



# **Informe Anual de Gobierno Corporativo**

**Global Exchange Casa de Cambio  
S.A.**

**PERIODO 2016  
REALIZADO EL 20 DE MARZO DEL 2017  
COSTA RICA**

## I. JUNTA DIRECTIVA

### a) Cantidad de miembros previstos en los estatutos

Acorde a los estatutos de la entidad, la Junta Directiva de Global Exchange Casa de Cambio S.A. está integrada por cuatro miembros: Presidente, Secretario, Tesorero y un Fiscal; los cuales no desarrollan cargos gerenciales o ejecutivos dentro de la entidad.

### b) Información de los miembros de la Junta Directiva

<b>Nombre y número de identificación del director</b>	<b>Cargo en la Junta Directiva u órgano equivalente</b>	<b>Fecha de último nombramiento</b>
Isidoro Alanís Marcos PAB713442	Presidente	27 de enero del 2009
Juan Antonio Alanís Marcos AAH697494	Secretario	8 de setiembre del 2011
Carlos Alanís Marcos BE060660	Tesorero	27 de enero del 2009
Fernando Aranguren Gonzalez Tarrio AAI716889	Fiscal	18 de julio del 2016
<b>Nombre y Número de identificación miembros independientes</b>		
No se cuenta con miembros independientes		

### c) Detalle de variaciones que se hayan producido en el período

<b>Nombramientos</b>	
<b>Nombre y número de identificación del director</b>	<b>Fecha de nombramiento</b>
Fernando Aranguren Gonzalez Tarrio AAI716889	18 de julio del 2016

<b>Retiros</b>	
<b>Nombre y número de identificación del director</b>	<b>Fecha de nombramiento</b>
Marcos Vega Gutiérrez AAA287516	18 de julio del 2016

**d) Detalle de los miembros de Junta Directiva que asumen cargos de administración o directivos en otras entidades que formen parte del mismo grupo vinculado:**

Ningún miembro de la Junta Directiva de Global Exchange, desarrolla cargos gerenciales o ejecutivos dentro de la entidad. La entidad no forma parte de ningún grupo conglomerado.

**e) Cantidad de sesiones que realizó la Junta Directiva**

La Junta Directiva u órgano equivalente de la entidad realizó once reuniones durante el período 2016.

**f) Políticas sobre conflicto de interés, el lugar en que están disponibles para su consulta, y sus modificaciones durante el periodo**

La Entidad cuenta con un procedimiento sobre conflicto de interés por parte de los miembros de la Junta Directiva u órgano equivalente, tal y como se establece en el capítulo I, inciso 1.2.2 "Conflicto de Intereses", del Código de Gobierno Corporativo de Global Exchange Casa de Cambio S.A.; el cual se encuentra publicado en la página web [www.globalexchange.co.cr](http://www.globalexchange.co.cr) y en las oficinas administrativas de la empresa. A la fecha, estas políticas y/o procedimientos no han sufrido cambio alguno.

**g) Políticas para la remuneración de los miembros de la Junta Directiva u órgano equivalente que se hayan aprobado.**

Respecto a la remuneración de los miembros de Junta Directiva, la política interna, hasta la fecha, establece que estos cargos no son remunerados.

## **h) Políticas sobre rotación de los miembros de la Junta Directiva**

En cuanto a las políticas internas en relación a la rotación de los miembros de Junta Directiva, tal y como se establece en del Código de Gobierno Corporativo de nuestra entidad, el nombramiento de la Junta Directiva podrán prorrogarse hasta dos veces con el consentimiento expreso de la Junta de Accionistas.

## **II. COMITES DE APOYO AL GOBIERNO CORPORATIVO**

### **a) Detalle de los comités de apoyo con que cuenta la entidad de acuerdo a la siguiente información**

La entidad cuenta con los siguientes comités de apoyo:

#### **1. Comité de Auditoría**

##### **i. Nombre Comité**

Comité de Auditoría

##### **ii. Cantidad de miembros**

El comité de auditoría esta integrado por tres miembros de la Junta Directiva.

##### **iii. Cantidad de miembros independientes**

En la actualidad el comité no cuenta con miembros independientes.

##### **iv. Detalle de sus funciones y responsabilidades**

Dentro de las funciones de comité tenemos las siguientes:

- a) Cumplir con las políticas y procedimientos establecidos.
- b) Velar porque los Auditores Externos cumplan con los requisitos solicitados en el acuerdo SUGEF 32-05 "Reglamento de Auditores Externos y medidas de Gobierno Corporativo aplicable a los sujetos fiscalizados por Sugef, Sugeval y Supen".
- c) Propiciar la comunicación entre los miembros de la Junta Directiva, el Gerente General, la Auditoria Externa y los entes supervisores.

- 
- d) Conocer y analizar los resultados de las evaluaciones de la efectividad y confiabilidad de los sistemas de información y procedimientos de control interno.
- e) Proponer a la Junta Directiva la designación de la firma auditora o el profesional independiente y las condiciones de contratación, una vez verificado el cumplimiento por parte de estos de los requisitos establecidos en el "Reglamento de Auditores Externos y medidas de Gobierno Corporativo aplicable a los sujetos fiscalizados por SUGEF, SUGEVAL y SUPEN".
- f) Revisar la información financiera tanto anual como periódica antes de su remisión a la Junta Directiva, poniendo énfasis en cambios contables, estimaciones contables, ajustes importantes como resultado del proceso de auditoría, evaluación de la continuidad del negocio y el cumplimiento de leyes y regulaciones vigentes que afecten a la entidad.
- g) Revisar y trasladar a la Junta Directiva, los estados financieros anuales auditados, el informe del Auditor Externo, los informes complementarios y la carta de gerencia.
- h) En caso de que no se realicen los ajustes propuestos en los estados financieros auditados por el auditor externo, trasladar a la Junta Directiva u órgano equivalente un informe sobre las razones y fundamentos para no realizar tales ajustes. Este informe debe remitirse conjuntamente con los estados financieros auditados, asimismo debe presentarse firmado por el contador general y el gerente general o representante legal. En el caso de las entidades, grupos y conglomerados financieros supervisados por la Superintendencia General de Entidades Financieras, aplica lo establecido en el artículo 10 del "Reglamento Relativo a la Información Financiera de Entidades, Grupos y Conglomerados Financieros".
- i) Dar seguimiento a la implementación de acciones correctivas que formulen el Auditor Externo y la Superintendencia correspondiente.
- j) Proponer a la Junta Directiva u órgano equivalente el procedimiento de revisión y aprobación de los estados financieros internos y auditados, desde su origen hasta la aprobación por parte de los miembros del respectivo cuerpo colegiado.
- k) Velar porque se cumplan el procedimiento de aprobación de estados financieros internos y auditados.
- l) Evitar los conflictos de interés que pudiesen presentarse con el profesional o la firma de contadores públicos que se desempeñan como auditores externos para que realicen otros servicios para la empresa.
- m) Además de los informes particulares que se requieran para dar cumplimiento a las funciones aquí señaladas, el Comité de Auditoría deberá rendir un reporte semestral sobre sus actividades a la Junta Directiva.

## **v. Descripción de los aspectos de mayor relevancia tratados en el comité de auditoría durante el período de alcance del informe**

Durante el período 2016, el Comité de auditoría realizó un total de cinco sesiones de trabajo, en las cuales se conocieron y se analizaron aspectos tales como:

- a) Análisis y revisión de los Estados financieros auditados y sus respectivas notas, revisión del informe del auditor y de la carta de gerencia de los auditores externos, correspondientes al período 2015.
- b) Análisis y revisión de los Estados financieros internos trimestrales con corte a marzo 2016, junio 2016 y setiembre 2016, así como y sus respectivas notas
- c) Nombramiento de los auditores externos para la ejecución de la auditoría de Estados Financieros correspondientes al período 2016.
- d) Nombramiento del Sr. Francisco Garcia Sevilla como miembro del comité de auditoría.

## **2. Comité de Tecnología de Información**

### **i. Nombre Comité**

Comité de Tecnología de Información.

### **ii. Cantidad de miembros**

El comité de Tecnología de Información, será integrado por: Un miembro de la Junta Directiva, el gerente general, el responsable del área de Informática y por el responsable del área de Riesgo

### **iii. Cantidad de miembros independientes**

En la actualidad el comité no cuenta con miembros independientes.

### **iv. Detalle de sus funciones y responsabilidades**

Al comité de Tecnología de Información le corresponde entre otras funciones, las siguientes:

- a) Asesorar en la formulación del plan estratégico de TI.

- b) Proponer las políticas generales sobre TI.
- c) Revisar periódicamente el marco para la gestión de TI.
- d) Proponer los niveles de tolerancia al riesgo de TI en congruencia con el perfil tecnológico de la entidad.
- e) Presentar al menos semestralmente o cuando las circunstancias así lo ameriten, un reporte sobre el impacto de los riesgos asociados a TI.
- f) Monitorear que la gerencia tome medidas para gestionar el riesgo de TI en forma consistente con las estrategias y políticas y que cuenta con los recursos necesarios para esos efectos.
- g) Recomendar las prioridades para las inversiones en TI.
- h) Proponer el Plan Correctivo-Preventivo derivado de la auditoría y supervisión externa de la gestión de TI.
- i) Dar seguimiento a las acciones contenidas en el Plan Correctivo-Preventivo.

#### **v. Descripción de los aspectos de mayor relevancia tratados en el comité de tecnología de información durante el período de alcance del informe**

Durante el período 2016, el Comité de tecnología de información realizó un total de tres sesiones de trabajo, en las cuales se conocieron y analizaron aspectos tales como:

- a) Análisis y revisión del Perfil Tecnológico de la entidad.
- b) Análisis del informe de Riesgos Asociados de Tecnología de Información, correspondiente al segundo semestre del 2015 y al del primer semestre del periodo 2016.

### **3. Comité de Riesgo**

#### **i. Nombre Comité**

Comité de Riesgos

#### **ii. Cantidad de miembros**

El comité de Riesgos, estará integrado por: Dos miembro de la Junta Directiva, el gerente general, la encargada (o) de la unidad de Riesgos y un miembro externo de la empresa.

### **iii. Cantidad de miembros independientes**

En la actualidad el comité cuenta con un miembro independiente.

### **iv. Detalle de sus funciones y responsabilidades**

Al comité de Riesgos le corresponde entre otras funciones, las siguientes:

- a) Monitorear las exposiciones a riesgos y contrastar dichas exposiciones frente a los límites de tolerancia aprobados por la Junta Directiva o autoridad equivalente en sus funciones. El Comité de Riesgos debe referirse al impacto de dichos riesgos sobre la estabilidad y solvencia de la entidad.
- b) Informar a la Junta Directiva o autoridad equivalente los resultados de sus valoraciones sobre las exposiciones al riesgo de la entidad. Será la Junta Directiva o autoridad equivalente quien definirá la frecuencia de dichos informes.
- c) Recomendar límites, estrategias y políticas que coadyuven con una efectiva administración de riesgos, así como definir los escenarios y el horizonte temporal en los cuales pueden aceptarse excesos a los límites aprobados o excepciones a las políticas, así como los posibles cursos de acción o mecanismos mediante los cuales se regularice la situación. La definición de los escenarios debe considerar tanto eventos originados en acciones de la propia entidad como circunstancias de su entorno.
- d) Conocer, promover procedimientos y metodologías para la administración de los riesgos.
- e) Proponer planes de contingencias en materia de riesgos para la aprobación de la Junta Directiva o autoridad equivalente.
- f) Proponer a la Junta Directiva u órgano equivalente, la designación de la firma auditora o el profesional independiente para la auditoria de Riesgos, una vez verificado el cumplimiento por parte de este, de acuerdo a los requisitos establecidos en el artículo No.19 del acuerdo SUGEF 2-10 Reglamento sobre administración integral de Riesgos. En caso de que la Junta Directiva u órgano equivalente decida separarse de la propuesta del comité, deberá razonar su decisión y hacerlo constar en el acta respectiva.
- g) Las funciones y requerimientos que le establezca la Junta Directiva o autoridad equivalente.

## **h) Descripción de los aspectos de mayor relevancia tratados en el comité de Riesgos durante el período de alcance del informe**

Durante el período 2016, el Comité de Riesgos realizó un total de nueve sesiones de trabajo, en las cuales se conocieron y analizaron aspectos tales como:

- a) Informe de la revisión de Riesgos identificados de: setiembre a diciembre 2015, Enero a Abril 2016, Mayo a Agosto 2016 de acuerdo a lo establecido en el Manual de Riesgos de la compañía.
- b) Revisión del informe emitido por la auditoría externa producto de la Auditoria de Administración Integral de Riesgos de Riesgos de la compañía correspondiente al periodo 2015. Análisis de los hallazgos y oportunidades de mejora identificados en el informe del auditor, en materia de riesgo.
- c) Revisión del Plan de trabajo de la Unidad de Administración Integral de Riesgos, correspondiente al periodo 2016.
- d) Nombramiento de los auditores externos para la ejecución de la auditoria del Proceso de Administración de Riesgos, correspondiente al período 2016.
- e) Nombramiento del Sr. Francisco Garcia Sevilla como miembro del comité de Riesgos.
- f) Aprobación del Plan de Acción para el cumplimiento de los hallazgos detectados por la auditoria externa.
- g) Revisión anual del manual de riesgos de la entidad.
- h) Revisión del Plan de contingencias de la entidad.

## **i) Comité de Cumplimiento**

### **i. Nombre Comité**

Comité de Cumplimiento

### **ii. Cantidad de miembros**

El Comité de Cumplimiento debe estar integrado como mínimo por cuatro miembros: el Gerente General, un miembro de la junta directiva, un funcionario de alto nivel del área operativa y el Oficial de Cumplimiento.

### **iii. Cantidad de miembros independientes**

En la actualidad el comité no cuenta con miembros independientes.

### **iv. Detalle de sus funciones y responsabilidades**

Al comité de cumplimiento le corresponde entre otras funciones, las siguientes:

- a. Revisar las políticas, procedimientos, normas y controles implementados por Global Exchange Casa de Cambio S.A. para cumplir con los lineamientos de Ley 8204 vigente y su normativa para el cumplimiento, contenidos en el Acuerdo SUGEF 12-10.
- a. Proponer a la Junta Directiva, las políticas de confidencialidad respecto a empleados y directivos en el tratamiento de los temas relacionados con PLC y FT.
- b. Reunirse periódicamente con el fin de revisar las deficiencias relacionadas con el cumplimiento de las políticas y procedimientos implementados y tomar medidas y acciones para corregirlas.
- c. Velar por el cumplimiento del plan de trabajo de la Oficialía de Cumplimiento aprobado por la Junta Directiva.
- d. Elaborar el Código de Ética para su aprobación por parte de la Junta Directiva.
- e. Conocer los resultados de las evaluaciones de la capacitación anual del personal.
- f. Analizar los potenciales riesgos en materia de PLC y FT, adoptando las medidas oportunas para su control.
- g. Determinar y presentar a la Junta Directiva para su aprobación, nuevas herramientas de control diseñadas para PLC y FT.
- h. Verificar los listados de Personas Bloqueadas.
- i. Estudiar y analizar los reportes que presenten el Oficial de Cumplimiento o su Adjunto, respecto de modificaciones legales que tengan incidencia en la Política y Procedimientos de PLC y FT.

### **j) Descripción de los aspectos de mayor relevancia tratados en el comité de Cumplimiento durante el período de alcance del informe**

Durante el período 2016, el Comité de Cumplimiento realizó siete sesiones de trabajo, en la cual se conocieron y analizaron aspectos tales

---

como:

- a) Revisión del Informe de clientes que cambiaron su clasificación de riesgo durante: el cuarto trimestre 2015 (Octubre a diciembre), primer trimestre 2016 (enero a marzo), segundo trimestre 2016 (abril a junio), tercer trimestre 2016 (julio a setiembre)
- b) Liquidación Plan anual de trabajo del 2015 y presentación del Plan de Trabajo 2016.
- c) Nombramiento oficial de cumplimiento.
- d) Informe de mesa de trabajo para la evaluación de país por parte de GAFILAT
- e) Informes del envío de clase de datos de Legitimación basada en Riesgo para SUGEF, correspondiente al primer trimestre 2016 (enero a marzo), segundo trimestre 2016 (abril a junio) y tercer trimestre 2016 (julio a setiembre)
- f) Liquidación Plan trabajo 2016, para el primero, segundo y tercer trimestre 2016.
- g) Análisis y revisión del informe correspondiente al segundo semestre 2015 y al primer semestre del 2016, elaborado por el oficial de cumplimiento y enviado a Junta Directiva.
- h) Informe sobre capacitación anual, para funcionarios y directivos, en materia de Legitimación de capitales y financiamiento al terrorismo.
- i) Revisión anual del Manual de cumplimiento de la empresa.
- j) Revisión y actualización de la ficha País.
- k) Revisión y análisis del informe de auditoría interna en materia de Legitimación de capitales y financiamiento al terrorismo.

**k) Información de los miembros de los Comités de Apoyo**

<b>COMITÉ DE AUDITORIA</b>		
<b>Nombre y número de identificación del miembro</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de último nombramiento</b>
Isidoro José Alanís Marcos PAB713442	Presidente	Setiembre 2005
Carlos Alanís Marcos BE060660	Tesorero	Abril 2009
Fernando Aranguren Gonzalez Tarrío AAI716889	Fiscal	Setiembre 2016
<b>Nombre y Número de identificación miembros independientes</b>		
No se cuenta con miembros independientes		

<b>COMITÉ DE TECNOLOGIA DE INFORMACION</b>		
<b>Nombre y número de identificación del miembro</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de último nombramiento</b>
Francisco Garcia Sevilla Dimex 172400266022	Gerente General de la entidad	Enero 2016
Evelyn Cabezas Salas 1-1186-0146	Encargada de la Unidad de Riesgos de la entidad	Agosto 2012
Isidoro Alanís Marcos PAB713442	Presidente de la Junta Directiva	Octubre 2009
Yamil Zuñiga Medina 5-0323-0991	Gerente de Tecnología de Información de la entidad	Febrero 2015
<b>Nombre y Número de identificación miembros independientes</b>		
No se cuenta con miembros independientes		

<b>COMITÉ DE RIESGOS</b>		
<b>Nombre y número de identificación del miembro</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de último nombramiento</b>
Isidoro Alanís Marcos PAB713442	Presidente de la Junta Directiva	Marzo 2011
Fernando Aranguren Gonzalez Tarrio AAI716889	Fiscal de la Junta Directiva	Diciembre 2016
Francisco Garcia Sevilla Dimex 172400266022	Gerente General de la entidad	Enero 2016
Evelyn Cabezas Salas 1-1186-0146	Encargada de la Unidad de Riesgos	Julio 2012
<b>Nombre y Número de identificación miembros independientes</b>		
Douglas Soto Campos 1-0919-0903	Miembro externo de la entidad	Marzo 2011

<b>COMITÉ DE CUMPLIMIENTO</b>		
<b>Nombre y número de identificación del miembro</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de último nombramiento</b>
Juan Antonio Alanís Marcos AAH697494	Secretario de la Junta Directiva	Octubre 2011
Francisco Garcia Sevilla Dimex 172400266022	Gerente General de la entidad	Enero 2016
Juan Pablo Carazo Solis 2-580-775	Oficial de Cumplimiento de la entidad	Agosto 2016
No se cuenta con miembros independientes		

**I) Políticas para la selección, nombramiento y destitución de los miembros de los miembros de los Comités de Apoyo**

La selección, nombramiento y destitución de los miembros de los comités de apoyo, serán responsabilidad de la Junta Directiva.

**m) Descripción de las políticas para la remuneración de los miembros de los comités de apoyo**

Respecto a la remuneración de los miembros de los Comités de Apoyo, la política interna, hasta la fecha, establece que estos cargos no son remunerados.

**n) Descripción de las políticas sobre rotación de los miembros de los comités de apoyo.**

El nombramiento de los miembros de los comités de apoyo, o los reglamentos en su caso, determinarán la duración del cargo, que en ningún caso podrá ser indefinida. Los cargos podrán prorrogarse hasta dos veces con el consentimiento expreso de la Junta Directiva o la Junta de Accionistas, según el caso.

**o) Descripción de las políticas aprobadas por la entidad, mediante las cuales los miembros de los comités de apoyo se ven obligados a abstenerse a votar o participar en las reuniones del comité, o inclusive a dimitir de su nombramiento.**

En el supuesto de que exista algún conflicto de intereses, actual o eventual, por parte de un miembro del comité entre éste y la sociedad, dicho miembro deberá ponerlo en conocimiento por escrito de los demás miembros, que decidirán sobre el particular, pudiendo decidir trasladar la decisión a la Junta Directiva.

**p) Cantidad de sesiones que realizó cada Comité de Apoyo durante el periodo**

<b>Comité de Apoyo</b>	<b>Cantidad de sesiones realizadas</b>
Comité de Auditoria	5
Comité de Tecnología de Información	3
Comité de Riesgos	9
Comité de Cumplimiento	7

### **III. OPERACIONES VINCULADAS**

**a) Detalle las operaciones relevantes que supongan una transferencia de recursos u obligaciones entre la entidad y los miembros de Junta Directiva u órgano equivalente de alguna de las entidades del grupo o conglomerado, incluyendo la controladora. Revele al menos:**

- i. Nombre del director.
- ii. Tipo de operación.
- iii. Moneda y monto de la operación.

Global Exchange Casa de Cambio no es ni forma parte de ningún grupo o conglomerado financiero, por lo cual este ítem no es aplicable.

**b) Detalle las operaciones relevantes que supongan una transferencia de recursos u obligaciones entre la entidad y otras empresas de su grupo vinculado. Revele al menos:**

- i. Nombre de la entidad.
- ii. Tipo de operación.
- iii. Moneda y monto de la operación.

Global Exchange Casa de Cambio no es ni forma parte de ningún grupo o conglomerado financiero, por lo cual este ítem no es aplicable.

**c) En el caso de emisores de valores accionarios, detalle las operaciones relevantes que supongan una transferencia de recursos u obligaciones entre la entidad y los accionistas con influencia significativa de la entidad. Revele al menos:**

- i. Nombre del accionista con influencia significativa.
- ii. Tipo de operación.
- iii. Moneda y monto de la operación.

Global Exchange Casa de Cambio no es ni forma parte de ningún grupo o conglomerado financiero, por lo cual este ítem no es aplicable.

#### **IV. AUDITORIA EXTERNA**

**a) Nombre de la firma de auditoría externa contratada para la auditoría de los estados financieros del período**

La firma de auditoría externa contratada para la auditoría de los estados financieros del periodo 2016, fue el Despacho Lara Eduarte S.A., Contadores Públicos Autorizados.

**b) Número de años que la firma de auditoría externa lleva de forma ininterrumpida realizando la auditoría de los estados financieros de la entidad**

La firma de auditoría externa Despacho Lara Eduarte S.A., lleva cuatro años, realizando la auditoría de los estados financieros de la entidad.

**c) Detalle de otros trabajos que la firma de Auditoría Externa realiza o ha realizado en el período para la entidad, distintos de los servicios de auditoría externa**

La firma de auditoría externa Despacho Lara Eduarte S.A., para este periodo 2016 brindó a la entidad el servicio para la elaboración de la auditoría Integral de Administración de Riesgos, la auditoría de Cumplimiento de la Ley de Legitimación de Capitales y Financiamiento al Terrorismo y Asesoría en materia fiscal. Adicionalmente llevo a cabo el estudio de precios de transferencias para el periodo 2015.

**d) Detalle de los mecanismos establecidos por la entidad para preservar la independencia del auditor externo.**

La entidad mantiene los siguientes mecanismo, establecidos dentro del Reglamento del Comité de Auditoría, para preservar la independencia del auditor externo, los cuales son:

a) El profesional o la firma auditora que se contrate para llevar a cabo la auditoría externa, no podrá haber desempeñado cargos en la entidad auditada, sus filiales, asociadas, entidades con cometido especial, subsidiarias o su grupo económico, durante los periodos auditados.

b) Tener participación en el capital social de la entidad auditada o su grupo financiero.

c) Tener participación en el capital social superior al 15% en personas jurídicas de las cuales sean socios, los accionistas, directores,

gerentes, representantes legales o funcionarios principales de la entidad auditada.

d) Tener préstamos con la entidad auditada, sus accionistas, directores, gerentes, representantes legales o funcionarios principales que se hayan obtenido en condiciones distintas a las que se tienen establecidas para cualquier cliente y cuando no esté clasificados en categorías de riesgo que pongan en cuestionamiento la recuperación del crédito.

e) Mantener oficinas dentro de las instalaciones de la entidad regulada.

f) Formar parte de organismos de administración de la entidad auditada.

g) El profesional o la firma auditora deberá cumplir con las condiciones de independencia establecidas en las Normas Internacionales de Auditoría, así como las limitaciones establecidas en la Ley de Regulación de la Profesión de Contador Público y Creación del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, su Reglamento, el Reglamento de Ética Profesional y sus Reformas y el Código de Ética de los Contadores Profesionales emitido por la Federación Internacional de Contadores.

## V. ESTRUCTURA DE PROPIEDAD

### a) Detalle de los miembros de Junta Directiva, Gerente General o miembros de comités de apoyo que poseen participación accionaria, directa o indirecta, en el capital social de la entidad

Cabe señalar que Eurodivisas S A (empresa española) es propietaria del 100% de las acciones de Global Exchange Casa de Cambio. Por otra parte, los miembros de Junta Directiva de Global Exchange tienen participación accionaria en Eurodivisas SA de la siguiente forma:

Nombre y número de identificación	Cargo	Número de acciones directas	Número de acciones indirectas	% Total sobre el capital social
Isidoro José Alanís Marcos AE636220	Presidente	3.566	0	17.8325%
Juan Antonio Alanís Marcos AA157868	Secretario	3.566	0	17.8325%

Carlos Alanís Marcos BA342594	Tesorero	3.566	0	17.8325%
-------------------------------------	----------	-------	---	----------

**b) Detalle de los movimientos en la estructura accionaria que fueran realizados por los miembros de Junta Directiva, Gerente General o miembros de comités de apoyo, en su calidad de accionistas durante el período.**

Nombre y número de identificación del accionista	Fecha de operación	Número de acciones	Descripción de la operación
No se dio ningún movimiento en la estructura accionaria			

**c) Para entidades que se encuentren autorizadas para realizar oferta pública de acciones en el mercado costarricense:**

**1. Detalle de accionistas que posean influencia significativa de la entidad**

Nombre y número de identificación del accionista	Número de acciones directas	Número de acciones indirectas	% Total sobre el capital social
Nuestra entidad no realiza este tipo de operaciones, por lo cual este ítem no es aplicable			

**2. Detalle de los programas de recompra de acciones comunes de la propia entidad que se hayan ejecutado en el periodo. Al menos debe revelarse la siguiente información:**

- i. Fecha de inicio del programa
- ii. Monto o número de acciones que planea adquirir.
- iii. Tipo de recompra (a través de bolsa, mediante subasta o a un socio estratégico)
- iv. Plazo del programa
- v. Puesto de bolsa designado para su ejecución
- vi. Saldo recomprado en el periodo (monto o número de acciones)

- vii. Saldo recomprado acumulado (monto o número de acciones)
- viii. Informar si planea vender las acciones recompradas, así como las condiciones en que lo haría.

Global Exchange no realiza este tipo de operaciones, por lo cual este ítem no es aplicable.

## **VI. PREPARACION DEL INFORME**

### **a) Detalle de la fecha y número de sesión en que aprobó el presente informe anual de gobierno corporativo por parte de la Junta Directiva.**

El informe anual de gobierno corporativo fue aprobado por parte de la Junta Directiva, el día 27 de Marzo del 2017, acta de Junta Directiva número 82.

### **b) Detalle de los miembros de Junta Directiva que hayan votado en contra o se hayan abstenido en relación con la aprobación del presente informe anual de gobierno corporativo.**

Todos los miembros de Junta Directiva u órgano equivalente de nuestra entidad votaron a favor para la respectiva aprobación del presente informe anual de gobierno corporativo, ningún miembro voto en contra o se abstuvo a votar.