

Quito, 15 de Mayo de 2017

**INFORME DEL COMISARIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA DISTRIVEHIC  
DISTRIVEHIC S.A. QUE PRESENTA A LA JUNTA GENERAL  
ORDINARIA DE ACCIONISTAS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016**

**Señores Accionistas  
DISTRIVEHIC S.A.  
Ciudad,**

Por el presente, y en cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias de la Ley de Compañías, en calidad de Comisario Principal de la Empresa, tengo a bien presentar a vuestra consideración el siguiente informe:

**1. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES, ESTATUTARIAS Y RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO**

La administración ha observado las normas legales, así como las resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas y del Directorio de la Compañía.

Los libros sociales de la Compañía, Actas de Juntas Generales y del Directorio, cumplen con las disposiciones de la Ley de Compañías.

Los Accionistas de la Compañía, mediante reunión de Junta General realizada el 16 de diciembre del 2016, resolvieron iniciar el proceso de fusión por absorción con las empresas relacionadas Mazmotors S.A. y Mareadvisor S.A.

**2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA**

Los procedimientos de control interno implementados por la Compañía son adecuados y permiten a la Administración tener un grado razonable de confiabilidad en todas las transacciones para la preparación de los Estados Financieros.

Los comprobantes, documentos y registros contables se llevan y conservan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**3. OPINION RESPECTO AL ART. 321 (279) DE LA LEY DE COMPAÑÍAS.**

De acuerdo a políticas internas de contratación de personal los administradores y gerentes de DISTRIVEHIC S.A. no tienen la obligación de presentar garantías de responsabilidad o confiabilidad para el desempeño de sus funciones.

La administración de DISTRIVEHIC S.A. mensualmente entregó para mi análisis el balance de comprobación, el mismo que fue examinado, y no se encontraron

situaciones que ameriten sean observadas, de igual manera se cumplieron visitas periódicas para inspeccionar el estado de caja y cartera.

#### 4. OPINION RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Finalmente en mi opinión tanto el Balance General, como el Estado de Pérdidas y Ganancias de DISTRIVEHIC S.A. con corte al 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados y emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por lo tanto reflejan en forma razonable, tanto la situación financiera, como las operaciones efectuadas en el ejercicio analizado.

#### 5. ASPECTOS FINANCIEROS

##### 5.1 ACTIVOS

El **Activo Corriente** de la Compañía está representado por las siguientes cuentas:

- ❖ El Disponible de la Compañía Efectivo y Bancos con un valor de US\$ 1.461.859 y representa el 5% del total de activos.
- ❖ El Exigible de la Compañía, se constituye de lo siguiente:
  - Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar con un saldo neto de US\$ 17.910.644, y representa el 61% del activo total; está constituido por Cuentas por cobrar a Concesionarios, y Compañías relacionadas, principalmente.
  - Activos por impuestos corrientes representan el 6% del activo total con un valor de US\$ 1.634.676; y corresponden a Crédito tributario de Impuesto a la renta y Retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado - IVA.
- ❖ El Realizable de la Compañía está representado por el rubro de Inventarios con un valor de US\$ 7.626.809 y representa el 26% del Activo Total, está constituido por las cuentas Repuestos y Accesorios, Dispositivos de rastreo satelital, Vehículos, Importaciones en tránsito (marcas Mazda, Chrysler y Fiat) y Otros.
- ❖ Otros Activos por un valor de US\$ 16.265 y constituye anticipos de seguros.

El **Activo No Corriente** está conformado por las siguientes cuentas principales:

- ❖ Activo fijo depreciable al 31 de diciembre del 2016 presenta un saldo neto de US\$ 223.653, está constituido por vehículos, adecuaciones de locales, equipos de computación, maquinaria y equipo, muebles y enseres, y equipo de oficina.

Activos Intangibles por un valor de US\$ 227.973, que representa el 0,8% del activo total, está constituido por Software de computación.

- ❖ Otras cuentas por cobrar largo plazo por un valor de US\$ 73.352.

## 5.2 PASIVOS.

El **Pasivo Corriente** está constituido por las siguientes cuentas principales:

- ❖ Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar con un saldo de US\$ 27.116.535 que representa el 95% del Pasivo total, corresponde a Cuentas por pagar Compañías relacionadas, Proveedores locales, Proveedores del exterior y Otras cuentas por pagar.
- ❖ Pasivos por impuestos corrientes mantiene un saldo de US\$ 142.243 que representa el 1% del pasivo total, incluye Impuesto a la salida de divisas, Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar, Retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado – IVA, y otros.
- ❖ Obligaciones acumuladas con un saldo de US\$ 265.046, con una participación del 1% sobre el pasivo total; está compuesto por Obligaciones sociales (Participación a trabajadores, Beneficios sociales, Cuentas por pagar al IESS)
- ❖ Provisiones presentan un saldo de US\$ 153.263; con una participación del 1% sobre el total de pasivos; compuesto por gastos acumulados.
- ❖ Ingresos Diferidos con un saldo de US\$ 10.600; corresponde a ingresos diferidos por venta de servicios de rastreo satelital; estos ingresos son reconocidos en resultados en el momento en que el cliente hace uso del servicio.

El **Pasivo no Corriente** está constituido por las siguientes cuentas.

- ❖ Ingresos Diferidos con un valor de US\$ 28.460, corresponde a ingresos por venta de servicios de rastreo satelital.
- ❖ Obligaciones por beneficios definidos con un valor de US\$ 685.203, que representa el 2% del pasivo total; está compuesto por las cuentas de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio.

## 5.3 PATRIMONIO

El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2016 es de US\$ 800; es decir se conforma de 800 acciones ordinarias de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Mantiene un saldo en Reservas Facultativas de US\$ 1.367.445 (principalmente Reserva Facultativa) y Utilidades Retenidas en negativo por US\$ 594.364 (Incluye US\$ 383.278 de Utilidades del Ejercicio).

Por otra parte y de acuerdo con la Ley de Compañías se debe realizar la apropiación del 10% de la utilidad del ejercicio como Reserva Legal la misma que no está disponible para distribución de dividendos, pero si puede ser capitalizada o utilizada para compensar pérdidas.

## 6. INDICES FINANCIEROS

INDICES 2016	
Solvencia	0.97
Prueba Acida	0.76
Liquidez Corriente	1.03
Capital de trabajo	962.566

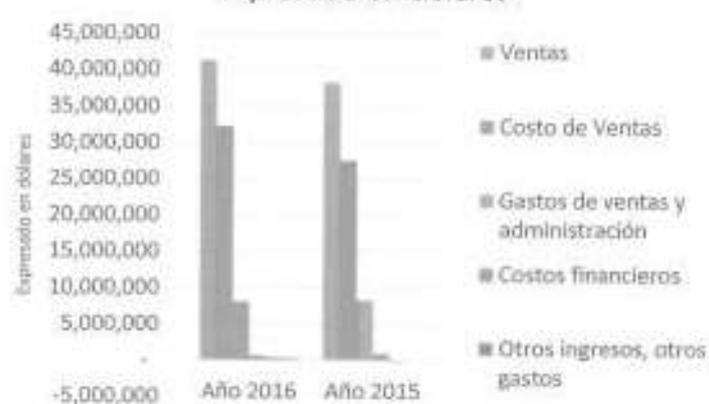
El análisis de los índices financieros nos permite conocer como la empresa afrontaría sus obligaciones de hasta un año plazo sobre la base de su activo corriente, de los resultados obtenidos se puede considerar que los índices son adecuados y que la compañía cuenta con un capital de trabajo razonable para cubrir sus obligaciones con los acreedores.

## 7. OPERACIONES DEL PERIODO.

Al 31 de diciembre del 2016, las operaciones de la Compañía son las siguientes:

- ❖ Los ingresos operacionales de DISTRIVEHIC S.A., por la venta de vehículos, repuestos, accesorios y servicios por monitoreo satelital obtuvieron un valor de US\$ 41.294.339
- ❖ El costo de ventas representa el 78% del ingreso total, obteniéndose un rendimiento bruta de US\$ 9.053.934 correspondientes al 22% del Ingreso total.
- ❖ El valor de los gastos administrativos y de ventas es de US\$ 8.105.541; que representan el 20% del Ingreso total.
- ❖ Otros gastos, otros ingresos neto (ingreso), presentan un saldo de US\$ 427.793
- ❖ El movimiento financiero neto (gasto) presenta un valor de US\$ 531.395
- ❖ Las operaciones de DISTRIVEHIC S.A. generaron una utilidad de US\$ 356.407 después de participación de trabajadores e impuestos y otros resultados integrales.

**Comparativo Estado de Resultados**  
Expresado en dólares



Por el análisis expuesto se evidencia que los estados financieros elaborados por la Compañía Distrivehic S.A., exponen razonablemente tanto la posición financiera como las operaciones realizadas al 31 de diciembre del 2016.

Para finalizar, debo expresar mi agradecimiento a la Administración que me permitió realizar este informe, además por la confianza depositada en mi persona.

**Atentamente,**

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Rosa Herrera B', enclosed within a large, loopy circular scribble.

**Dra. Rosa Herrera  
COMISARIO PRINCIPAL**

**INFORME DE ACTIVIDADES DEL OFICIAL DE CUMPLIMIENTO CORPORATIVO PARA PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DE TERRORISMO Y OTROS DELITOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016 DISTRIVEHIC**

Señores Accionistas  
DISTRIVEHIC.  
Ciudad.

Por el presente, y en función de lo establecido en el plan de trabajo 2016, en mi calidad de Oficial de Cumplimiento Corporativo de CMH, tengo a bien presentar a vuestra consideración el siguiente informe que detalla las principales actividades realizadas:

**1. Resumen Anual de las Operaciones Inusuales e Injustificadas reportadas a la Unidad de Análisis Financiero ejecutadas en Distrivehic**

Durante el año 2016 no se reportó ROLIs a la Unidad de Análisis Financiero y Económico, de la empresa Distrivehic.

**2. Resumen anual de las transacciones que igualan o superan el umbral reportados a la Unidad de Análisis Financiero**

Se registraron un total de 682 transacciones que superaron el umbral.

MES	No TRANSACCIONES	MES	No TRANSACCIONES	MES	No TRANSACCIONES
ENERO	23	MAYO	103	SEPTIEMBRE	55
FEBRERO	51	JUNIO	57	OCTUBRE	52
MARZO	25	JULIO	79	NOVIEMBRE	56
ABRIL	37	AGOSTO	89	DICIEMBRE	55
<b>TOTAL TRANSACCIONES REPORTADAS</b>			<b>682</b>		

**3. Capacitaciones**

**a. Capacitaciones presenciales realizadas al personal que tiene relación directa con el cliente durante el 2016**

El año 2016 en el mes de Diciembre se dictó un curso de Prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, destinado principalmente a las personas que tiene atención directa con el cliente a fin de actualizar en los cambios realizados en la Normativa de Prevención de Lavado de activos.

En total el personal de Distrivehic convocado a la capacitación presencial fue de 50 personas a nivel nacional de las cuales asistieron 36 personas que representa el 72%.

CIUDAD	PERSONAL CONVOCADO	PERSONAL ASISTIO	PORCENTAJE
QUITO	50	36	72%
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>36</b>	<b>72%</b>



En el caso del personal que no asistió a las capacitaciones presenciales se realizará una capacitación en las ciudades de Quito en el mes de Marzo 2017 la cual es obligatoria.

En función de los cambios a la Normativa legal realizados en diciembre del 2016, se ejecutara la modificación del manual y su capacitación en el sistema Trascender a todo el personal de Distrivehic. La capacitación está planificada para realizarse en Marzo del 2017.

Dentro de la agenda de inducción del personal nuevo que ingreso en el 2016 se procedió a capacitar a un total de 14 personas de Distrivehic que tienen contacto directo con el cliente.

#### **4. Verificación del cumplimiento de las Políticas de Prevención de Lavado de Activos Financiamiento del Terrorismo y otros delitos contenidas en el Manual Corporativo**

4.1 *Política Conoce a tu cliente*: Durante el año 2016 se revisaron las carpetas de los clientes de las ventas de vehículos realizadas en Distrivehic a los clientes de flotas.

AUDITORIAS EJECUTADAS DISTRIVEIHC				
DISTRIVEIHC	NUMERO AUDITORIAS	CARPETAS REVISADAS	CARPETAS CON OBSERVACIONES	CARPETAS REGULARIZADAS
Quito	3	192	38	38
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>192</b>	<b>38</b>	<b>38</b>

#### **Principales deficiencias detectadas en las rondas de visitas:**

En la auditoría realizada a las carpetas de clientes se evidencia lo siguiente:

- No se usan los formularios correctos en cuando a la Política Conoce a tu cliente
- No se realizan las validaciones de la información del cliente por parte del responsable de la venta
- No se completa todos los campos requeridos, incluyendo los que abarcan la información de UEN, vendedor, fecha y número que ata a las facturas con el formulario.

**PLAN DE TRABAJO OFICIAL DE CUMPLIMIENTO 2016**

ACTIVIDADES	ESTADO
<i>Trámites de varias compañías de la Corporación elaborados y entregados a la Unidad de Análisis Financiero:</i>	
Solicitud de corrección información de Oficiales de Cumplimiento suplentes	EJECUTADO
Envío actualización de datos Oficial de Cumplimiento Corporativo y Oficiales de Cumplimiento suplentes (2016)	EJECUTADO
Envío información capacitación recibida en el año 2015 Oficial de Cumplimiento y Oficiales de Cumplimiento suplentes	EJECUTADO
<i>Envío de reportes a la Unidad de Análisis Financiero y a la Superintendencia de Compañías de las comercializadoras de vehículos e inmobiliarias</i>	EJECUTADO
<i>Monitoreo de base de datos informáticas:</i>	
*Validación de la información del cliente y sus transacciones en la base de datos de los clientes de la Corporación de todas las Unidades Estratégicas a fin de determinar indicadores de posibles operaciones y transacciones inusuales e injustificadas para comercializadoras de vehículos e inmobiliarias	EJECUTADO
*Validación de la información de los colaboradores e información entregada en cumplimiento de la política "Conoce a tu Colaborador/Empleado" en la base de datos de la Corporación de todas las Unidades Estratégicas	EJECUTADO
<i>Revisión periódica del Cumplimiento de las Políticas definidas en el Manual de Prevención del lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, que incluye las políticas, procedimientos y mecanismos destinados a este fin</i>	EJECUTADO
<i>Capacitación al Oficial de Cumplimiento</i>	EJECUTADO
<i>Capacitación a los Oficiales de Cumplimiento Suplentes</i>	EJECUTADO
<i>Capacitación presencial al personal que tiene contacto con el cliente</i>	EJECUTADO
<i>Elaboración y aprobación del Plan Operativo Anual 2016</i>	EJECUTADO
<i>Entrega al Comité de Corporativo (con copias al Comité Cumplimiento de cada Unidad Estratégica de Negocio ) los siguientes informes:</i>	
*Informe anual de cumplimiento del Plan de Trabajo 2016	EJECUTADO
*Informe de resumen de las operaciones inusuales e injustificadas comunicadas por el personal, de los casos reportados a la Unidad de Análisis Financiero (UAF), los incumplimientos por parte de los empleados y de las actividades desarrolladas 2016.	EJECUTADO
<i>Presentar a Control de Gestión:</i>	
Informar obligatoriamente a la Contraloría - Auditoría Interna que los reportes mensuales han sido enviados exitosamente.	EJECUTADO
*Diseño y elaboración del plan de trabajo del 2017	EJECUTADO
*Actualización y análisis de normas vinculadas a la prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos	EJECUTADO
Atención a consultas de clientes internos	EJECUTADO
Apoyo en requerimientos de prevención de lavado de activos de clientes y/o proveedores (formularios empresas)	EJECUTADO
Atención de requerimientos de las entidades de control	EJECUTADO

- Es necesario adjuntar las copias respectivas de las credenciales de identificación del cliente (Cedula, Ruc, pasaporte, entre otros).
- Para el caso de venta a colaboradores de la empresa no se evidenció formularios llenos y firmados

4.2 Política conoce a tu colaborador: Se revisaron las carpetas de los colaboradores a fin de evidenciar el cumplimiento de la política conoce a tu colaborador. Es necesario indicar que todas las carpetas revisadas cumplieron con la política mencionada.

4.3 Política conoce a tu proveedor: De igual manera se revisaron las carpetas de los proveedores de Distrivehic las mismas que cumplen con la Política "Conoce a tu proveedor".

## 5. Matriz de riesgos

En el 2016 se definieron las actividades a seguir para disminuir los riesgos por cada una de las áreas involucradas.

Se realizó el seguimiento a las tareas y a sus planes de acción, las cuales fueron cerradas al 100%

Quito DM, 1 de Febrero 2017.

Atentamente,



Michelle Espinoza  
Oficial de Cumplimiento Corporativo

**Nota:** Se adjunta como anexo plan de trabajo del ejercicio 2016 con el status de cumplimiento.