
Reserva legal	23	9.678	9.678
Ganancias acumuladas	24	88.038	63.286
(Pérdidas) acumuladas	25	(6.710)	(6.710)
Ganancia neta del período		101.496	24.753
Ganancias (pérdidas) actuariales acumuladas		(22.264)	-
TOTAL DEL PATRIMONIO		**286.038**	**2.067.806**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.577.058**	**4.210.722**

Las notas explicativas 10 a 25 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Jorge Isaac Vélez Barberán
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Dianer Moreira Cedeño
CONTADOR GENERAL

DISTRASA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2017	31-Dic 2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos netos	26	1.751.703	544.176
(-) Costo de venta	27	(1.585.731)	(495.371)
GANANCIA BRUTA		**165.971,90**	**48.805**
(-) GASTOS OPERACIONALES:	28		
Administración y ventas		(60.629)	(14.995)
Financieros		(225)	(1.212)
GANANCIA EN OPERACIÓN		**105.118,15**	**32.598**
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**105.118**	**32.598**
(-) 15% participación de trabajadores		-	-
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		**105.118**	**32.598**
(+) Gastos no deducibles	28	402	3.061
(-) Por contratos de construcción (Grado de realización)	28	(89.057)	-
GANANCIA GRAVABLE		**16.463**	**35.659**
(-) Impuesto a la renta	28	(3.622)	(7.845)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		**101.496**	**24.753**
(+/-) Otro resultado integral			
(+/-) Otros resultados integrales		(22.264)	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**79.232**	**24.753**

Las notas explicativas 26 a 28 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Jorge Isaac Vélez Barberán
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Dianer Moreira Cedeño
CONTADOR GENERAL

DISTRASA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCION. FUTURAS CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	GANANCIA (PÉRDIDAS) ACTUARIALES ACUMULADAS	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	**15.800**	**100.000**	**9.678**	**63.286**		**(6.710)**	**-**	**182.053**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								-
								-
Otros ajustes	-	1.861.000	-	-		-	-	- 1.861.000
Absorcion de la perdia 2015					(6.710,05)	6.710,05		- -
Ganancia neta del período	-	-	-	-		24.753	-	- 24.753
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	**15.800**	**1.961.000**	**9.678**	**63.286**	**(6.710)**	**24.752,79**	**-**	**2.067.806**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Reconocimiento a pasivo		(461.000)	-	-		-	-	- (461.000)
Baja con cuenta de propiedad planta y equipos		(1.400.000)						- (1.400.000)
Transferencia de ganancia de 2016	-	-	-	24.753		(24.753)	-	- -
Ganancia neta del período	-	-	-	-		101.496	-	- 101.496
Otros resultados integrales	-	-	-	-		-	(22.264)	- (22.264)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	**15.800**	**100.000**	**9.678**	**88.038**	**(6.710)**	**101.496**	**(22.264)**	**286.038**

Las notas explicativas 21 a 25 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Jorge Isaac Vélez Barberán
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Dianer Moreira Cedeño
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA DISTRASA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	31-Dic 2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(1.799.173)**
Clases de cobros por actividades de operación	**498.406**
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.768.497
(-) Otros cobros por actividades de operación	(1.270.091)
Clases de pagos por actividades de operación	**(2.297.579)**
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.293.059)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.010)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(3.286)
(-) Intereses pagados	(225)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**30.000**
(-) Pagos de préstamos	30.000
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**(1.769.173)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.779.962
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**10.788,55**

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**105.118**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**(485.716)**
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.170
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(3.622)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(483.264)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**(1.418.575)**
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(87.032)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(552.669)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(168.797)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(728.181)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	68.753
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	30.446
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	5.396
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	16.795
(+/-) Incremento (disminución) en Obligaciones con la Administración Tributaria	(3.286)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(1.799.173)**

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Jorge Isaac Vélez Barberán
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Dianer Moreira Cedeño
CONTADOR GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

*La compañía **DISTRASA S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 4 de mayo de 2004 ante el Notario Noveno del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil mediante registro No. 310 y repertorio No. 811 el 1 de junio de 2004, para dar cumplimiento a la resolución No. 04.PIDIC.268 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además cuenta con expediente societario 35640.*

El representante legal de la compañía es el Sr. Jorge Isaac Vélez Barberán, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 1 de diciembre de 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, parroquia los Esteros, vía aeropuerto, frente a la urbanización Mileniun. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391727968001.

*La actividad económica principal de la compañía **DISTRASA S.A.**, es la construcción de viviendas.*

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional.-

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. *Efectivo y equivalentes.-*

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. *Propiedades, planta y equipo.-*

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de las propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

d. *Propiedades, planta y equipo.-*

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades, planta y equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

e. *Beneficios a empleados.-*

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

e. *Beneficios a empleados.- (Continuación)*

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

f. Reconocimiento de ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por actividades ordinarias por concepto de: construcción de obras civiles, servicios de alquiler de maquinarias pesadas, material pétreo y otros ingresos, cuando es efectuada la transferencia del bien o servicio de construcción al cliente por avance o en su totalidad.

g. Reconocimientos de gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

h. Impuesto a la renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja		
Caja general	46	73
Bancos		
Banco del Pacífico Cta. # 7669224	10.773	1.779.888
Banco Internacional Cta.	(31)	-
Banco Comercial de Manabí	1	1
TOTAL	**10.789**	**1.779.962**

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata que la compañía mantiene en caja general y cuentas bancarias locales corrientes. Disponibles destinadas para cumplir con sus obligaciones corrientes.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

A diciembre 31 de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar clientes están conformados por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar clientes locales			
No relacionados			
Clientes no relacionados	a)	189.140	189.140
Clientes no relacionados (Comercial)	b)	188.880	188.880
Cuentas cartera Incobrable (Comercial)	b)	26.333	26.333
Relacionados		448	448
Otras cuentas por cobrar relacionadas			
Anticipos al personal		776	776
Préstamos al personal		4.279	4.279
Otras cuentas por cobrar			
Depósitos en garantía		290	290
Cheques protestado por cobrar		964	964
TOTAL		**411.110**	**411.110**

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (Continuación)

a) Deudas exigibles por cobrar a clientes no relacionados locales de años anteriores provenientes de la facturación por obras civiles en construcción y otros servicios, que al cierre de la auditoria no se han recuperado.

b) Corresponden a valores contabilizados en años anteriores por la actividad de distribución que la compañía realizaba, los mismos que no han sido recuperados a la presente fecha.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El grupo de activos por impuestos corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2017	31/12/2016
Créditos tributarios años anteriores	a)	1.048	707
Retenciones en la fuente (2017)	a)	19.352	8.186
Anticipos al impuesto a la renta		7.640	7.640
Créd. Trib. IVA próximo mes en compras	a)	2.345	7.430
Créd. Trib. IVA próximo mes por retenciones	a)	100.609	20.000
TOTAL		**130.994**	**43.963**

a) Créditos tributarios favorables para la compañía que se pueden compensar en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA); y en la respectiva declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

6. INVENTARIOS.-

Los saldos contables que presenta la cuenta inventarios a diciembre 31 de 2017 y 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Inventario de productos	-	166.328
Obras en construcción		
Inventario de productos en proceso	357.109	21.984
TOTAL	**357.109**	**188.312**

6. INVENTARIOS.- (Continuación)

a) *Saldos correspondientes por aquellos costos requeridos para la ejecución de obra rehabilitación de carpeta asfáltica camino vecinal de la vía intersección pasó lateral el Carmen san Luis de cajones. Reconocidos a resultados en el momento del avance o finalización de las obras contratadas.*

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables a diciembre 31 de 2017 y 2016, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos y avances		
Anticipos a proveedores locales	937.591	384.530
TOTAL	**937.591**	**384.530**

Valores entregados de manera anticipada de años anteriores y del ejercicio económico a proveedores por materiales de construcción, alquiler de maquinaria, servicios de transportistas y demás anticipos varios. Liquidados al momento de recibir el servicio con su respectivo comprobante de venta.

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El rubro de otros activos corrientes, a diciembre 31 de 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$
	31/12/2017
Importe bruto adeudado por cliente	728.181
TOTAL	**728.181**

Valor originado por registro de planillas aprobadas pero no certificadas (no facturadas) con instituciones públicas tales como: Gobierno Provincial de Manabí por $ 3.557.002,27, por la rehabilitación de carpeta asfáltica camino vecinal de la vía intersección pasó lateral el Carmen San Luis de cajones.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las propiedades, planta y equipo de la compañía ***DISTRASA S.A.,*** *han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las normas de contables vigentes.*

Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el cuadro de propiedades, planta y equipo.

Durante el ejercicio económico del 2017, la compañía realizó el cálculo de las depreciaciones de propiedades, planta y equipo (Vehículos), pero fueron contabilizadas de manera incorrecta, rebajando la cuenta de vehículos.
La administración procede a dar de baja la cuenta terreno, de acuerdo a lo resuelto en junta de accionista con fecha 08 de noviembre de 2017, donde aprueban desistir de la aceptación de la entrega del terreno de parte de la compañía CIUDADRODRIGO como parte de un aporte a futura capitalizaciones.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

ESPACIO EN BLANCO

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- (Continuación)

DISTRASA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Ajustes reclasificaciones	Saldo al 31/12/2017	% DEPREC.
COSTO				
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	1.400.000	(1.400.000)	-	
Construcciones en curso	-	-	-	
			-	
DEPRECIABLES			-	
Muebles y enseres	298	-	298	10
Maquinarias y equipos	270	-	270	10
Equipos de computación	205	-	205	33,33
Vehículos	23.393	(1.170)	22.223	5
SUBTOTAL	**1.424.166,06**	**(1.401.170)**	**22.996**	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(238)	-	(238)	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(216)	-	(216)	
Dep. Acum. Equipos de computación	(205)	-	(205)	
Dep. Acum. Vehículos	(21.054)	-	(21.054)	
(-) Depreciación acumulada	**(21.713)**	**-**	**(21.713)**	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**1.402.453**	**(1.401.170)**	**1.283**	

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por pagar proveedores lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar proveedores No relacionados	90.859	90.858
TOTAL	90.859	90.858

Deudas exigibles por cancelar a proveedores locales no relacionados por la actividad de distribución que realizaba en años anteriores y que a la presente fecha no se han liquidado.

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-

Las cuentas por pagar relacionadas presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$
	31/12/2017
Cuentas por pagar relacionadas	30.000
TOTAL	30.000

Cuentas por cancelar del presente ejercicio económico a ***CONSTRUCTORA CIUDAD RODRIGO S.A.****, por préstamos recibidos los mismos que no generan intereses futuros.*

12. ANTICIPO DE CLIENTES.-

El saldo de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Antipos de clientes varios	1.913.097	1.896.303
TOTAL	1.913.097	1.896.303

12. ANTICIPO DE CLIENTES.- (Continuación)

Valores recibidos de manera anticipada por contratos celebrados con empresas públicas como: GAD de Manta, y el Gobierno Provincial de Manabí, para la ejecución de obras civiles.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a diciembre 31 de 2017 y 2016 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Sobregiros bancarios	5.976	5.976
TOTAL	**5.976**	**5.976**

Saldos contables de años anteriores, que no se han regularizado al cierre de la auditoria.

14. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
IESS aporte personal	256	833
IESS aporte patronal	788	232
Fondos de reserva	1.336	955
Décimo tercer sueldo	3.122	2.741
Décimo cuarto sueldo	5.723	5.405
Vacaciones	6.212	6.021
Sueldos por pagar	24.809	20.633
TOTAL	**42.247**	**36.821**

15. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2017 y 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2017	31/12/2016
Impuesto a la renta (2017)	a)	3.622	7.845
Retenciones en la fuente		1.243	196
Retenciones de IVA por pagar		15	124
TOTAL		**4.880**	**8.165**

Constituye el saldo del impuesto a la renta por pagar, proveniente del cálculo del impuesto a la renta causado aplicando la tasa de impuesto (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver nota explicativa No. 29).

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

La cuenta otros pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2017	31/12/2016
Depósitos no especificados	a)	3.672	3.672
Cheques girados y no cobrados	b)	38.182	-
Otras cuentas por pagar		(29.566)	434
TOTAL		**12.288**	**4.106**

a) *Saldo contable que la compañía mantiene de años anteriores, por depósitos recibidos por terceros que están pendientes por identificar y que se liquidarán según comunicación remitida por las personas o empresas que efectuaron las transacciones económicas.*

b) *Importe que la compañía mantiene por cheques girados y no cobrados, que no han podido liquidarse al cierre del ejercicio económico.*

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES L/P.-.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por pagar proveedores a l/p lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por pagar a proveedores Proveedores varios no relacionados	132.504	63.751
TOTAL	**132.504**	**63.751**

Saldo registrado por la compañía como proveedores varios no relacionados locales de años anteriores y del presente ejercicio económico por la adquisición de bienes y servicios prestados a largo plazo.

18. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-

El rubro de cuentas por pagar relacionadas a diciembre 31 de 2017 y 2016 está conformado por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Prestamos por pagar a relacionadas locales	34.379	34.379
TOTAL	**34.379**	**34.379**

a) *Valores pendientes de cancelación de años anteriores por préstamos a relacionadas locales como: DISMECTRA S.A y MODERNAS ALIMENTOS S.A.*

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo a diciembre 31 de 2017 y 2016 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con instituciones financieras Banco internacional L/P	1.676	1.676
TOTAL	**1.676**	**1.676**

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- (Continuación)

a) Saldos correspondientes a años anteriores por Obligaciones financieras, que al cierre del ejercicio no se han liquidado.

20. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

El rubro de pasivos por impuestos diferidos a diciembre 31 de 2017 y 2016 está conformado por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$ 31/12/2017
Pasivos por impuestos diferidos	22.264
TOTAL	**22.264**

Concierne al reconocimiento del pasivo por impuesto diferido por la generación de diferencias temporarias por el método del pasivo basado en el balance (Gasto por Impuesto a la Renta Diferido) en importes brutos por contratos de construcción. Según la NIC 12 – Impuesto a las Ganancias (NIIF Completas) y la sección 29 – Impuesto a las Ganancias (NIIF para las PYMES). Aplicando la futura tasa impositiva del 25% de impuesto a la renta.

ESPACIO EN BLANCO

21. CAPITAL SOCIAL.-

A diciembre 31 de 2017 y 2016 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 15.800,00 acciones ordinarias y nominativas, de US$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US$
Vélez Barberán Jorge Isaac	Ecuador	25	3.950
Vélez Barberán Robert Magno	Ecuador	25	3.950
Vélez Barberán Rodrigo Clotario	Ecuador	25	3.950
Vélez Calderero Isaac Clotario (herederos)	Ecuador	25	3.950
TOTAL		**100**	**15.800**

22. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representan a los aportes de los accionistas para ser capitalizados y que se mantienen de años anteriores. El mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Vélez Barberán Jorge Isaac	25.000	25.000
Vélez Barberán Robert Magno	25.000	25.000
Vélez Barberán Rodrigo Clotario	25.000	25.000
Vélez Calderero Isaac Clotario (herederos)	25.000	25.000
Cia.Ciudad Rodrigo S.A.	-	1.861.000
TOTAL	**100.000**	**1.961.000**

Con fecha 08 de noviembre de 2017, se reúnen los accionistas en junta, para resolver dar de baja los valores contabilizados en la cuenta aportes para futuras capitalizaciones debido al desistimiento de no aceptar la propuesta de la compañía ***CIUDAD RODRIGO S.A.,*** *de pasar a ser futura accionista de DISTRASA S.A.*

23. RESERVA LEGAL.-

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Reserva legal	9.678	9.678
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**9.678**	**9.678**

La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía no provisionó el 10% de reserva legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa y excede el 50% del capital suscrito y pagado.

24. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	63.286	60.023,34
(+) Transferencias de resultados en el año	24.753	3.262
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**88.038**	**63.286**

25. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
(Pérdidas) acumuladas	(6.710)	(6.710)
Totales	**(6.710)**	**(6.710)**

ESPACIO EN BLANCO

26. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias y de otros ingresos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas netas		
Contruccion de obras		
Construcción de obras 12%	1.023.521	541.353
Construcción de obras 12% no certificadas	728.181	-
Otros ingresos		
Otros ingresos	-	2.823
TOTAL	**1.751.703**	**544.176**

27. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN.-

El costo de venta y producción de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Costo de venta y producion		
Materiales utilizados o productos vendidos		
Importaciones de bienes no producidos por la compañía		
Compras netas locales de materia prima		
Material de cantera	(57.647)	-
Materiales de construcción	(224.092)	-
Materiales utilizados en obra	(1.233.157)	(495.773)
Inventario final de productos en proceso		-
Inv.Inicial de obras en construccion	(21.984)	-
Inventario final de productos en proceso		-
Inv.Final de obras en contruccion	357.109	21.984
Mano de obra directa		
Atención Médica y medicinas	(240)	-
Otros costos indirectos de fabricación		
Alimentacion	(20.943)	-
Seguros y reaseguros	(37.698)	(11.234)
Alquiler de equipos y Maquinarias	(687)	-
Fletes y trasportes	(346.209)	(10.348)
Servicios ocacionales	(183)	-
TOTAL	**(1.585.731)**	**(495.371)**

28. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y ventas		
Sueldos y salarios	(4.578)	(4.578)
Aporte patronal	(556)	(556)
Fondo de reserva	(381)	(381)
Décimo tercer sueldo	(381)	(381)
Décimo cuarto sueldo	(318)	(318)
Vacaciones	(191)	(191)
Utiles y materiales de oficina	(13)	(16)
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	(1.380)
Gastos notariosy registros mercantiles	-	(2.548)
Iva cargado al gasto	(49.186)	(1.584)
Gastos no deducibles	(402)	(3.061)
Impuestos, contribuciones y otros	(3.453)	-
Depreciaciones	(1.170)	-
TOTAL	**(60.629)**	**(14.995)**

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Gastos bancarios locales	(225)	(1.178)
Comisiones bancarias locales		(34)
TOTAL	**(225)**	**(1.212)**

ESPACIO EN BLANCO

29. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2017	42.735
Utilidad contable	**105.118**	**32.598**
Menos:		
Por contratos de construccion (Grado de realizacion)	89.057	-
Más:		
Gastos no deducibles	402	3.061
UTILIDAD GRAVABLE	**16.463**	**35.659**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**3.622**	**7.845**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
MPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**3.622**	**7.845**
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	**1.126**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	**3.622**	**6.719**
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	1.126
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	19.352	8.186
Crédito tributario de años anteriores	341	-
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**16.072**	**341**

29. REFORMAS TRIBUTARIAS.-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- *La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US $ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.*

- *La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US $ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US $ 1´000.000,00) de los Estados Unidos de América.*
- *La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US $ 1´000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.*

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- *Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:*

  Sustituir "22" por "25"; así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales".

- *Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:*

a) *"Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a levar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio".*

- *Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:*

Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD $ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD $ 1.000,00).

30. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO CON LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

COMPAÑÍA:

DISTRASA S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXAMINADO POR:

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 626

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA COMPAÑÍA DISTRASA S.A., CON LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE).-

Dando cumplimiento al artículo 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, expedida mediante resolución No. SCV.DSC.14.009 del 30 de junio de 2014, publicada en el registro oficial No.292 de 18 de Julio de 2014, me permito indicar las actividades y trámites realizados por la compañía ***DISTRASA S.A.,*** *para dar cumplimiento con la Ley de Prevención, Detención y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.*

La compañía mantiene el Código de Registro para Reportes, para informar los datos requeridos por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) y la acreditación del Oficial de Cumplimiento, nombramiento que recae en la Sra. Mirelli Vélez Saltos.

En la revisión de la información mensual de las operaciones y transacciones individuales originadas por los pagos efectuados por los clientes de la compañía, se constató que el Oficial de Cumplimiento de la compañía durante el ejercicio económico auditado no ha cumplido en parte con lo que dispone la Ley de Prevención de Lavado de Activos en su artículo 3, y lo que establece la Norma de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos en su artículo 39 numeral 39.6 de la Resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, enviando los Reportes Mensuales de Operaciones y Transacciones de cuyos montos fueron iguales o que superaban el umbral legal.

La compañía cuenta con el Manual Interno de Políticas y Procedimientos para la Prevención de Lavado de Activos, pero no se ha cumplido con los procesos de la debida diligencia.

Se constata que con fecha 10 de febrero de 2018, la Oficial de Cumplimiento, Sra. Mirelli Vélez Saltos, elabora el Informe Anual de Actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, donde no se indica el motivo del incumplimiento del envió de los reportes mensuales a la UAFE., La junta General Extraordinaria de Accionistas con fecha 10 de febrero de 2018 aprueba sin observaciones el informe anual del oficial de cumplimiento.

*En mi opinión, según lo indicado en los párrafos anteriores de este informe, el oficial de cumplimiento de la compañía **DISTRASA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, no cumple con lo que dispone la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.*

Manta - Manabí - Ecuador, mayo 14 de 2018

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE No. 626