

Señores
PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cia. Ltda.
Av. Diego de Almagro N32-48 y Whympner
Edificio IBM PB
Ciudad

Quito, 19 de Septiembre del 2017

De nuestras consideraciones:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoría que ustedes han realizado de los estados financieros de **Hormigonera Equinoccial, Ltda.** Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y 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 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 **Hormigonera Equinoccial, Ltda.** al 31 de diciembre del 2016.

Estados financieros:

- Hemos cumplido con nuestras responsabilidades, tal como se establecieron en los términos de la carta de contratación de la auditoría fechada el 27 de diciembre 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 Compañía los criterios de aplicación de las normas tributarias contempladas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su cumplimiento. A continuación un resumen de las cifras con las que cierran nuestros balances al 31 de diciembre del 2016:

Expresado en dólares estadounidenses

Total Activos:	US\$ 13.247.926
Total Pasivos:	US\$ 11.762.810
Total Patrimonio:	US\$ 1.485.116
Pérdida resultado integral del Año:	US\$ 40.359

- Confirmamos que la Compañía ha preparado, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), estados financieros.
- Todas las transacciones realizadas por la Compañía han sido registradas en los libros contables y se reflejan en los estados financieros.

- Se ha cumplido con todas las obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

- 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 vidas útiles de activo fijo y activos intangibles, estimación de impuestos diferidos y provisiones por beneficios a los empleados (jubiliación patronal y desahucio), dichas estimaciones contables que fueron 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.

- Los efectos de errores no corregidos son inmateriales, tanto individual como totalmente, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta una lista de los errores no corregidos a esta carta:

Descripción		
Gasto depreciación	Debe	Haber
Depreciación acumulada	34,077	
v/Ajuste por cálculo de depreciación		34,077

- 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.

- Todos los fondos de efectivo y equivalentes de efectivo 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 del 2016. 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 cuentas bancarias en las siguientes instituciones financieras:

Información proporcionada:

- Banco Promerica
- Banco Internacional
- Banco de Guayaquil
- Banco del Pacifico

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 que somos responsables por el diseño e implementación del control interno de la Compañía, el cual incluye programas y controles para proveer certeza razonable con relación a la prevención y detección de fraude.
- Hemos puesto a su disposición los resultados de nuestra evaluación de 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.
- Hemos revelado a ustedes toda la información relacionada a las denuncias de fraude, o sospecha de fraude.
- 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 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.
- Desconocemos la existencia de infragimimientos o posibles infragimimientos 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 la prácticas de información financiera que podrían tener un efecto significativo en los estados financieros.

Transacciones con partes relacionadas

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.

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).

(a) Transacciones.

Compañía		Relación		Transacción	
Unión Cementera Nacional UCEM CEM		Accionista		Aportaciones	
Unión Cementera Nacional UCEM CEM		Accionista		Compra de materia prima	
				(i)	
				2016	
				6,302,437	
				3,378,041	
				9,680,478	
				-	
				2015	
				-	
				-	

(b) Saldos con compañías relacionadas:

Los saldos de compañías y partes relacionadas se detallan a continuación:

Compañía		Relación		Transacción	
Unión Cementera Nacional UCEM CEM		Accionista		Aportaciones	
Unión Cementera Nacional UCEM CEM		Accionista		Compra de materia prima	
				(i)	
				2016	
				6,302,437	
				3,378,041	
				9,680,478	
				-	
				2015	
				-	
				-	

(1) Recursos recibidos en el año 2016 por parte de su relacionada Unión Cementera Nacional UCEM C.E.M., a la fecha de este informe la Compañía se encuentra instrumentando el destino final de estas aportaciones, se espera finiquitar la instrumentación en el año 2017.

Litigios, Demandas 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).

Compromisos y otros aspectos:

• No existan deudas, según nuestro entender, al 31 de diciembre de 2016, 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 labores que a juicio de nuestros asesores legales pudieran ser exigibles y que deban ser expuestos de acuerdo a dicha declaración.

• 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, 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 2016 hemos mantenido relaciones profesionales con varios asesores legales, entre los principales detallamos los siguientes:

Abogado: Dr. Carlos Licto Garzón - Estudio Jurídico Prado
Dirección: Av. Orellana E4-430 y Amazonas, Edificio Orellana
Teléfono: (02) 2232-068

- Confirmamos a ustedes que hemos puesto a su disposición las Actas de Junta General de Socios con fechas que se detallan a continuación:

- Acta de Junta General Ordinaria de Socios del 4 de febrero del 2016.
- Acta de Junta General Extraordinaria de Socios del 15 de marzo del 2016.

- 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 2016 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 sujeto la Compañía.

Saludamos a ustedes muy atentamente,

Hormigonera Equinoccial, Equihormigonera Cia. Ltda.

Dr. Roberto Foullkes Aguad
Gerente General

Maritza Obregón
Contadora General