

Guayaquil, 02 de junio del 2015

Señores

**OHM & CO Cía. Ltda. Auditores y Consultores**

Av. Miguel Hilario Alcívar, Edificio Plaza Center, Piso 3 Of. 306

Ciudad

De nuestras consideraciones:

La presente carta de representación es proporcionada en relación con la auditoria que ustedes han realizado de los estados financieros de **TRESCORE S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, 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, suministradas durante su revisión:

### **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 de Régimen Tributario Interno y su cumplimiento.
2. Todas las transacciones realizadas por la Compañía han sido registradas en los libros contables y se reflejan en los estados financieros.
3. 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.
4. 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.

- 
5. 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.
  6. Los saldos de bancos reportados al 31 de diciembre del 2014 por **US\$5,733** corresponden a los saldos registrados en instituciones financieras locales y han sido conciliados con los estados de cuenta bancarios correspondientes.
  7. Todos los fondos de caja, bancos y otros bienes y activos incluyendo los activos fijos de **TRESCORE S.A.** según nuestro conocimiento, han sido incluidos en los estados contables al 31 de diciembre del 2014.
  8. Las cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre de 2014, por un total de **US\$147,354** representan las ventas de bienes derivados de la operación de la Compañía hasta la fecha.
  9. Mantenemos **US\$131,980** registrados como otras cuentas por cobrar, que corresponden a valores pendientes de liquidar y cobrar a los productores, por bonos de calidad y facturación pendiente.
  10. La Compañía posee títulos satisfactorios de todos los activos de su propiedad. Al 31 de diciembre del 2014 el costo total de sus activos fijos asciende a **US\$ 67,683** con una depreciación acumulada de **US\$ 26,491**. Estos activos de deprecian en línea recta y en base a su vida útil.
  11. Las cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre del 2014 ascienden a **US\$95,266**, representan a las adquisiciones de materiales de empaque y de fruta.
  12. No existían deudas, al 31 de diciembre del 2014, que no estuvieran incluidas en los estados financieros. No existen otros pasivos significativos, utilidades o perdidas 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 2014 la Compañía no contrató instrumentos financieros que involucren uno o más derivados (contratos a futuro y a término, swaps y opciones).
  14. 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.
  15. El impuesto a la renta a pagar y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, determinado para el año 2014 ascienden a

**US\$5,311** y **US\$12,607**, en su orden. Para lo relacionado al impuesto a la renta del ejercicio, hemos compensado las retenciones en la fuente (crédito tributario) con el impuesto causado.

16. Las provisiones por beneficios para los empleados a largo plazo, han sido determinadas por un perito profesional y registradas de tal forma en la contabilidad. Al 31 de diciembre del 2014, hemos constituido: **US\$4,635** por jubilación patronal, y **US\$1,647** de indemnización por desahucio.
17. Al 31 de diciembre del 2014, los ingresos ordinarios de la Compañía ascienden a **US\$ 2,246,365** y sus costos respectivos a **US\$ 2,036,535**.
18. A la fecha de emisión de los estados financieros, los saldos y transacciones celebradas durante el año 2014 con sus partes relacionadas no superan los límites establecidos para verse obligada en la contratación de un Estudio de Precios de Transferencia, ni si superan el monto para la presentación del Anexo respectivo. A continuación el detalle:

1. Saldo de cuentas por cobrar:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Interfruit Import & Export S.A. Interfruitsa	20,684	264,994
Exporfronteras S.A.	54,375	51,728
	<b>75,059</b>	<b>316,722</b>

2. Prestamos de Inventario

Bodega	Total US\$
Triunfo	40,432
Quevedo	17,173
Vinces	51,311
Tres Postes	15,256
Total:	<b>124,172</b>

3. Remuneraciones del personal clave:

	<b>2014</b>
Sueldos y honorarios	13,860
Beneficios sociales	4,912
	<b>18,772</b>

---

### **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.
- 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 legales:**

- De acuerdo a nuestro leal saber y entender, la Compañía no mantiene litigios legales o asuntos jurídicos de carácter societario, que le pueda representar el registro de un pasivo contingente.

### **Compromisos y otros aspectos:**

- Durante el 2014 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 2014, pagos sobre los cuales la Compañía no haya efectuado las correspondientes retenciones.
- 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 tenemos planes ni intenciones que afecten significativamente el valor de libros o la clasificación de activos y pasivos.
- 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 **TRESCORE S.A.**

- Los Estados Financieros y notas (tres copias 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.

Saludamos a ustedes muy atentamente,

**TRESCORE S.A.**

---

Ivan Delgado Balladares  
**Gerente General**

---

Marcelo Martinez Villacreses  
**Contador**