Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Crowe Horwath International Correspondent Firm
Contadores Públicos Autorizados
Auditores - Consultores Gerenciales
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto
Ed. Barón de Carondelet, Pent House
Apartado Postal 17-01-2794
Quito - Ecuador
Tel/Fax: (593-2) 243-6513 / (593-2) 243-9178
(593-2) 243-4017 / (593-2) 243-7438
www.willibamberger-horwath.com
E-mail: wlbamberger@horwathecuador.com

# *INFORME DE AUDITORIA*

## *AUTOLANDIA S.A.*

## *AL 31 de diciembre de 2014*

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Crowe Horwath International Correspondent Firm
Contadores Públicos Autorizados
Auditores - Consultores Gerenciales
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto
Ed. Barón de Carondelet, Piso Mezzanine
Apartado Postal 17-01-2794
Quito - Ecuador
Telfax: (593-2) 243-6513 / (593-2) 243-9178
(593-2) 243-4017 / (593-2) 243-7436
www.willibamberger-horwath.com
E-mail: wbamberger@horwathecuador.com

## *DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*

*A los Accionistas de*
***AUTOLANDIA S. A.***

***Informe sobre los estados financieros***

1. *Hemos auditado los estados financieros adjuntos de* ***AUTOLANDIA S.A.****, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

***Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros***

2. *La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.*

***Responsabilidad del auditor***

3. *Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.*

4. *Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

5. *Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.*

***Opinión***

6. *En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de* ***AUTOLANDIA S.A.****, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

***Párrafo de Énfasis***

***Informes sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios***

7. *Nuestros informes adicionales, establecidos en las Resoluciones Nº SC.DSC.G.13.010, publicada en el Registro Oficial No.112 del 30 de octubre de 2013 Superintendencia de Compañías "Normas de prevención de lavado de activos, financiamiento de terrorismo y otros delitos" y Nº. NACDGER2006-0124 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de* ***AUTOLANDIA S.A.****, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, se emiten por separado.*

*Quito – Ecuador, Marzo 17 de 2015*

*Willi Bamberger & Asociados Cia. Ltda.*
*R. N. A. E. Nº 036*

*Lcdo. Marco Yepez C.*
***PRESIDENTE***
*Registro C.P.A Nº 11.405*

AUTOLANDIA S.A.
**Estados de Situación Financiera**
**(Expresados en dólares americanos)**

| | Notas | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 1.910.252,44 | 1.808.977,68 |
| Activos Financieros | | | |
| Clientes y Documentos por Cobrar | 5 | 10.518.546,31 | 10.107.661,82 |
| Estimación Cuentas Incobrables | 6 | (303.132,00) | (306.186,83) |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | | | 80.987,78 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 265.682,75 | 270.886,14 |
| | | **10.481.097,06** | **10.153.348,91** |
| Inventarios | 7 | 838.472,09 | 910.596,80 |
| Pagos anticipados | 9 | 64.011,57 | 45.724,99 |
| Aportes fiduciarios | 8 | 1.598.974,48 | 2.329.899,80 |
| **Total activos corrientes** | | **14.892.807,64** | **15.248.548,38** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| Propiedades, Mobilario y Equipos. netos | | 2.764.953,48 | 2.815.786,46 |
| Costo Terrenos y Otros | | 2.575.073,99 | 2.575.073,99 |
| Oficinas y Talleres Revaluados, neto | | 497.569,97 | 497.569,97 |
| Terrenos Costo Revaluado | | 5.477.009,44 | 5.477.009,44 |
| **Total propiedades, mobiliario y equipos** | 10 | **11.314.606,88** | **11.365.439,86** |
| **OTROS ACTIVOS** | | | |
| Cargos diferidos | | 120.279,40 | 93.851,62 |
| Inversiones a largo plazo | 11 | 3.401.008,37 | 3.175.250,87 |
| Activos por Impuestos Diferidos | 22.a) | - | 32.094,81 |
| **Total otros activos** | | **3.521.287,77** | **3.301.197,30** |
| **Total activos no corrientes** | | **14.835.894,65** | **14.666.637,16** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **29.728.702,29** | **29.915.185,54** |

**Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.**

Jorge Páez Andrade
**Gerente General**

Lcdo. Edy Díaz Salinas
**Contador General**
Registro C.P.A. No.23.151

**AUTOLANDIA S.A.**
**Estados de Situación Financiera**
**(Expresados en dólares americanos)**

| PASIVOS | Notas | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| Proveedores | 12 | 79.638,53 | 22.795,74 |
| Obligaciones bancarias y financieras | 13 | 9.061.555,24 | 10.104.686,60 |
| Obligaciones patronales | 14 | 273.441,37 | 282.483,03 |
| Obligaciones fiscales | 15 | 351.700,27 | 259.565,72 |
| Otras cuentas por pagar | | 73.708,64 | 17.298,24 |
| Cuentas por pagar accionistas | 16 | 95.628,33 | 94.776,66 |
| **Total pasivo corriente** | | **9.935.672,38** | **10.781.605,99** |
| **PASIVO LARGO PLAZO** | | | |
| Jubilación patronal | 17 | 691.136,95 | 570.468,12 |
| Bonificación Desahucio | 17 | 180.145,38 | 220.511,08 |
| Intereses diferidos | | 720.285,65 | 905.815,13 |
| Pasivos por Impuestos Diferidos | 22.b) | - | - |
| **Total pasivo largo plazo** | | **1.591.567,98** | **1.696.794,33** |
| **TOTAL PASIVO** | | **11.527.240,36** | **12.478.400,32** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital social | 18 | 7.024.251,00 | 7.024.251,00 |
| Reserva legal | 20 | 640.146,83 | 539.513,39 |
| Reserva facultativa | | 2.908.789,57 | 2.494.786,19 |
| Superávit por revaluación | 19 | 5.999.852,78 | 5.999.852,78 |
| Resultados acumulados | | 145.704,80 | 170.799,61 |
| Resultados acumulados adopción por primera vez de las NIIF | | 252.062,56 | 252.062,56 |
| Resultados Integrales | | (18.894,87) | (50.814,70) |
| Utilidad del ejercicio | | 1.249.549,26 | 1.006.334,39 |
| **Total patrimonio de los accionistas** | | **18.201.461,93** | **17.436.785,22** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **29.728.702,29** | **29.915.185,54** |

**Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.**

Jorge Páez Andrade
**Gerente General**

Lcdo. Edy Díaz Salinas
**Contador General**
Registro C.P.A. No.23.151

AUTOLANDIA S.A.
**Estados de Resultados Integrales**
**(Expresados en dólares americanos)**

| **INGRESOS** | **Notas** | **31/12/2014** | **31/12/2013** |
|---|---|---|---|
| Ventas | | 37.876.761,31 | 35.604.028,55 |
| (Menos): Costo de ventas | | (34.100.271,17) | (32.034.022,49) |
| **Utilidad en ventas** | | **3.776.490,14** | **3.570.006,06** |
| **GASTOS** | | | |
| (Menos): Gastos de ventas | | (1.461.747,06) | (1.348.324,89) |
| Gastos administrativos | | (1.412.514,18) | (1.317.740,14) |
| **Utilidad Operacional** | | **902.228,90** | **903.941,03** |
| **Ingresos y Egresos No Operacionales** | | | |
| Más: Ingresos no operacionales | | 1.565.767,44 | 1.315.175,37 |
| (Menos): Egresos no operacionales | | (638.570,52) | (674.175,19) |
| **Utilidad antes de impuestos y participación trabajadores** | | **1.829.425,82** | **1.544.941,21** |
| (Menos): Participación trabajadores | | (244.400,75) | (218.653,68) |
| (Menos): Impuesto a la Renta | 21 | (335.475,81) | (319.953,14) |
| (Menos): Reserva Legal | | - | - |
| **Utilidad del ejercicio** | | **1.249.549,26** | **1.006.334,39** |
| **Resultados Integrales** | | | |
| (Menos): Gasto por Impuesto a la Renta Diferido | | | (456,80) |
| (Más) : Ingresos por Impuestos Diferidos | | - | - |
| **Impuesto a la Renta Diferido** | 22 | - | **(456,80)** |
| **Resultados Integrales, netos** | | **1.249.549,26** | **1.005.877,59** |

**Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.**

Jorge Páez Andrade
**Gerente General**

Lcdo. Edy Diaz Salinas
**Contador General**
Registro C.P.A. No.23.151

AUTOLANDIA S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
(Expresados en dólares americanos)

| Descripción | Capital social | Reserva legal | Reserva facultativa | Superavit por revaluación | Resultados Acumulados | Utilidad del ejercicio | Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIF | Resultados Integrales | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo al 31 de Diciembre de 2012** | **7.024.251,00** | **420.706,30** | **1.987.462,42** | **5.999.852,78** | **37.671,09** | **1.188.070,94** | **252.062,56** | **(50.357,90)** | **16.859.719,19** |
| Transferencia a Reservas Facultativas | - | - | 507.323,77 | - | - | (507.323,77) | - | - | - |
| Transferencia a Reserva Legal | - | 118.807,09 | - | - | - | (118.807,09) | - | - | - |
| Ajuste Impuesto a la Renta 2012 y 2011 | - | - | - | - | (22.506,84) | - | - | - | (22.506,84) |
| Ajuste Pasivos por Impuesto Diferido año 2011 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Reversión de Depreciación edificios | - | - | - | - | 155.635,36 | - | - | - | 155.635,36 |
| Resultados Integrales 2012 | - | - | - | - | - | (561.940,08) | - | (456,80) | (562.396,88) |
| Utilidad Año 2013 | - | - | - | - | - | 1.006.334,39 | - | - | 1.006.334,39 |
| **Saldo al 31 de Diciembre de 2013** | **7.024.251,00** | **539.513,39** | **2.494.786,19** | **5.999.852,78** | **170.799,61** | **1.006.334,39** | **252.062,56** | **(50.814,70)** | **17.436.785,22** |
| Transferencia a Reservas Facultativas | - | - | 414.003,38 | - | - | (414.003,38) | - | - | - |
| Transferencia a Reserva Legal | - | 100.633,44 | - | - | - | (100.633,44) | - | - | - |
| Apropiación Dividendos | - | - | - | - | 7.000,00 | (491.697,57) | - | - | (484.697,57) |
| Ajuste por Impuesto Diferido | - | - | - | - | (32.094,81) | - | - | - | (32.094,81) |
| Reclasificación resultados integrales 2013 | - | - | - | - | - | - | - | 31.919,83 | 31.919,83 |
| Utilidad Año 2014 | - | - | - | - | - | 1.249.549,26 | - | - | 1.249.549,26 |
| | | | | | | | | | - |
| **Saldo al 31 de Diciembre de 2014** | **7.024.251,00** | **640.146,83** | **2.908.789,57** | **5.999.852,78** | **145.704,80** | **1.249.549,26** | **252.062,56** | **(18.894,87)** | **18.201.461,93** |

Jorge Páez Andrade
**Gerente General**

Lcdo. Edy Díaz Salinas
**Contador General**
**Registro C.P.A. No.23.151**

AUTOLANDIA S.A.
**Estados de Flujos de Efectivo**

**(Expresados en dólares americanos)**

| Actividades Operativas | | Año terminado el 31 de diciembre de 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | | 37.478.080,99 | 34.522.029,44 |
| Otros cobros por actividades de operación | | (107.800,70) | (27.751,94) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | | (36.114.639,59) | (31.399.677,74) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | | (359.421,02) | (1.542.243,40) |
| Intereses pagados | | (484.215,30) | (509.047,99) |
| Intereses recibidos | | 1.360.378,91 | 1.681.559,20 |
| Impuestos a las ganancias pagados | | 88.170,26 | (319.953,14) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | | 61.613,79 | 49.150,19 |
| **Total Actividades Operativas** | | **1.922.167,34** | **2.454.064,62** |
| | | | |
| **Utilidad del Ejercicio** | | **1.249.549,26** | **1.006.334,39** |
| **Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto usado en las actividades de operación** | | | |
| Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos | | 50.116,87 | 41.734,37 |
| Provisión de Incobrables | | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Amortizaciones | | 37.247,68 | 3.446,89 |
| Actualización de Inversiones Largo Plazo | | (200.087,50) | (420.239,09) |
| Provisión Jubilación Patronal y Desahucio | | 122.916,75 | 120.066,98 |
| Honorarios Directorio | | 12.500,00 | 94.776,66 |
| Gasto por Impuesto Diferido | | - | 456,80 |
| Participación Trabajadores | | 244.400,75 | 218.653,68 |
| Impuesto a la Renta | | 535.475,81 | 319.953,14 |
| Provisión Reserva Legal | | - | 118.807,09 |
| Utilidad en Venta de Activos Fijos | | (5.301,03) | (12.500,00) |
| Intereses por Pagar | | 154.357,70 | 254.524,00 |
| | | **2.026.176,29** | **1.771.614,91** |
| **Cambios netos en activos y pasivos de operación** | | | |
| (Aumento)Disminución de cuentas por cobrar | | (398.680,32) | 219.474,02 |
| Disminución(Aumento) de inventarios | | 72.124,71 | (83.275,75) |
| Disminución de aportes fiduciarios | | 730.925,32 | 513.475,00 |
| (Aumento) de gastos anticipados | | (353.762,39) | (41.714,41) |
| (Disminución )Otras Cuentas por Cobrar | | 86.191,17 | 55.449,01 |
| Aumento(Disminución) de cuentas por pagar | | 56.842,79 | (9.200,00) |
| (Disminución) en obligaciones patronales | | (253.442,41) | (62.031,11) |
| Aumento(Disminución) de otros pasivos | | 144.580,66 | (47.894,97) |
| Aumento(Disminución) de intereses diferidos | | (186.788,48) | 138.767,92 |
| **Flujo de efectivo en actividades de operación** | | **1.922.167,34** | **2.454.064,62** |
| **Flujo de efectivo en actividades de Inversión** | | | |
| Adiciones a propiedad, planta y equipo | | (27.021,05) | (41.734,37) |
| Adiciones cargos Diferidos | | (63.675,46) | (41.714,41) |
| Adiciones de Inversiones | | (18.670,00) | (2.196.723,25) |
| Dividendos en Acciones | | | 286.091,09 |
| **Efectivo neto usado en actividades de Inversión** | | **(109.366,51)** | **(1.994.080,94)** |
| **Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento** | | | |
| Obligaciones bancarias | | (1.197.486,58) | 254.512,64 |
| Cuentas por pagar accionistas | | (15.467,07) | (94.780,45) |
| Pago de Jubilación patronal | | (2.247,92) | (798,42) |
| Pagos Indemnización Desahucio | | (8.445,87) | (6.381,48) |
| Producto de la venta de activos fijos | | 0,00 | 12.500,00 |
| Pago de dividendos | | (487.878,83) | (379.775,10) |
| **Efectivo neto proveniente de actividades de Financiamiento** | | **(1.711.526,27)** | **(214.722,81)** |
| Aumento (disminución) neto del efectivo | | 101.274,56 | 245.260,87 |
| Efectivo al inicio del año | | 1.808.977,88 | 1.563.717,01 |
| **Efectivo al final del año** | **US $** | **1.910.252,44** | **1.808.977,88** |

**Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.**

Jorge Páez Andrade
**Gerente General**

Lcdo. Edy Díaz Salinas
**Contador General**
Registro C.P.A. No.23.151

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Crowe Horwath International Correspondent Firm
Contadores Públicos Autorizados
Auditores - Consultores Gerenciales
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto
Ed. Barón de Carondelet, Pent House
Apartado Postal 17-01-2794
Quito - Ecuador
Tel/Fax: (593-2) 243-6513 / (593-2) 243-9178
(593-2) 243-4017 / (593-2) 243-7438
www.willibamberger-horwath.com
E-mail: wbamberger@horwathecuador.com

# *INFORME DE PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS*

## *AUTOLANDIA S.A.*

## *AL 31 de diciembre de 2014*

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Crowe Horwath International Correspondent Firm
Contadores Públicos Autorizados
Auditores - Consultores Gerenciales
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto
Ed. Barón de Carondelet, Pent House
Apartado Postal 17-01-2794
Quito - Ecuador
Tel/Fax: (593-2) 243-8513 / (593-2) 243-9178
(593-2) 243-4017 / (593-2) 243-7438
www.willibamberger.horwath.com
E-mail: wbamberger@horwathecuador.com

*Quito – Ecuador, Marzo 17 de 2015*

*Señor*
***Ab.Suad Mansur Villagrán***
***Superintendente de Compañías***
*Presente*

***Ref.: PROCEDIMIENTOS APLICADOS POR EL AUDITOR EXTERNO PARA LA VERIFICACION DEL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS EN AUTOLANDIA S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.***

*Como auditores externos de* ***AUTOLANDIA S.A.*** *a fin de dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo innumerado agregado al artículo 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos establece cuáles son los sujetos obligados a reportar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF. ) y el contenido del literal d) del Artículo 3 del Reglamento que establece la información y documentos que están obligadas a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañía las sociedades sujetas a su control y vigilancia publicadas en la Resolución No. SCV.DSC.14.009 emitida el 18 de julio del 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292, referente a las Normas de prevención de lavado de activos, financiamiento de terrorismo y otros delitos y la Resolución No. UAF-DG-SO-2014-001 publicada en el Registro Oficial No.283 del 7 de julio de 2014, que se refiere a la obligatoriedad por parte de las compañías auditoras de verificar el cumplimiento de los disposiciones previstas en la normativa así como las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por* ***Autolandia S.A.,*** *para la prevención de lavado de activo, el financiamiento del terrorismo y otros* delitos.

*En razón de lo descrito, hemos sido contratados para verificar los procedimientos convenidos con ustedes y detallados a continuación, exclusivamente para asistirlos en la revisión sobre el cumplimiento de las medidas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos provenientes de actividades ilícitas para las personas naturales y jurídicas que tienen relaciones comerciales con los sujetos obligados, de conformidad con lo dispuesto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento de Terrorismo y Otros Delitos, al 31 de diciembre de 2014.*

***Antecedentes de base normativa aplicable para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, respecto de las normas tendientes para la prevención de lavado de activo, financiamiento de terrorismo y otros delitos para el sector automotriz.***

- *Mediante resolución No. UAF-DG-SO-2013-0002 de 26 de marzo de 2013, publicada en el Registro Oficial No. 930 del 10 de abril de 2013, en su artículo 1, resuelve: "notificar a todas las personas jurídicas, que tengan entre sus actividades como objeto social, la comercialización de vehículos de forma habitual, como sujetos obligados a informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF), que deben cumplir con las disposiciones previstas en la Ley de prevención Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, en el instructivo para la prevención de los Delitos de Lavado de Activos y del Financiamiento de Terrorismo de los Sujetos Obligados a informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF), en los*

*de esta Resolución y en las demás normas legales que por cualquier medio imparta la Unidad de Análisis Financiero". Esta Resolución sustituye a la resolución No. UAF-2011-2011-052 de 29 de julio de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 542 de 26 de septiembre de 2011. regulaciones aplicadas por Autolandia S.A. hasta el 30 de octubre de 2013.*

- *La Unidad de Análisis Financiero mediante Resolución No. UAF-DG-2012-033, emitida el 29 de marzo de 2012, publicada en el Registro Oficial No.699 del 9 de mayo de 2012, expidió el instructivo para la prevención de los delitos de Lavado de Activo y Financiamiento del Terrorismo de los sujetos obligados a informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF), regulaciones aplicadas por Autolandia S.A. hasta el 30 de octubre de 2013.*

- *La superintendencia de Compañia mediante Resolución No. SC.DSC.G.13.010 emitida el 3 de octubre de 2013, publicada en el registro Oficial No. 112 del 30 de octubre de 201, se expide las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos para las compañías", mismas que entran en vigencia a la fecha de publicación del Registro Oficial.*

***Resoluciones Vigentes de los entes de control.***

- *La Unidad de Análisis Financiero mediante Resolución No. UAF-DG-SO-2014-001 publicada en el Registro Oficial No.283 del 7 de julio de 2014 expidió el instructivo para la prevención de los delitos de Lavado de Activo y Financiamiento del Terrorismo de los sujetos obligados a informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF), regulaciones aplicadas por Autolandia S.A.*

- *La superintendencia de Compañia mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014, se expide las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos para las compañías", mismas que entran en vigencia a la fecha de publicación del Registro Oficial.*

1. ***Verificar que se haya nombrado al Oficial de Cumplimiento en los plazos y términos del reglamento para prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos.***

   *Durante el ejercicio 2014, en Autolandia S.A., ha estado ejerciendo las funciones de Oficial de Cumplimiento la señora Yolanda Maria López Chavarrea, quien fuera acreditada por la Unidad de Análisis Financiero en el Oficio No. UAF-DP-DG-2011-3351 del 30 de diciembre de 2011.*

   *Con el establecimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos para las compañías, de acuerdo a los plazos establecidos en la disposición transitoria primera, la compañía realizó las gestiones para la calificación del oficial de cumplimiento sobre este nuevo marco normativo es así que Mediante Oficio No. SC.DSC.DNPLA.G.14.1085 del 31 de enero de 2014, por disposición de la Dirección Nacional de Prevención de Lavado de*

*Activos, se designa a la señora antes mencionada como Oficial de Cumplimiento a través de la Resolución No. SC.DSC.DPLA.G.14.0092.0000506 del 29 de enero de 2014.*

*A efectos de validar el proceso de calificación el Oficial de cumplimiento ha participado del programa de capacitación realizado por la Superintendencia de Compañías.*

2. ***Verificar que la compañía, ha fijado políticas y procedimientos de control para evitar el lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos.***

*Una vez conocidas las disposiciones emitidas por la Superintendencia Compañías referentes a las Normas de prevención de lavado de activos la compañía ha considerado la necesidad de realizar una reestructuración al documento existente a efectos de que reúna las instrucciones de la normativa vigente.*

*En el periodo 2014 a través del Oficial de cumplimiento puso a disposición de la compañía el manual vigente y actualizado de fecha 30 de agosto de 2014, el mismo que ha sido aprobado por Acta de la sesión de Directorio de Autolandia S.A., de fecha 20 de mayo del 2014 sobre mecanismos para control y prevención al lavado de activos que incluyó a su mejor entender los exámenes sobre la aplicación de los procedimientos y políticas adoptadas por la compañía como medidas preventivas de lavado de activos proveniente de actividades delictiva.*

*La compañía ha considerado como parte las políticas y procedimientos de control para evitar el lavado de activos, financiamiento de terrorismo la estructuración de un* ***"Comité de Riesgos"****, el cual se encuentra conformado por las personas que ejercen las funciones de Gerencia General, Gerencia Comercial, Subgerencia, Asistente de Presidencia y/o Gerencia, Contador General y el Jefe de agencia de Santo Domingo, quienes se reúnen de manera mensual para el conocimiento de los informes del oficial de cumplimiento.*

*La compañía según Cronograma de Capacitaciones para el Personal para el año 2014, ha realizado las capacitaciones en el segundo semestre del periodo, a los distintos departamentos de la compañía referentes a los procesos desarrollados por la compañía para una adecuada aplicación de las normas para la prevención de lavado de activos, financiamiento de terrorismo y otros delitos.*

3. ***Verificar que la Compañía haya establecido el código de ética el cual contenga las políticas de prevención de lavado de activos a ser observados por los miembros del Comité de Riesgos y la Junta General de Accionistas, Ejecutivos y empleados, el cual haya sido debidamente difundido.***

*En el Código de ética se establece consideraciones generales, políticas y sanciones para la prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos*

*así como declaración de principios, auditoria sobre mecanismos de control de lavado de activos, cuyo documento no ha presentado modificaciones.*

4. ***Verificar que el oficial de cumplimiento ha previsto procedimientos de revisión del cumplimiento de las disposiciones legales, instrucciones impartidas por la Unidad de Análisis Financiero (UAF) y que ha presentado los reportes de transacciones inusuales, a este organismo.***

   *El oficial de cumplimiento ha previsto los procedimientos de revisión del cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Unidad de Análisis Financiero del Ecuador (UAF) y nos ha proporcionado la documentación que permite validar los reportes mensuales entregados tanto al UAF y Superintendencia de Compañías por lo que se ha dado cumplimiento a este proceso normativo.*

5. ***Revisar que la Compañía cuente con el cumplimiento de control de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y que su control abarque todas las áreas sensibles al lavado de activos y financiamientodel terrorismo, en sus agencias, sucursales, subsidiarios y afiliados. En caso de que la compañía tenga agencias, subsidiarias y afiliadas en el exterior, indagar si existe unificación de las prácticas de prevención de lavado de activos para todo el grupo financiero y si la compañía se preocupa porque exista la debida coordinación para reportar las operaciones sospechosas con la administración de la matriz, y el Oficial de Cumplimiento y revelar las excepciones.***

   *Se evidenció que las políticas y procedimientos implementados por el oficial de cumplimiento para la revisión del cumplimiento de las disposiciones de la UAF, han sido aplicadas en forma uniforme en* ***Autolandia S.A.****, tanto en las oficinas Matriz y Sucursales.*

   ***Autolandia S.A.****, no mantiene sucursales, subsidiarias y afiliadas en el exterior.*

6. ***Solicitar una copia de los informes del oficial de cumplimiento remitidos internamente a la Junta General de Accionistas, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 45, de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento de Terrorismo y Otros Delitos.***

   *Se obtuvo una copia del informe emitido por el oficial de cumplimiento al 31 de diciembre de 2014, en el cual se informa las actividades principales realizadas por el Oficial de cumplimiento.*

7. ***Incluir en el informe de auditoria externa los hallazgos identificados en los informes señalados anteriormente que no hayan merecido acciones por parte de la Junta General de Accionistas de la compañía.***

   *No existen hallazgos de importancia en el informe del oficial de cumplimiento con corte al 31 de diciembre de 2014, que deban ser incluidos en el informe de auditoria*

*externa, como también merezcan ser relevados para una acción por parte de los miembros del Comité de Riesgos y la Junta General de Accionistas.*

*En los informes que se envían a los entes de control la UAF y Superintendencia de Compañías cuando existen operaciones, constan en los informes mensuales respectivos.*

8. ***Se obtuvo la carta de representación de la administración de Autolandia S.A., en la cual se confirma que la misma ha realizado las acciones informadas al auditor externo.***

*De acuerdo a las verificaciones que hemos efectuado, en base a los procedimientos previamente acordados descritos en los numerales 1 al 8 de este informe, podemos concluir que los controles para evitar el lavado de activos provenientes de actividades ilícitas está n siendo cumplidos en forma razonable por parte de la* ***Autolandia S.A.;*** *aclarando que los procedimientos acordados no constituyen un examen de la eficacia del control interno sobre las medidas de prevención de lavado de activos proveniente de actividades ilícitas, si hubiésemos efectuado procedimientos adicionales, otros asuntos pudieran haber llamado nuestra atención, los que habrían sido informados a ustedes*

*Este informe ha sido preparado exclusivamente para uso de la Administración de* ***AUTOLANDIA S.A.****, y para cumplir con el requerimiento de la Superintendencia de Compañías y la (UAF), y debe ser utilizado únicamente para estos propósitos.*

***Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.***
***R. N. A. E. Nº. 036***

*Lcdo. Marco Yépez C.*
***PRESIDENTE***
*Registro C.P.A. Nº. 11.405*