

FRESOMARE S. A.

Dictamen de los Auditores Independientes
Junto con los respectivos Estados Financieros auditados
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015



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 2015, 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.

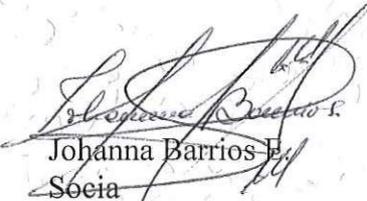
Opinión

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 2015, 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 2015, se emite por separado.

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


Johanna Barrios
Socia

Mayo 6, 2016 (Excepto por la declaración de
Impuesto a la Renta)

Guayaquil, Ecuador

FRESOMARE S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

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

	<u>Notas</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>Activos</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	US\$ 29	1.558
Cuentas por cobrar otras	6	985.363	649.199
Total activo corriente		<u>985.392</u>	<u>650.757</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES-			
Propiedades y equipos, neto	7	US\$ 2.585.595	2.572.394
Total Activos		<u><u>3.570.987</u></u>	<u><u>3.223.151</u></u>
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
PASIVOS CORRIENTES-			
Cuentas por pagar proveedores y otras	8	US\$ 34.242	11.140
PATRIMONIO			
Capital social	11	24.000	24.000
Reserva legal	12	3.921	0
Resultados acumulados	13	3.508.824	3.188.011
Total patrimonio		<u>3.536.745</u>	<u>3.212.011</u>
Total Pasivos y Patrimonio		US\$ <u><u>3.570.987</u></u>	<u><u>3.223.151</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General



Sr. Jean Arguello Moncada
Contador General

FRESOMARE S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en US\$, sin centavos)

	<u>Notas</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Ingresos	1	US\$ 342.425	342.425
Gastos administrativos	9	334.279	321.952
Utilidad operacional		8.146	20.473
Otros ingresos		500	0
Utilidad antes del impuesto a la renta		8.646	20.473
Impuesto a la renta	10	18.733	19.919
Resultado integral total del ejercicio		US\$ <u>-10.087</u>	<u>554</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 2015 y 2014
(Expresado en US\$, sin centavos)

	Nota	Resultados acumulados					
		Capital acciones	Reserva legal	Reserva de capital	Aplicación primera vez de las NIIF	Pérdidas acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013		24.000	0	55.274	3.267.281	-135.098	3.211.457
Absorción de pérdidas acumuladas	13	0	0	0	-203.077	203.077	0
Resultado integral total del ejercicio		0	0	0	0	554	554
Saldo al 31 de diciembre del 2014		24.000	0	55.274	3.064.204	68.533	3.212.011
Transferencia a reserva legal		0	3.921	0	0	-3.921	0
Ajuste de años anteriores	15	0	0	0	393.977	-59.156	334.821
Resultado integral total del ejercicio		0	0	0	0	-10.087	-10.087
Saldo al 31 de diciembre del 2015		24.000	3.921	55.274	3.458.181	-4.631	3.508.824
							3.536.745

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Xavier Bruno Díaz

Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General

Juan Argüello Morada
Sr. Juan Argüello Morada
Contador General

FRESOMARE S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

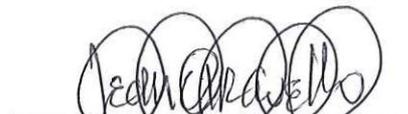
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en US\$, sin centavos)

<u>Aumento (disminución) en efectivo</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 947	42.394
Efectivo pagado a proveedores	10.721	-13.442
Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta	-13.697	-27.394
Otros, neto	500	0
Efectivo neto provisto por y (utilizado en) las actividades de operación	<u>-1.529</u>	<u>1.558</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	-1.529	1.558
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.558	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>US\$ 29</u>	<u>1.558</u>
 <u>Conciliación de la utilidad (pérdida) del ejercicio con el efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto por y (utilizado en) las actividades de operación</u>		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	US\$ -10.087	554
Partidas de conciliación entre la utilidad (pérdida) del ejercicio y el efectivo y equivalentes de efectivo provisto por y (utilizado en) las actividades de operación-		
Depreciación	321.620	301.921
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento en otras cuentas por cobrar	-336.164	-308.624
Aumento en cuentas por pagar comerciales	0	7.700
Aumento en otras cuentas por pagar	23.102	7
Total cambios en activos y pasivos	<u>-313.062</u>	<u>-300.917</u>
Efectivo neto provisto por y (utilizado en) las actividades de operación	<u>US\$ -1.529</u>	<u>1.558</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General



Sr. Jean Argüello Moncada
Contador General