

Señores
PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Av. 6 de Diciembre y Boussingault
Edificio T6, Piso 14.
Casilla No. 17-21-1915
Ciudad

Quito, 23 de junio del 2020

De nuestras consideraciones:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoría de Way Express Centro de Servicios WS Cía. Ltda. (en liquidación) (la "Compañía"), que ustedes han realizado de los estados financieros que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 aplicables a una compañía en liquidación. 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 Way Express Centro de Servicios WS Cía. Ltda. (en liquidación):

Estados financieros

- Hemos cumplido con nuestras responsabilidades, tal como se establecieron en los términos de la carta de contratación de la auditoría fechada el 17 de mayo 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 aplicables a una compañía en liquidación. 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.
- Cumplimiento por parte de Way Express Centro de Servicios WS Cía. Ltda. (en liquidación) de las obligaciones como agentes de retención y percepción de Impuesto a la renta, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.
- Todas las transacciones realizadas por la Compañía 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 las estimaciones contables de provisión de incobrables, impuesto a la renta, provisiones sociales de corto y largo plazo, reconocidas y reveladas 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.
 - 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 Compañía de registrar, procesar, resumir y reportar dicha información.
- Los estados financieros revelan todos los asuntos, los cuales consideramos que son relevantes para que Way Express Centro de Servicios WS Cía. Ltda. (en liquidación) pueda ser liquidada de forma anticipada.
- Todos los fondos de caja y bancos y otros bienes y activos incluyendo las propiedades y equipos de la Compañía, según nuestro conocimiento, han sido incluidos en los estados contables al 31 de diciembre de 2019. La Compañía posee 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.
- Confirmamos que mantenemos una cuenta bancaria en los siguientes bancos:

<u>Banco</u>	<u>No</u>	<u>Moneda</u>	<u>Cuenta</u>
Banco Internacional	9810600284	USD	Cuenta corriente
Banco Pichincha	2100082620	USD	Cuenta corriente
Banco del Pacífico	7590857	USD	Cuenta de ahorros
Grupo Proamerica	01030342018	USD	Cuenta corriente
Banco de Guayaquil	0041223545	USD	Cuenta corriente

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cia. Ltda.
Quito, 23 de junio del 2020

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.
- Confirmamos a ustedes que los estados financieros y el informe anual de gerencia que les hemos proporcionado son coherentes entre sí no contiene inconsistencias significativas.

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 Compañía, comunicadas por los empleados, ex - empleados, analistas, reguladores u otros.
- 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 la existencia de infringimientos o posibles infringimientos de leyes o reglamentos 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 en los estados financieros.

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Quito, 23 de junio del 2020

Transacciones con partes relacionadas

Hemos revelado a ustedes la identidad de las partes relacionadas de Way Express Centro de Servicios WS Cía. Ltda. y todas las relaciones y transacciones que llegamos a conocer de las partes relacionadas.

A continuación las principales transacciones:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Venta de bienes y servicios:</u>		
Imbauto S.A.	-	1,684
Vallejo Araujo S.A.	6,715	584
Inka's Rent a Car S.A.	-	625
Dismarkklub S.A.	1,919	49
	<u>8,634</u>	<u>2,942</u>
<u>Compras de bienes y servicios:</u>		
Dismarkklub S.A. (1)	41,499	48,711
Vallejo Araujo S.A. (2)	34,430	58,162
Inka's Rent a Car S.A.	-	8,608
Imbauto S.A.	-	325
	<u>75,929</u>	<u>115,806</u>

Composición de los principales saldos con compañías y partes relacionadas:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Cuentas por pagar partes relacionadas:</u>		
Dismarkklub S.A.	96,161	99,305
Vallejo Araujo S.A.	75,470	49,267
Inka's Rent a Car S.A. Grupo WAY	-	1,586
Imbauto S.A.	-	267
	<u>171,631</u>	<u>150,425</u>

Litigios, Demandas y Reclamos

Hemos revelado a ustedes toda la información disponible y a la fecha de emisión del informe no existen deudas, según nuestro entender, al 31 de diciembre de 2019, 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 aplicables a una compañía en liquidación, ni juicios ni 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, 23 de junio del 2020

Compromisos y otros aspectos:

- 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 clasificación de activos y pasivos.
- Confirmamos a ustedes que durante el 2019 hemos mantenido relaciones profesionales con un asesor legal, el cual detallamos a continuación:

Abogado: Lexvalor Asesoría Legal S.A.
Dirección: Av. 12 de Octubre N24-774 y Av. Coruña
Teléfono: 593 (2) 3230029

Abogado: Consorcio Jurídico Santamaría & Co Abogados
Dirección: Azuay E2-36 entre Yugoslavia y República
Teléfono: 593 (2) 2920092

- Confirmamos a ustedes que hemos puesto a su disposición las Actas de Junta General de Accionistas cuyas fechas se detallan a continuación:
 - Acta de Junta General de Accionistas, con fecha 23 de abril de 2019.
- No tenemos conocimiento de pasivos o contingentes significativos generados por aspectos ambientales, incluyendo aquellos resultantes de actos ilegales o posibles actos ilegales, así pues, los registros contables no incluyen al 31 de diciembre del 2019 ningún activo ni pasivo contingente.

WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIOS WS CÍA. LTDA. (EN LIQUIDACIÓN)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	30,683	30,448
Cuentas por cobrar comerciales	7	23,253	103,819
Impuestos por recuperar	14	72,880	70,938
Inventarios	10	36,921	65,619
Otras cuentas por cobrar	8	351	49,328
Otros activos	9	23,482	42,600
Propiedades y equipos	11	58,701	75,124
Total activos corrientes		<u>246,271</u>	<u>437,876</u>
Total activos		<u>246,271</u>	<u>437,876</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Miguel Alvarez
Gerente General

Verónica Córdova
Contadora General

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Quito, 23 de junio del 2020

- 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 normas aplicables a una compañía en liquidación y otras exposiciones exigidas por la legislación o reglamentaciones a las cuales está sujeta la Compañía.

Saludamos a ustedes muy atentamente,

Way Express Centro de Servicios WS Cía. Ltda.



Miguel Alvarez
Gerente General



Verónica Córdova
Contadora General