



Señores  
**LOYALTY AUDITORES CIA. LTDA.**  
Elisa Carrera de Drouet y Ana Garaicoa de Villamil  
Urbanización Puerto Azul, Mz. B9, Solar 20  
Ciudad

Guayaquil, 18 de diciembre del 2020

De nuestras consideraciones:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoria que ustedes han realizado de los estados financieros de ANDRÉS CISNEROS S.A. ANCISA (en adelante “ANCISA” o la “Compañía”) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 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 le suministramos durante la auditoria de los estados financieros de ANCISA:

#### Estados financieros

- Hemos cumplido con nuestras responsabilidades, tal como se establecieron en los términos de la carta de contratación de la auditoría fechada el 14 de noviembre 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.
- 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.

**LOYALTY AUDITORES CIA. LTDA.**

Guayaquil, 18 de diciembre del 2020

- Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de cuentas por cobrar a clientes por US\$655,544.29, consideramos que su monto es similar a su valor razonable. Aplicamos el método simplificado establecido en la NIIF 9 "Instrumentos Financieros" para la determinación de las pérdidas crediticias esperadas de su cartera de clientes. Para medir las pérdidas crediticias esperadas la cartera de clientes ha sido agrupada con base en las características de riesgos y en su historial de su vencimiento para los cuales se han determinado ratios de pérdida crediticia esperada en base a los pagos de las ventas realizadas en un período de 12 meses anteriores al 31 de diciembre del 2019. Al 31 de diciembre 2019, la Administración de la Compañía estimó que no era necesario considerar de manera prospectiva los ratios de pérdidas crediticias, debido que no se identificaron variables macroeconómicas que afectaran la habilidad de sus clientes para cancelar las deudas mantenidas con la Compañía.
- Los inventarios se registran los productos adquiridos para su comercialización se registran al costo, neto de descuentos atribuibles a los inventarios, o valor neto realizable, el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.
- Al 31 de diciembre del 2019 no existen gravámenes ni restricciones sobre los inventarios
- A la fecha la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2017, 2018 y 2019 se encuentran sujetos a una posible revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.
- Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene préstamos con instituciones financieras a corto plazo por US\$193,040.59 y a largo plazo por US\$176,510.68. La Compañía garantiza dichas obligaciones con hipotecas abiertas sobre determinados bienes inmuebles (Hipoteca sobre local ubicado en Calle Franco Dávila #518 entre 6 de marzo y Lorenzo de Garaicoa solar 9 (2) de la manzana 4 y Hipoteca sobre el solar y edificación N14 de la Mz.24 área de 321.17M2 Cod.CAT y un Contrato de prenda con reserva de dominio por préstamo vehículo comercial).
- 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 se han identificado errores o ajustes que pudieran tener un efecto sobre los estados financieros.
- 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.

**LOYALTY AUDITORES CIA. LTDA.**

Guayaquil, 18 de diciembre 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.

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.
- No tenemos conocimiento de la existencia de fraude o sospecha de fraude que involucre a:
  - Administración;
  - Empleados con roles importantes en el control interno; u
  - Otros donde el fraude podría tener un efecto material sobre los estados financieros.
- No existe nada que revelar a Ustedes, en relación con denuncias de fraude, o sospecha de fraude, que pudieran afectar a los estados financieros de la Compañía, que pudieran haber sido comunicadas por los empleados, ex - empleados, analistas, reguladores u otros.
- 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.
- Existen 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.

Transacciones con partes relacionadas

Confirmamos al 31 de diciembre del 2019, la Compañía que hemos revelado a ustedes la identidad de las partes relacionadas de la Compañía y todas las relaciones y transacciones que llegamos a conocer de las partes relacionadas.

**LOYALTY AUDITORES CIA. LTDA.**

Guayaquil, 18 de diciembre del 2020

El saldo de cuentas por cobrar a accionistas Andrés Cisneros es por US\$42,120 y cuentas por pagar a corto plazo por US\$139,844.06 y a largo plazo por US\$180,000, registrados en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

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).

Confirmamos que las siguientes son compañías y partes relacionadas:

Andrés Cisneros

**Litigios y Reclamos**

Hemos revelado a ustedes todos los juicios y reclamos actuales y posibles cuyos efectos deben ser considerados al momento de preparar los estados financieros y dichos asuntos han sido adecuadamente registrados y revelados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A la fecha de emisión de esta Carta de Gerencia no existen eventos o juicios o litigios que debieran revelarse en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

**Compromisos y otros aspectos:**

- No existían compromisos de compras por cantidades y a precios que pudieran originar pérdidas para la Compañía. El cumplimiento de los compromisos de ventas contraídas, o la imposibilidad de hacerlo, no generan pérdidas para la Compañía 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 clasificación de activos y pasivos.
- Durante el año 2019, se han celebrado las siguientes actas de Junta General de Accionistas: 2 de octubre del 2019 y 20 de octubre del 2019.

**LOYALTY AUDITORES CIA. LTDA.**

Guayaquil, 18 de diciembre del 2020

- Confirmamos a ustedes que durante el 2019 no hemos mantenido relaciones profesionales con un asesor legal.
- 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 2019 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 y otras exposiciones exigidas por la legislación o reglamentaciones a las cuales está sujeta la Compañía

Saludamos a ustedes muy atentamente,

ANDRÉS CISNEROS S.A. ANCISA



---

Sr. Andrés Cisneros Carranza  
Gerente General



---

CPA Verónica Calderón Ortiz  
Contadora