



Rubios 553 y Av. Amazonas  
Edif. Príncipe Calisto, Of 309  
Quito  
Ecuador

Tel: (593-2) 225-4205  
Fax: (593-2) 256-7225

[www.sita.ec](http://www.sita.ec)

Señores  
**PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cia. Ltda.**  
Av. Diego de Almagro N32-48 y Whympet. PB.  
Edificio IBM, PB.

Quito, 21 de octubre del 2016

#### De nuestras consideraciones:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoría que ustedes han realizado de los estados financieros de SITA Information Networking Computing B.V. (Sucursal Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, con el propósito de expresar una opinión sobre la razonabilidad de dichos estados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los indicados estados financieros se expresan en dólares estadounidenses.

Según nuestro leal saber y entender, confirmamos las siguientes informaciones y opiniones que les suministramos durante la auditoría de los estados financieros de SITA Information Networking Computing B.V. (Sucursal Ecuador).

#### Estados financieros

- Hemos cumplido con nuestras responsabilidades, tal como se establecieron en los términos de la carta de contratación de la auditoría fechada 11 de mayo del 2016, en cuanto a presentar razonablemente los estados financieros la situación financiera, resultados de las operaciones de la Compañía, los cambios en el patrimonio y los flujos de fondos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Igualmente, es responsabilidad de la Administración de la Sucursal los criterios de aplicación de las normas tributarias contempladas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su cumplimiento.
- Todas las transacciones realizadas por la Sucursal han sido registradas en los libros contables y se reflejan en los estados financieros.
- Los supuestos significativos que utilizamos para preparar las estimaciones contables significativas, incluyendo aquellas de mediciones a valor razonable, son razonables y, se encuentran basadas en la experiencia; sin embargo los resultados finales podrían diferir de las estimaciones realizadas.
- Con relación a (identificar la estimación contable), una estimación contable que fue (reconocida/revelada) en los estados financieros, confirmamos:
  - a) Utilizamos procesos adecuados de medición, inclusive supuestos y modelos relacionados, para determinar la estimación contable en el contexto de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
  - b) Los procesos de medición fueron aplicados de forma consistente durante todos los años.

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cia. Ltda.  
Quito, 21 de octubre del 2016

- c) Los supuestos reflejan adecuadamente nuestra intención y habilidad para llevar a cabo acciones específicas a nombre de la Compañía, en los casos relevantes para las estimaciones y revelaciones contables.
  - d) Las revelaciones relacionadas con estimados contables son completos y adecuados según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
  - e) Ningún evento posterior requiere ajuste a las estimaciones y revelaciones contables incluidas en los estados financieros.
- Todos los eventos posteriores a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas Internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados.
  - No existen deficiencias significativas, en el diseño o funcionamiento del sistema de control interno sobre la información financiera que puedan afectar la capacidad de la Sucursal de registrar, procesar, resumir y reportar dicha información.
  - En el ejercicio 2015 la Compañía generó un pérdida neta de US\$31,289 (ganancia neta 2014: US\$44,141) con la cual las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre de 2015 totalizan US\$77,964 (2014: US\$46,675). A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Casa Matriz ha confirmado que continuará proporcionando el apoyo financiero y operativo que pueda requerir la Sucursal para continuar con sus operaciones como una empresa en marcha. Esta situación indica, que la continuación de la Sucursal como negocio en marcha y la generación de operaciones rentables dependen de eventos futuros, como los indicados a continuación:
    - a) Envío de nuevos aportes por parte de los accionistas.
    - b) Revisar la estructura de costos de la Sucursal con el propósito de optimizar sus costos y gastos, así como la generación de recursos a fin de atender las obligaciones liquidables a corto plazo.
    - c) Lanzamiento de nuevos productos.

Al 31 de diciembre de 2015, los estados financieros que tienen un total de activos de US\$559,536, un pasivo de US\$620,762, un patrimonio neto de (US\$61,226), surgen de los registros contables llevados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Todos los fondos de caja y bancos, otros bienes y activos incluyendo activos fijos según nuestro conocimiento, han sido incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2015. La Sucursal tiene títulos satisfactorios de todos los activos de su propiedad; y todos los gravámenes, cargas e intereses de obligaciones de significación sobre cualquier activo, se exponen en las notas correspondientes.

No existían deudas, según nuestro entender, al 31 de diciembre de 2015, que no estuvieran incluidas en los estados financieros. No existen otros pasivos significativos, utilidades o pérdidas contingentes no provistas o expuestas según lo requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ni juicios o reclamos impositivos o laborales que a juicio de nuestros asesores legales pudieran ser exigibles y que deban ser expuestos de acuerdo a dicha declaración.

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.  
Quito, 21 de octubre del 2016

Adicionalmente confirmamos que no conocemos de la existencia de cuentas, operaciones o convenios significativos que no estén razonablemente mostrados o debidamente contabilizados en los registros financieros contables que amparan los estados financieros.

Las cuentas bancarias que poseemos en bancos locales y del exterior son las que se detallan a continuación y exponen de manera íntegra en los estados financieros al 31 de diciembre de 2015:

<u>Banco</u>	<u>Tipo de Cuenta</u>	<u>No. de Cuenta</u>
Produbanco Grupo Promerica	Corriente	02000017155

#### **Información proporcionada:**

Les hemos proporcionado a ustedes:

- Acceso a toda la información que consideramos relevante para la preparación de los estados financieros, tales como registros, documentación soporte, entre otra información que ustedes nos han solicitado.
- Información adicional que se nos ha requerido para propósitos de la auditoría.
- Acceso sin restricciones a las personas dentro de la entidad a quienes determinaron como necesarias para obtener evidencia de auditoría.

#### **Fraude y falta de cumplimiento a leyes y regulaciones**

- Reconocemos nuestra responsabilidad para el diseño, implementación y mantenimiento del control interno para prevenir y detectar fraudes.
- Hemos puesto a su disposición los resultados de nuestra evaluación al riesgo para prevenir que los estados financieros puedan contener distorsiones significativas debido a fraude.
- Hemos revelado a ustedes toda la información relacionada a fraude o sospecha de fraude que llegamos a conocer y que afecta a la entidad e involucra a la:
  - Administración;
  - Empleados con roles importantes en el control interno; u
  - Otros donde el fraude podría tener un efecto material sobre los estados financieros.
- Hemos revelado a ustedes toda la información relacionada a las denuncias de fraude, o sospecha de fraude, que afectan a los estados financieros de la Sucursal, comunicadas por los empleados, ex-empleados, analistas, reguladores u otros.

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.

Quito, 21 de octubre del 2016

- Hemos revelado a ustedes todas las instancias conocidas de no-cumplimiento o sospecha de no-cumplimiento de las leyes y regulaciones cuyos efectos deberían ser considerados al momento de preparar los estados financieros.
- Desconocemos las existencias de (a) irregularidades implicando a la Gerencia o a empleados que desempeñan roles de importancia dentro del sistema de control contable interno o cualquier irregularidad involucrando otro personal, que podrán incidir significativamente sobre los estados financieros, (b) ningún infrincimiento o posibles infrincimientos a leyes o reglamentaciones cuyos efectos deberían ser considerados para su exposición en los estados financieros o como base para registrar una pérdida contingente.
- No han existido notificaciones de organismos de control con respecto a incumplimiento de, o deficiencias en, las prácticas de información financiera que podrían tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
- La Compañía ha cumplido con todos los aspectos contractuales que podrían tener un efecto importante sobre los estados financieros.

#### **Transacciones con partes relacionadas**

Hemos revelado a ustedes la identidad de las partes relacionadas de SITA Information Networking Computing B.V. (Sucursal Ecuador) y todas las relaciones y transacciones que llegamos a conocer de las partes relacionadas.

Las relaciones y transacciones de las partes relacionadas han sido adecuadamente registradas y reveladas de acuerdo con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Litigios, Demandas y Reclamos**

No conocemos la existencia de juicios y reclamos actuales y/o posibles efectos que deban ser considerados al momento de preparar los estados financieros y revelados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Compromisos y otros aspectos:**

- No existían compromisos de compras por cantidades y a precios que pudieran originar pérdidas para la Sucursal. El cumplimiento de los compromisos de ventas contraídas, o la imposibilidad de hacerlo, no generarán pérdidas para la Sucursal que no hayan sido contabilizados.
- No conocemos la existencia de acuerdos con instituciones financieras, incluyendo saldos compensables u otros convenios que incluyan restricciones sobre disponibilidades o líneas de crédito o convenios similares, Opciones o convenios de recompra de acciones o acciones reservadas garantías, conversiones u otros requisitos, convenios para comprar activos previamente vendidos, otros convenios no vinculados al curso normal de los negocios.
- No tenemos planes ni intenciones que afecten significativamente el valor de libros o la

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cia. Ltda.  
Quito, 21 de octubre del 2016

clasificación de activos y pasivos.

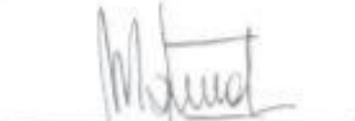
- Confirmamos a ustedes que durante el 2015 no hemos mantenido relaciones profesionales con asesores legales externos.
- Confirmamos a ustedes que la Sucursal no ha celebrado en 2015 Actas de Juntas General de Accionistas y/o Directorio.
- No tenemos conocimiento de pasivos o contingentes significativos generados por aspectos ambientales, incluyendo a aquellos resultantes de actos ilegales o posibles actos ilegales, así pues, los registros contables no incluyen al 31 de diciembre del 2015 ningún activo ni pasivo contingente.
- Los Estados financieros y notas (una copia de los cuales debidamente firmados se adjunta a esta carta) incluyen todas las divulgaciones que se consideran necesarias para una presentación razonable de la posición financiera y de los resultados de operación de la Compañía, de conformidad con NIIF y otras exposiciones exigidas por la legislación o reglamentaciones a las cuales está sujeta la Sucursal.

Saludamos a ustedes muy atentamente.

SITA Information Networking Computing B.V. (Sucursal Ecuador)



Jaime Hidalgo Robalino  
Representante Legal



Gerardo S.A.  
Contadora General  
RUC: 1791711572001