Señores
PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Avenida 6 de diciembre y Boussingault
Edificio 16, Piso 14
Ciudad

Quito, 30 de octubre del 2020

De nuestra consideración:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoría que ustedes han realizado de los estados financieros de Tigre Ecuador S.A. Ecuatigre, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 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 Tigre Ecuador S.A. Ecuatigre al 31 de diciembre de 2019:

Estados financieros

- Reconocemos la responsabilidad de la Administración en cuanto a presentar razonablemente en los estados financieros la situación financiera, resultados de las operaciones de la Compañía, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); igualmente, es responsabilidad de la Administración de la Compañía los criterios de aplicación de las normas tributarias contempladas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su cumplimiento. Toda la documentación y soportes de las estimaciones efectuadas fueron puestas a su disposición.

- Hemos cumplido con nuestras responsabilidades, tal como se establecieron en los términos de la carta de contratación de la auditoría fechada 8 de septiembre del 2019, 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 Compañía los criterios de aplicación de las normas tributarias contempladas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su cumplimiento.

- 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 podrían incidir significativamente sobre los estados financieros, (b) riesgos infringiendo o posibles infringimientos a leyes o reglamentaciones cuyos efectos deberían ser considerados para su exposición en los estados financieros como base para registrar una pérdida contingente, (c) han existido notificaciones de organismos de control con

CB

Pricewaterhouse Coopers del Ecuador Cía. Ltda.
Quito, 30 de octubre del 2020

respecto a incumplimiento de, o deficiencias en, las prácticas de información financiera que podrían tener un efecto significativo sobre los estados financieros. Tigre Ecuador S.A. Ecuatigre, ha cumplido con todos los requisitos mencionados que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

- Los cuadros financieros de Tigre Ecuador S.A. ECUATIGRE por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, presentados para fines de comparación, fueron auditados por otra firma de auditoría, cuyo dictamen de auditoría, fechado 28 de abril del 2019, expresó una opinión calificada del dictamen sobre el deterioro de propiedad, planta y equipo, ya que al 31 de diciembre de 2018, por el monto de US$ 4,389,000, el cual no fue reconocido en el libro, y no posee los efectos que pudiera tener en los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha, en la secuencia de la actualización del mencionado artículo.

  Hemos realizado un análisis de criterios actualización y revisión del hallazgo ajustes sobre los estados financieros de 2019.

- Todas las transacciones realizadas por la Compañía han sido registradas en los libros contables y se reflejan en los estados financieros.

- Hemos provisto a ustedes de acceso a toda la información que es conocida relevante para la preparación de los estados financieros, tales como registros, documentación adicional, información que ustedes nos han solicitado.

- No existen estimaciones importantes incluyendo estimaciones de valores razonables, en el diseño o funcionamiento del sistema de control interno relacionado a procesos financieros que puedan afectar la capacidad de la Compañía de registrar, procesar, resumir y reportar la información financiera.

- No conocemos la existencia de cuentas, operaciones o contratos significativos que no estén razonablemente demostrados o debidamente contabilizados en los registros financieros y correctamente en los estados financieros.

- Los activos no corrientes que son en total contables de US$27,741,391, un pasivo de US$3,791,276, un patrimonio de US$17,353,014, y según de los registros contables llevados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

- Todas las cifras de caja y bancos y otros fondos y activos incluyendo los activos fijos de Tigre Ecuador S.A. Ecuatigre según nuestro conocimiento, han sido incluidas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019. La Compañía posee títulos satisfactorios de propiedad sobre su activo fijo, cualquier activo, se registran en sus libros contables.

- Ninguno de los activos no corrientes mantenidos para la venta, cobranzas, no está correspondiente a ventas de cuenta en el curso normal de las operaciones, especialmente en otros variables.

  Los activos al 31 de diciembre del 2019, fueron valorizados con base en los costos históricos de los registros permanentes de los que constituyen los resultados de verificación físicos realizados por empleados especializados para ello, de acuerdo con las políticas de la compañía.

Pricewaterhouse Coopers del Ecuador Cía. Ltda.
Quito, 30 de octubre del 2020

La Compañía mantiene adecuados registros y controles sobre todos sus inventarios. Confirmamos que no conocemos de pérdidas u otras situaciones relacionadas con dichos inventarios que al 31 de diciembre del 2019.

- Todas las propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre del 2019, por un valor neto de US$7,353,197, son de propiedad de la Compañía y están valuados a su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos es calculada linealmente basada en la vida del estimado de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificados que poseen vidas útiles diferenciadas, y sobre sus valores residuales, debido a que se estima un valor de realización de su activo fijo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

- Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se produce evento o circunstancias que indican que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor neto que se obtendría de su venta o su valor en uso, el mayor. Confirmamos a ustedes que realizamos los análisis pertinentes y consideramos que no ha habido eventos que indiquen que el valor activo no financiero significativo no podrían recuperarse el su valor en libros.

- No existen deudas, según nuestro entender, al 31 de diciembre del 2019, que no estén incluidas en los estados financieros. No existen otros pasivos o obligaciones, utilidades o pérdidas contingentes no provistas o adquiridas según lo requerido por las Normas Internacionales de Informes Financieros (NIIF), no juicios o reclamos importantes al interior que afecte de manera adecuada lograrlo obtener ser registrados y que deben ser revelados de acuerdo a dicho dictamen.

- Los supuestos significativos que utilizamos para preparar las estimaciones contables significativas, incluyendo aquellas de medaciones a valor razonable, son razonables y, de encontrarse basados en la experiencia, sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones realizadas.

- Con relación a las estimaciones contables que fueron reconocidas en los estados financieros, confirmamos:

- Utilizamos procesos adecuados de medición, incluyendo supuestos y modelos relacionados para determinar la estimación contable en el contexto de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

  a) Los procesos de medición fueron aplicados de forma consistente durante todos los años.

  b) Los supuestos reflejan adecuadamente nuestra intención y habilidad para llevar a cabo acciones específicas en nombre de la Compañía, en los casos relevantes para los estimados y revelaciones contables.

  c) Las revelaciones relacionadas con estimaciones contables son completas y adecuadas según las Normas Internacionales de Informes Financieros (NIIF).

CB

[illegible]

[illegible]

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

(1) [illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]