

Señores
PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Parque Empresarial Colón,
Edificio Metropark, Piso 4
Casilla 5028
Ciudad

Guayaquil, 15 de marzo del 2019

De nuestra consideración:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoría que ustedes han realizado de los estados financieros de Datafast S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 auditoría de los estados financieros de Datafast S.A.:

Estados financieros

1. Reconocemos la responsabilidad de la Gerencia 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 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.
2. Hemos cumplido con nuestras responsabilidades, tal como se establecieron en los términos de la carta de contratación de la auditoría fechada el 15 de agosto del 2018, 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.
3. Todas las transacciones realizadas por la Compañía han sido registradas en los libros contables y se reflejan en los estados financieros.
4. Hemos provisto a ustedes del acceso a toda la información que se considera relevante para la preparación de los estados financieros, tales como registros, documentación soporte, entre otra información que ustedes nos han solicitado.

GUAYAQUIL Aeropuerto de Guayaquil, Av. de las Américas e Isidro Romero, Edif. Corporativo, Mazzanina, Oficina 01
PBX (593-4) 3 703070 FAX (593-4) 2 534110
QUITO Av. Atahualpa OE1-198 y Rumipamba, Edif. ABC, Piso 8
PBX (593-2) 6 015530 FAX (593-2) 6 015531
CUENCA Benigno Malo 727 y Presidente Córdova, Edif. El Galeón, Piso 4
Teléfax (593-7) 2 832107
AMBATO Av. Rodrigo Pacheco e/ Delicia y Montalvo, Edif. Ficoa Plaza Piso 3 Oficina 301
PBX (593-3) 3 730520

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Guayaquil, 15 de marzo del 2019

5. No existen deficiencias importantes incluyendo debilidades materiales, 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.
6. Confirmamos a ustedes que hemos puesto a su disposición las Actas de Juntas General de Accionistas cuyas fechas se detallan a continuación:

✓ Accionistas

24 de abril del 2018
15 de febrero del 2019

7. Los supuestos utilizados para realizar estimaciones contables significativas, incluyendo las de valuaciones al valor razonable, se encuentran basadas en la experiencia y las consideramos razonables en las circunstancias; sin embargo los resultados finales podrían diferir de las estimaciones realizadas.
8. Todos los fondos de caja y bancos y otros bienes y activos incluyendo las propiedades, planta y equipos de Datafast S.A. según nuestro conocimiento, han sido incluidos en los estados contables al 31 de diciembre del 2018. 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.
9. El saldo de existencias no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al su precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de ventas variables. No mantenemos provisión para obsolescencia.
10. Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2018, por un total de US\$982,110 netos de una provisión de cuentas incobrables de US\$396,761.
11. Todas las propiedades, planta y equipos incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, con un valor neto de US\$6,044,376 son de propiedad de la Compañía y están valuados a su costo de adquisición. La depreciación de propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes que conforman el activo fijo y no considera valores residuales, debido a que la política de la Compañía es utilizar sus activos hasta que finalice su vida útil, momento en el cual son vendidos a valores mínimos.
12. No existían deudas, según nuestro entender, al 31 de diciembre del 2018, 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.
13. Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 no contrató instrumentos financieros que involucren uno o más derivados (contratos a futuro y a término, swaps y opciones).

GUAYAQUIL Aeropuerto de Guayaquil, Av. de las Américas e Isidro Romero, Edif. Corporativo, Mezzanine, Oficina 01
PBX (593-4) 3 703070 FAX (593-4) 2 534110

QUITO Av. Atahualpa DE1-198 y Rumipamba, Edif. ABC, Piso 9
PBX (593-2) 6 015530 FAX (593-2) 6 015531

CUENCA Benigno Malo 727 y Presidente Córdova, Edif. El Galeón, Piso 4
Teléfax (593-7) 2 832107

AMBATO Av. Rodrigo Pachano e/ Delicia y Montalvo. Edif. Ficoa Plaza Piso 3 Oficina 301
PBX (593-3) 3 730520

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Guayaquil, 15 de marzo del 2019

14. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no mantiene ningún contrato de servicio de asistencia con sus relacionadas.
15. 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.
16. La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones. Sin embargo, en relación a la NIIF 16, la Administración informa que, con base en una evaluación general no habría impactos significativos al aplicar esta norma debido que el gasto de arriendo que se registraba anteriormente, con esta norma se presentará en la línea de depreciación mensual, así mismo se registrará en las cuentas de resultados, activos y pasivos, los contratos de arrendamiento que tenga la Compañía y que cumplan con los requisitos establecidos en la NIIF 16, los mismos que se reflejarán en los estados financieros del 2019.

Expertos y especialistas

Estamos de acuerdo con Actuarial Consultores Cía. Ltda., expertos en la elaboración del estudio actuarial de jubilación y desahucio, y consideramos adecuada la competencia y capacidades de los expertos para la realización del mencionado estudio, basados en los cuales determinamos las cantidades y las revelaciones utilizadas en la preparación de los estados financieros y registros contables correspondientes. Nosotros no proporcionamos ni procuramos que instrucción alguna sea dada a los expertos en relación a los valores o cantidades derivadas en un intento de sesgar o influenciar su trabajo, y tampoco estamos en conocimiento de asuntos que hayan impactado la objetividad de los expertos.

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.

GUAYAQUIL Aeropuerto de Guayaquil, Av. de las Américas e Isidro Romero, Edif. Corporativo, Mezzanine, Oficina 01
PBX (593-4) 3 703070 FAX (593-4) 2 534110

QUITO Av. Atahualpa DE1-198 y Rumipamba, Edif. ABC, Piso 9
PBX (593-2) 6 04 5530 FAX (593-2) 6 015531

CUENCA Benigno Malo 727 y Presidente Córdova, Edif. El Galeón, Piso 4
Telefax (593-7) 2 832107

AMBATO Av. Rodrigo Pachano e/ Delicia y Montalvo, Edif. Ficoa Plaza Piso 3 Oficina 301
PBX (593-3) 3 730520

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Guayaquil, 15 de marzo del 2019

Transacciones con partes relacionadas

17. Confirmamos a ustedes que las siguientes empresas son relacionadas de Datafast S.A. y con las cuales mantenemos usualmente, las siguientes operaciones:

Nombre	Tipo de Transacciones
Pacificard S.A.	Costos de transacción, reembolsos de papelería (vouchers, rollos, recaps) y trámites de solicitudes de vouchers
Interdín S.A.	Costos de transacción, reembolsos de papelería (vouchers, rollos, recaps) y trámites de solicitudes de vouchers
Banco de Guayaquil S.A.	Costos de transacción, reembolsos de papelería (vouchers, rollos, recaps) y trámites de solicitudes de vouchers

Fraude y falta de cumplimiento a leyes y regulaciones

18. Reconocemos nuestra responsabilidad para el diseño, implementación y mantenimiento del control interno para prevenir y detectar fraudes.
19. 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.
20. Desconocemos la existencia de:
- a) Irregularidades implicando a la gerencia o a empleados que desempeñen roles de importancia dentro del sistema de control contable interno o cualquier irregularidad que involucre otro personal, que podrían incidir significativamente sobre los estados financieros; o,
 - b) 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.
 - c) La existencia de reportes de fraude que hayan sido informados a nosotros que puedan afectar los estados financieros.

Litigios y Reclamos

21. 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).

GUAYAQUIL Aeropuerto de Guayaquil, Av. de las Américas e Isidro Romero, Edif. Corporativo, Mezzanine, Oficina 01
 PBX (593-4) 3 703070 FAX (593-4) 2 534110
QUITO Av. Atahualpa OE1-198 y Rumipamba, Edif. ABC, Piso 9
 PBX (593-2) 6 045530 FAX (593-2) 6 015531
CUENCA Benigno Malo 727 y Presidente Córdova, Edif. El Galeón, Piso 4
 Telefax (593-7) 2 832107
AMBATO Av. Rodrigo Pachano e/ Delicia y Montalvo, Edif. Ficoa Plaza Piso 3 Oficina 301
 PBX (593-3) 3 730520

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Guayaquil, 15 de marzo del 2019

22. Confirmamos a ustedes que los años 2015 a 2018 inclusive están abiertos a fiscalización.
23. Durante el 2018 la Compañía ha cumplido con sus obligaciones tributarias contempladas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. No existen al 31 de diciembre del 2018 pagos sobre los cuales la Compañía no haya efectuado las correspondientes retenciones.

Compromisos y otros aspectos:

24. No existían compromisos de compras en 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.
25. 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.
26. No tenemos planes ni intenciones que afecten significativamente el valor de libros o la clasificación de activos y pasivos.
27. Confirmamos a ustedes que durante el 2018 hemos mantenido relaciones profesionales con los siguientes asesores legales:

Abogados
Moeller Gómez-Lince & Cía. Ltda.
Blanca Estela Leonor Hidalgo Márquez

Dirección
Av. 9 de Octubre #1911 y Los Ríos
Cda. Guayaquines Mz.211 Sl.3

Teléfono
(04)2-451030
(04)2-825579

28. No conocemos la existencia de acontecimientos producidos con posterioridad al cierre y hasta la fecha que, pese a no afectar los mencionados estados financieros, hayan provocado o es probable que haya algún cambio de importancia en los estados financieros de Datafast S.A.
29. 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 Compañía. Y estamos de acuerdo con el dictamen respectivo.
30. Confirmamos a ustedes que los estados financieros y el informe anual del Presidente Ejecutivo – Gerente General que les hemos proporcionado son coherentes entre sí. El informe anual del Gerente General no contiene inconsistencias significativas.
31. Confirmamos que la Administración realizó el respectivo análisis de implementación en conjunto con los asesores contables sobre la aplicación de las NIIF 9 y 15 en donde no hubieron impactos significativos

GUAYAQUIL Aeropuerto de Guayaquil, Av. de las Américas e Isidro Romero, Edif. Corporativo, Mezzanine, Oficina 01
PBX (593-4) 3 703070 FAX (593-4) 2 534110
QUITO Av. Atahualpa DE1-198 y Rumipamba, Edif. ABC, Piso 9
PBX (593-2) 6 015530 FAX (593-2) 6 015531
CUENCA Benigno Malo 727 y Presidente Córdova, Edif. El Galeón, Piso 4
Telefax (593-7) 2 832107
AMBATO Av. Rodrigo Pechano e/ Delicia y Montalvo, Edif. Ficoa Plaza Piso 3 Oficina 301
PBX (593-3) 3 730520

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cía. Ltda.
Guayaquil, 15 de marzo del 2019

basados principalmente en el hecho que sus transacciones de ventas cuentan con obligaciones de desempeño claramente identificables; con respecto a las NIIF 9, las pérdidas por deterioro fueron cuantificadas bajo el enfoque simplificado el cual se realizó a través de una metodología basada en una matriz de provisión que asignó porcentajes de pérdida por antigüedad de los saldos. Estos porcentajes se basan en el comportamiento histórico de la cartera de los tres últimos años, que reflejan las condiciones crediticias vigentes; sin embargo, las variables macroeconómicas, zona geográfica no fueron considerados en la determinación de las tasas debido a que no son relevantes para el giro del negocio de la Compañía.

32. 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.
33. Hemos tomado conocimiento de los siguientes ajustes de auditoría propuestos por ustedes y que no han sido contabilizados por nosotros, cuyo efecto no es significativo, considerando los estados financieros en su conjunto:

La administración de la compañía ha registrado con cargo a patrimonio el efecto de la reinversión de utilidades, la cual debió ser reconocida como parte del resultado integral del año, pero fue considerado como parte de los resultados acumulados de años anteriores.

Saludamos a ustedes muy atentamente,

Datafast S.A.


Ing. Fabricio Franco
Gerente General


Econ. Wendy Granja Soto., MAE
Gerente Administrativo
Financiero

GUAYAQUIL Aeropuerto de Guayaquil, Av. de las Américas e Isidro Romero, Edif. Corporativo, Mezzanine, Oficina 01
PBX (593-4) 3 703070 FAX (593-4) 2 534110

QUITO Av. Atahualpa OE1-198 y Rumipamba, Edif. ABC, Piso 9
PBX (593-2) 6 015530 FAX (593-2) 6 015531

CUENCA Benigno Malo 727 y Presidente Córdova, Edif. El Galeón, Piso 4
Telefax (593-7) 2 832107

AMBATO Av. Rodrigo Pachano e/ Delicia y Montalvo. Edif. Ficoa Plaza Piso 3 Oficina 301
PBX (593-3) 3 730520