

**FRESOMARE S. A.**

Dictamen de los Auditores Independientes  
Junto con los respectivos Estados Financieros auditados  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014



**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de  
**FRESOMARE S. A.**

**Dictamen sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FRESOMARE S. A.** que comprenden el estado de situación al 31 de diciembre del 2014, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

*Responsabilidad de la administración por los estados financieros*

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

*Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados



## AUDITBUSINESS S. A.

financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### *Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros descritos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **FRESOMARE S. A.** al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

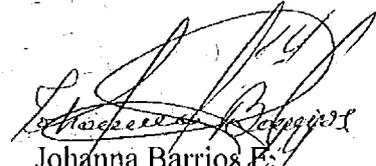
Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **FRESOMARE S. A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014, se emite por separado.

*Auditbusiness S.A.*

No. de Registro de la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE-2-713

Julio 22, 2015

Guayaquil, Ecuador

  
Johanna Barrios E.  
Socia

FRESOMARE S. A.  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en US\$, sin centavos)

	<u>Notas</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<b><u>Activos</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	US\$ 1.558	0
Cuentas por cobrar otras	6	649.199	340.575
Total activo corriente		<u>650.757</u>	<u>340.575</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES-</b>			
Propiedades y equipos, neto	7	US\$ 2.572.394	2.874.315
Total Activos		<u>3.223.151</u>	<u>3.214.890</u>
<b><u>Pasivos y Patrimonio</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES-</b>			
Cuentas por pagar proveedores y otras	8	US\$ 11.140	3.433
Total pasivos		<u>11.140</u>	<u>3.433</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	11	24.000	24.000
Reserva de capital	12	55.274	55.274
Resultados acumulados provenientes por aplicación primera vez de las NIIF	13	3.064.204	3.267.281
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		68.533	-135.098
Total patrimonio		<u>3.212.011</u>	<u>3.211.457</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>US\$ 3.223.151</u>	<u>3.214.890</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Sr. Xavier Bruno Díaz  
Gerente General

  
Sr. Jean Argüello Meneada  
Contador General

FRESOMARE S. A.  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013  
(Expresado en US\$, sin centavos)

	<u>Notas</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Ingresos	1	US\$ 342.425	353.231
Gastos administrativos	9	<u>321.952</u>	<u>306.723</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		20.473	46.508
Impuesto a la renta	10	<u>19.919</u>	<u>7.854</u>
Resultado integral total del ejercicio		<u>US\$ 554</u>	<u>38.654</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Sr. Xavier Bruno Díaz  
Gerente General



Sr. Jean Argüello Moncada  
Contador General

**FRESOMARE S. A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013  
(Expresado en US\$, sin centavos)

	<u>Nota</u>	
Saldo al 31 de diciembre del 2012		US\$
Resultado integral total del ejercicio		
Saldo al 31 de diciembre del 2013		
Absorción de pérdidas acumuladas	13	
Resultado integral total del ejercicio		
Saldo al 31 de diciembre del 2014		US\$

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



---

Sr. Xavier Bruno Díaz  
Gerente General

Capital acciones	Reserva de capital	Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total
24.000	55.274	3.267.281	-173.752	3.172.803
0	0	0	38.654	38.654
24.000	55.274	3.267.281	-135.098	3.211.457
0	0	-203.077	203.077	0
0	0	0	554	554
24.000	55.274	3.064.204	68.533	3.212.011



Sr. Jean Argüello Mougada  
Contador General

**FRESOMARE S. A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013  
(Expresado en US\$, sin centavos)

<u>Aumento (disminución) en efectivo</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 42.394	27.394
Efectivo pagado a proveedores	-13.442	0
Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta	-27.394	-27.394
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1.558	0
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	1.558	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	0	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$ 1.558	0

Conciliación de la utilidad del ejercicio con el efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto por las actividades de operación

Utilidad del ejercicio	US\$ 554	38.654
Partidas de conciliación entre la utilidad del ejercicio y el efectivo y equivalentes de efectivo provisto por las actividades de operación-		
Depreciación	301.921	301.921
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento en otras cuentas por cobrar	-308.624	-340.575
Aumento en cuentas por pagar comerciales	7.700	0
Aumento en otras cuentas por pagar	7	0
Total cambios en activos y pasivos	-300.917	-340.575
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$ 1.558	0

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Sr. Xavier Bruno Díaz  
Gerente General



Sr. Jean Arguello Moncada  
Contador General