

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

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

COMPañA:
SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A.
SIHINTEG

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

Econ. Mary M. Anchundia Reyes
Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR



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.....	11
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	11
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	14
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	14
5. Activos por impuestos corrientes.....	15
6. Servicios y otros pagos anticipados.....	16
7. Propiedades, planta y equipo.....	16
8. Cuentas y documentos por pagar.....	18
9. Cuentas por pagar relacionadas.....	18
10. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	19
11. Obligaciones con la administración tributaria.....	19
12. Anticipos de clientes.....	21
13. Capital social.....	21
14. Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones.....	22
15. Reserva legal.....	22
16. Ganancias acumuladas.....	23
17. Ventas netas y otros ingresos no operacionales.....	23
18. Costo de venta y producción.....	24
19. Gastos operacionales.....	25
20. Conciliación tributaria.....	26
21. Reformas tributarias.....	27
22. Eventos subsecuentes.....	28

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR



INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG**

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG**, 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 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 efectuar la auditoría externa. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG**, 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 (NIIF para Pymes).

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 **SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG**, 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.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

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 (NIIF para Pymes) 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 consideraran 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.

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR



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, correspondiente a la compañía **SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, octubre 04 de 2018

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

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

SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS

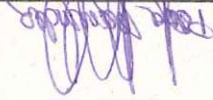
ACTIVO	31-Dic 2017	31-Dic 2016
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	32.662	179.180
Cuentas y documentos por cobrar	330.761	408.327
Activos por impuestos corrientes	23.453	13.342
Servicios y otros pagos anticipados	690.502	586.880
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1.077.378	1.187.728
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	
Terrenos	-	45.000
Maquinarias y equipos	205.400	168.800
Vehículos	94.300	100.000
Muebles y enseres	2.281	2.281
Equipo de oficina	1.408	3.385
Equipo de computación y software	2.177	200
TOTAL COSTO	305.566	319.666
(-) Depreciación acumulada	(37.417)	-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	268.149	319.666
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Gastos de Constitución	200	200
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	200	200
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	268.349	319.866
TOTAL DE ACTIVO	1.345.727	1.507.595

Las notas explicativas 3 a 7 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Armando Igsalano Molina Cantos
GERENTE GENERAL



CBA. Petita Menéndez García
CONTADORA GENERAL



SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

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

NOTAS

PASIVO	31-Dic 2017	31-Dic 2016
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	248.492	85.880
Cuentas por pagar relacionadas	215.327	156.117
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	15.842	10.431
Obligaciones con la administración tributaria	61.177	28.178
Anticipos de clientes	626.936	984.976
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.167.773	1.265.583
TOTAL PASIVO	1.167.773	1.265.583
PATRIMONIO		
Capital social	800	800
(-) Capital suscrito y no pagado	(600)	(600)
Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones	165.757	204.757
Reserva legal	3.455	3.455
Ganancia acumuladas	33.600	6.602
Ganancia (pérdida) neta del periodo	(25.058)	26.998
TOTAL DEL PATRIMONIO	177.954	242.012
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.345.727	1.507.595

Las notas explicativas 8 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Armando Igsaliano Molina Cantos
GERENTE GENERAL

CBA. Peña Menéndez García
CONTADORA GENERAL

SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

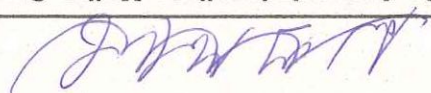
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS		31-Dic 2017	31-Dic 2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	17	2.166.569	1.174.070
(-) Costo de venta y producción	18	(1.774.128)	(73.071)
GANANCIA BRUTA		392.441	1.100.999
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas	19	(389.199)	(1.050.230)
Financieros		(5.601)	(3.224)
GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN		(2.358)	47.544
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	17	29	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(2.330)	47.544
(-) 15% participación de trabajadores	20	-	(7.132)
GANANCIA (PÉRDIDA) DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		(2.330)	40.413
(+) Gastos no deducibles	20	105.641	7.280
GANANCIA GRAVABLE		103.311	47.693
(-) 22% Impuesto a la renta	20	(22.728)	(10.492)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE RESERVA LEGAL		(25.058)	29.920
(-) Reserva legal		-	(2.922)
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		(25.058)	26.998

Las notas explicativas 17 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Armando Igsalano Molina Cantos
GERENTE GENERAL



CBA. Petia Menéndez García
CONTADORA GENERAL

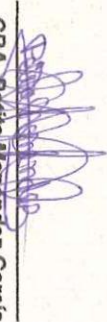


SISTEMAS HIDRAÚLICOS INTEGRADOS S.A. SHINTEG
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	(-) CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	800	(600)	204.757	3.455	6.602	26.998	242.012
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia de ganancia de 2016	-	-	-	-	26.998	(26.998)	-
Reverso de aportes futuras capitalizaciones	-	-	(39.000)	-	-	-	(39.000)
Apropiación de reserva legal 2017	-	-	-	-	-	-	-
(Pérdida) neta del período	-	-	-	-	-	(25.058)	(25.058)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	800	(600)	165.757	3.455	33.600	(25.058)	177.954

Las notas explicativas 13 a 16 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Armando Ijsalano Molina Cantos
GERENTE GENERAL


CBA. Petita Menendez Garcia
CONTADORA GENERAL

SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

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
(154.828)	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
1.808.529	Clases de cobros por actividades de operación
1.808.529	(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
(1.963.357)	Clases de pagos por actividades de operación
(2.042.967)	(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
(55.959)	(-) Pagos a y por cuenta de los empleados
135.569	(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo
(50.900)	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
(55.900)	(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo
5.000	(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
59.210	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN
59.210	(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo
(146.518)	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
179.180	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
32.662	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

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

(2.330)	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA
40.689	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:
37.417	(+/-) Ajustes por gasto de depreciación
(22.728)	(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta
26.000	(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo
(193.187)	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:
77.565	(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(10.111)	(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(103.622)	(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
162.612	(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales
32.998	(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar
5.411	(+/-) (Incremento) disminución en beneficios empleados
(358.040)	(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de clientes
(154.828)	FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Armando Igsalano Molina Cantos

GERENTE GENERAL

CBA. Paita Menéndez García

CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG**, fue constituida mediante escritura pública el 12 de febrero de 2009 ante el Notario Cuarto del cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo mediante registro No. 160 y anotado en el repertorio general tomo Nº 27 el 2 de marzo de 2009, para dar cumplimiento a la resolución No. 09.P.DIC.0000108 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente societario 96471.

El representante legal de la compañía es el Sr. Armando Igsalano Molina Cantos, con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 27 de enero de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, Parroquia 18 de Octubre / Avenida Reales Tamarindos S/N y Sector Casa Propia. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391758863001.

Las actividades económicas de la compañía **SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG**, son las siguientes:

- Actividades de arquitectura.
- Actividades de ingeniería electrónica.
- Actividades de ingeniería civil.
- Actividades de ingeniería eléctrica.
- Actividades de ingeniería mecánica.
- Alquiler de maquinaria y equipo de construcción.
- Mantenimiento y reparación de maquinaria de informática y equipo periférico conexo.
- Instalación, mantenimiento y reparación de estaciones de telecomunicaciones, de radar y tendido de redes eléctricas.
- Venta al por mayor de computadoras y equipo de oficina, incluso partes y piezas.
- Actividades relacionadas con el análisis, diseño y programación de sistemas.

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 para Pymes) 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 conforme 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.

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 sustituye 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

d. Propiedades, planta y equipo. - (Continuación)

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.

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 ordinarios por concepto de construcción de obras civiles, cuando es efectuada la transferencia del bien por avance o en su totalidad.

g. Reconocimientos de gastos. -

Los costos y gastos reconocidos son aquellos que surgen de la actividad ordinaria de la compañía. Los costos y gastos administrativos, de ventas y financieros 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

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

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$		31/12/2017	31/12/2016
Efectivo	Cajas	428	5.116
	Caja general	-	10.999
Bancos	Caja chica	84	93.196
	Banco Pacífico Cta.Cte # 7504233	-	1
Equivalentes al efectivo	Banco Internacional Cta.Cte # 7600622752	2.149	69.867
	Banco Produbanco Cta.Cte # 2380003951	30.000	-
TOTAL		32.662	179.180

a) Valores que la compañía mantiene en caja y cuentas bancarias locales (corrientes), destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

b) Representa a valor por certificado de depósito a plazo con el Banco del Pacífico, el cual se instituyó como garantía del contrato celebrado con la Municipalidad de Pedernales, el mismo que se recuperó al cumplimiento de la obra contratada.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

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

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por cobrar	Otras cuentas por cobrar	135.477	59.455
	Relacionadas	-	150
No relacionadas	Conensaconstruc S.A.	-	150
	Evelzaconstruc S.A.	135.477	59.455
Otras cuentas por cobrar	Comercializadora Velez	25.128	25.128
	Ing. Efrén Velez	97.406	189.663
Relacionadas	Yanina Rodríguez	26.000	-
	Ing. María Fernanda Párraga R.	-	6.455
No relacionadas	Coneqma S.A.	-	4.804
	Préstamos a empleados	1.450	6.650
Otras cuentas por cobrar	Póliza de garantía	-	30.000
	Otras cuentas por cobrar	45.300	86.021
TOTAL		330.761	408.327

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. – (Continuación)

a) Rubros exigibles por cobrar de años anteriores y del ejercicio económico a partes relacionadas locales entregados en calidad de préstamos que no han generado intereses hasta la presente fecha.

b) Saldo contable pendiente por cobrar a terceros de años anteriores y del ejercicio económico.

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
Crédito tributario renta años anteriores	2.220	816
Retenciones en la fuente (2017)	18.615	11.896
Crédito tributario IVA en compras	2.219	451
Crédito tributario por retenciones de IVA	400	179
TOTAL	23.453	13.342

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

ESPACIO EN BLANCO

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos a proveedores y contratistas	690.502	581.830
Anticipos a empleados	-	5.050
TOTAL	690.502	586.880

Valores entregados de manera anticipada de años anteriores y del presente ejercicio a contratistas el valor de \$457.295; originados por la prestación de servicios de construcción y a varios proveedores por la adquisición de suministros y materiales de construcción y demás servicios prestados. Dichos valores serán reconocidos a cuentas de resultados en el momento de recibir la factura respectiva.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG, 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 contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registraron a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Reglamento a Ley de Régimen Tributario Interno.

En el ejercicio económico del 2017, se registraron incrementos por \$ 36.600 correspondiente a la adquisición de una motoniveladora Caterpillar modelo 1200 chasis 74V1187 (maquinarias y equipos) y por \$ 19.300 por la compra de una volqueta (vehículo), según documento de respaldo. Además registra ajustes en la cuenta terrenos por \$45.000 dólares, debido al registro erróneo de terrenos que no estaban inscritos como propiedad de la compañía.

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

SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

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

SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG 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	Adiciones	Ventas	Ajustes y/o reclasificaciones	Saldo al 31/12/2017	% DEPREC.
COSTO						
NO DEPRECIABLES						
Terrenos	45.000	-	-	(45.000)	-	
DEPRECIABLES						
Maquinarias y equipos	168.800	36.600	-	-	205.400	10
Vehículos	100.000	19.300	(5.000)	(20.000)	94.300	20
Muebles y enseres	2.281	-	-	-	2.281	10
Equipo de oficina	3.385	-	-	(1.977)	1.408	10
Equipo de computación y software	200	-	-	1.977	2.177	33
SUBTOTAL	319.666	55.900	(5.000)	(65.000)	305.566	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	-	(19.788)	-	-	(19.788)	
Dep. Acum. Vehículos	-	(16.608)	-	-	(16.608)	
Dep. Acum. Muebles y enseres	-	(228)	-	-	(228)	
Dep. Acum. Equipo de oficina	-	(141)	-	-	(141)	
Dep. Acum. Equipo de computación y software	-	(652)	-	-	(652)	
(-) DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	(37.417)	-	-	(37.417)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	319.666	18.483	(5.000)	(65.000)	268.149	

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

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

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$			
a)	Cuentas y documentos por pagar	246.148	49.621
	Cuentas por pagar proveedores		
	No relacionadas	2.344	36.259
	Otras cuentas por pagar		
TOTAL		248.492	85.880

a) Deudas pendientes de pago a proveedores locales, originados por la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la compañía. Con plazos de créditos corrientes.

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el valor de cuentas por pagar relacionadas es como sigue:

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$			
Cuentas por pagar relacionadas	EV Grupo Empresarial	-	957
	Conensaconstruc S.A.	-	2.950
	Ing. María Fernanda Párraga R.	-	346
	Comercializadora Vélez	-	2.500
	Coneqma S.A.	22.267	207
	Eferconstrucsa	193.059	149.158
	TOTAL	215.327	156.117

Importes pendientes de cancelación a partes relacionadas locales recibidos en calidad de préstamos, los mismos que no han generados intereses al cierre de la auditoría.

10. 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		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$		15.842	10.431
a)	Aporte personal 9,45%	771	358
	Aporte patronal 12,15%	991	-
	IESS por pagar	-	1.178
	Décimo tercer sueldo	340	-
	Décimo cuarto sueldo	1.938	-
	Utilidad 15% trabajadores (2016)	-	7.132
	Utilidad 15% Trab. de años anteriores	8.895	1.763
	Sueldos por pagar	2.908	-
	TOTAL	15.842	10.431

a) Corresponden a saldos por provisión del 15% participación para trabajadores por \$ 409 (2013), \$ 512 (2014), \$ 843 (2015) y \$ 7.132 (2016). Los mismos que a la fecha de emisión del presente informe de auditoría no han sido cancelados.

11. 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		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$		61.177	28.178
a)	Impuesto a la renta (2017)	22.728	10.492
	Impuestos por pagar	16.569	4.476
	Retenciones en la fuente	14.999	6.997
	Retenciones de IVA por pagar	6.880	3.192
	IVA en ventas	-	3.021
TOTAL		61.177	28.178

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. – (Continuación)

a) Valor por provisión del impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2017, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota explicativa No. 20).

b) Saldos pendientes de cancelación por liquidación de IVA de los meses de junio \$ 5.448, julio \$ 688 y noviembre \$ 10.433 del ejercicio económico 2017. Los mismos que a la fecha de emisión del presente informe de auditoría no han sido cancelados.

c) Valores pendientes de pago por retenciones en la fuente y retenciones de IVA de los siguientes meses del ejercicio económico 2017. Los mismos que a la fecha de emisión del presente informe de auditoría no han sido cancelados.

- Mayo \$ 3.203 (retención fuente) y \$ 2.569 (retención de IVA).
- Junio \$ 2.805 (retención fuente) y \$ 287 (retención de IVA).
- Julio \$ 3.287 (retención fuente) y \$ 583 (retención de IVA).
- Agosto \$ 2.063 (retención fuente) y \$ 2.335 (retención de IVA).
- Septiembre \$ 1.048 (retención fuente) y \$ 244 (retención de IVA).
- Octubre \$ 277 (retención fuente) y \$ 299 (retención de IVA).
- Noviembre \$ 1.214 (retención fuente) y \$ 510 (retención de IVA).
- Diciembre \$ 1.102 (retención fuente) y \$ 53 (retención de IVA).

ESPACIO EN BLANCO

12. ANTICIPOS DE CLIENTES. –

El saldo de anticipos de clientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos de clientes	154.315	582.581
	Consejo Provincial	-
	Municipio de Pedernales	392.000
	Miduvi	-
	Gob. Parroquial San Pedro de Suma	172.480
	Otros anticipos	171.699
TOTAL	626.936	19.758
		10.395
		984.976

Valores recibidos de manera anticipada de clientes para la ejecución de obras civiles como contrato para la Rehabilitación de la Vía Dos Bocas de la parroquia Cascol; Rehabilitación de la Vía San Pedro de Suma del Cantón el Carmen; Construcción de la segunda etapa del mercado municipal de la ciudad de Pedernales y otros contratos celebrados con personas naturales.

13. 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 800 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD	
			400	400
Molina Cantos Carlos Aurelio	Ecuador	50	400	400
Zambrano Moreira Rosa Margarita	Ecuador	50	400	400
TOTAL		100	800	800

A la fecha de emisión del informe de auditoría externa, los accionistas de la compañía mantienen como capital suscrito y no pagado el valor de \$(600).

14. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. –

Representan a los aportes de los accionistas para ser capitalizados y que se mantienen de años anteriores. El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es por \$ 165.757.

15. 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	3.455	533
Saldo al inicio de año	-	2.922
(+) Incremento en el año	3.455	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	3.455	3.455

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.

ESPACIO EN BLANCO

16. GANANCIAS ACUMULADAS. -

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

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$			
Ganancias acumuladas	Saldo al inicio de año	6.602	3.842
	(+) Transferencias de resultados en el año	26.998	2.760
TOTAL		33.600	6.602

17. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES. -

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias y de otros ingresos no operacionales que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$			
a)	Ingresos de actividades ordinarias	2.166.569	1.174.070
	Ventas netas		
	Venta de bienes		
	Ventas		
	Otros ingresos no operacionales	29	-
TOTAL		2.166.598	1.174.070

a) Ingresos por actividades ordinarias tarifa 12%, reconocidos \$ 1.861.462 celebrado con el GAD del cantón Pedernales por la "CONSTRUCCIÓN DE LA SEGUNDA ETAPA DEL MERCADO MUNICIPAL DE LA CIUDAD DE PEDERNALES - PROVINCIA DE MANABI" y \$ 305.107 por construcción de casas en el cantón Manta (MIDUVI).

18. 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 producción	(1.227.243)	(82)
Materias		
Mano de obra indirecta	(44.346)	(29.633)
Sueldos y salarios	(2.002)	(1.249)
Horas extras - ND	(4.589)	(3.493)
Aporte patronal	-	(313)
IECE-SETEC	(262)	(2.384)
Décimo tercer sueldo	(1.563)	(359)
Décimo cuarto sueldo	-	(68)
Vacaciones	(6.935)	(31.916)
Otros costos indirectos de fabricación	(487.189)	-
Horas máquinas	-	(3.573)
Mano de obra servicios prestados		
Mantenimiento y reparación		
TOTAL	(1.774.128)	(73.071)

ESPACIO EN BLANCO

SISTEMAS HIDRÁULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

19. 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	(4.587)	-
Horas extras - ND	(64)	-
Aporte patronal	(1.356)	-
Servicios prestados	-	(3.259)
Honorarios profesionales	(5.863)	(19.541)
Décimo tercer sueldo	(78)	-
Décimo cuarto sueldo	(375)	(854)
Fondo de reserva	(2.148)	(176)
Viaáticos y movilización	(1.944)	(576)
Préstamos IESS asumidos	-	(218)
Glosas IESS	-	(810)
Servicios profesionales	-	(6.340)
Honorarios, comisiones y dietas	-	(139)
Mantenimientos y reparaciones	(1.208)	(389)
Comisiones	-	(7.250)
Publicidad	-	(234)
Combustibles	(48.567)	(14.528)
Seguros y primas	(23.539)	(30.310)
Transporte y fletes	(53.893)	(69.414)
Peaje	(249)	-
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(3.536)	(1.275)
Servicios notariales	(155)	(58)
Impuestos, contribuciones y otros	(4.065)	(2.976)
Otros gastos	(96.579)	(796.380)
Depreciaciones	(37.417)	-
Multas e intereses	-	(256)
Servicios prestados no deducibles	(77.903)	(6.040)
Multas e intereses no deducibles	(1.531)	(108)
Gastos varios deducibles	-	(87.967)
Gastos varios no deducibles	(23.893)	-
Retenciones asumidas	(248)	-
Recarga no deducible	-	(10)
Multas por presentación tardía de planos	-	(1.122)
TOTAL	(389.199)	(1.050.230)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Intereses	(258)	(660)
Otros gastos bancarios	(5.343)	(2.564)
TOTAL	(5.601)	(3.224)

20. 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 de impuesto a la renta a pagar es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancia contable (Pérdida) contable	- (2.330)	47.544 -
Menos:		
15% participación de trabajadores	-	7.132
Más:		
Gastos no deducibles locales	105.641	7.280
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	103.311	47.693
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22.728	10.492
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% MPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22.728	10.492
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	22.728	10.492
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	18.615	11.896
Crédito tributario de años anteriores	2.220	816
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.894	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	2.220

ESPACIO EN BLANCO

21. 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 Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- Efectuense en el artículo 37 la siguiente reforma:

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

21. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)

- 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 llevar 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:

a. 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).

22. 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)**



EXAMINADO POR:
ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC - RNAE No. 626

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA
NORMATIVA DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO
DE LAVADO DE ACTIVOS DE LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y
ECONÓMICO (UAFFE).-**

**A los Accionistas de:
SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS SIHINTEG S.A.**

He ejecutado la Auditoría Externa al cumplimiento de la Normativa sobre la Prevención, Detección y Erradicación del delito de lavado de activos y del financiamiento del delito de la compañía **SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS SIHINTEG S.A.**, por el periodo económico correspondiente de enero 01 a diciembre 31 de 2017.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía.

El representante legal o administradores, el oficial de cumplimiento y accionistas son responsables del cumplimiento de lo previsto en la Resolución No. SCV.DSC.2018-0029 publicada en el Registro Oficial No. 319 con fecha 04 de Septiembre de 2018, por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, así como, el cumplimiento de procedimientos y mecanismos internos implementados por la compañía para la prevención, detección y erradicación del delito de lavado de activos y del financiamiento del delito.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar mi opinión en base a la verificación del cumplimiento de la compañía **SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS SIHINTEG S.A.**, de lo previsto en la Resolución No. SCVS. DNPLA.15.008 publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio del 2015 y de lo previsto en la No. SCV.DSC.2018-0029 publicada en el Registro Oficial No. 319 con fecha 04 de Septiembre de 2018, emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros sobre las **NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**, emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, así como las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por la compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, por el periodo económico correspondiente de enero 01 a diciembre 31 de 2017.

Fundamentos para la opinión

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada que fundamente la opinión. Los procedimientos aplicados dependerán del juicio del profesional del auditor que podrá consistir también en el énfasis del riesgo de incumplimiento significativo, ya sea por fraude o error. Los procedimientos seleccionados consisten en realizar pruebas de cumplimiento, indagaciones con la persona responsable, aplicar procedimientos analíticos y de revisión, considero que la evidencia de auditoría obtenida resulta suficiente y apropiada para permitirme expresar mi opinión.

Me permito indicar las actividades y trámites realizados por la compañía **SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS SIHINTEG 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 de Rivedeneira, que tiene la obligación de cumplir y hacer cumplir a la compañía las obligaciones establecidas en 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.

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 la Oficial de Cumplimiento de la compañía durante el ejercicio económico auditado ha cumplido con lo que dispone la Ley de Prevención de Lavado de Activos y lo que establece la Norma de Prevención de Lavado de Activos, Financiero y Otros Delitos emitidos por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, revisando y enviando los reportes mensuales de operaciones y transacciones en cero y de aquellos cuyos montos fueron iguales o que superaban el umbral legal, mediante el sistema de carga en línea en la página web de la UAFE con estado de validación exitoso y dentro del plazo previsto. Además se pudo verificar que la compañía no ha sido notificada por incumplimiento o atrasos en la presentación de los informes mensuales (RESU) y que mantiene su registro mensual de la información que corresponde a los reportes de operaciones o transacciones iguales o superiores al umbral legal reportadas.

El oficial de cumplimiento realiza sesiones mensuales con la gerencia para revisar los procedimientos que se encuentran en el manual de políticas y procedimientos para la prevención de lavado de activos, constataándose que el oficial de cumplimiento realiza la mínima debida diligencia ya que sus clientes son instituciones del sector público. El Oficial de cumplimiento indica que se realizó la socialización del Manual de políticas y procedimientos para la prevención del lavado de activos a los administradores y accionistas, de lo cual no recibimos documento que acredite lo indicado.

Se constata que con fecha 21 de diciembre de 2017, la Oficial de Cumplimiento, Ing. María Fernanda Párraga Rivadeneira, elabora el Informe Anual de Actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017. El mismo que fue aprobado sin observaciones 22 de diciembre de 2017.

Se procede a seleccionar los meses al azar para efectuar nuestra revisión, cotejando la información con la información solicitada al oficial de cumplimiento y al contador de la compañía, mediante lo cual se constata el cumplimiento de la compañía con la Unidad de Análisis Financiero, no presentado diferencias entre los informe RESU y valores registrados en los estados financieros de **SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS SIHINTEG S.A.**

Opinion.

Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, considero que las actividades realizadas por la Oficial de Cumplimiento de la compañía **SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS SIHINTEG S.A.**, Ing. María Fernanda Párraga Rivadeneira al 31 de diciembre del 2017 ha cumplido con lo que dispone la Ley de Prevención, Detención y Erradicación del Delito de Lavado de Activos del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos Financieros del Terrorismo y Otros Delitos.

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