

FRESOMARE S. A.

Informe de los Auditores Independientes
Junto con los respectivos Estados Financieros auditados
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

FRESOMARE S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FRESOMARE S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, 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 las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FRESOMARE S. A.** al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección *“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”*. Somos auditores independientes de **FRESOMARE S. A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.

Otros asuntos

Como se menciona en la nota 17, la Compañía fue notificada mediante Resolución No. DZ8-GCERASV16-00000020 emitida por el Servicio de Rentas Internas como empresa fantasma o inexistente y consecuentemente se resolvió suspender el RUC y la autorización para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios. En respuesta a la referida Resolución, la Compañía con fecha 11 de noviembre del 2016 procedió a impugnar dicho acto administrativo.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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 2016, se emite por separado.

Auditbusiness S.A.

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


Johanna Barrina U.
Socia

Junio 7, 2017 (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)

	Notas	31-12-2016	31-12-2015
Activos			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	US\$ 48,400	29
Inversiones a corto plazo	6	1,063,000	0
Cuentas por cobrar	7	327,126	985,363
Total activo corriente		1,440,726	985,392
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	8	0	2,585,595
Propiedades de inversión, neto	9	2,141,110	0
Total activo no corriente		2,141,110	2,585,595
Total Activos	US\$	3,581,836	3,570,987
Pasivos y Patrimonio			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar proveedores y otras	10	US\$ 125,930	14,242
PATRIMONIO			
Capital social	13	24,000	24,000
Reserva legal	14	3,921	3,921
Resultados acumulados	15	3,427,985	3,508,824
Total patrimonio		3,455,906	3,536,745
Total Pasivos y Patrimonio	US\$	3,581,836	3,570,987

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros.



Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General



Sr. Juan Angelito Montaña
Gerente General

FRESOMAR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$, sin centavos)

	Notas	31-12-2016	31-12-2015
Ingresos	1	US\$ 399,496	342,425
Gastos de administración	11	377,859	334,279
Utilidad operacional		21,637	8,146
Otros ingresos		35,537	500
Utilidad antes del impuesto a la renta		57,174	8,646
Impuesto a la renta	12	15,148	18,733
Resultado integral total del ejercicio		US\$ 42,026	-10,087

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General



Sr. Juan Argüello Moncada
Contador General

FRERSONALIC S. A.
(Guevaquil - Ecuador)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Per los afos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Exresado en L.S\$, sin entavos)

Notas	US\$	Resultados acumulados						
		Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Aplicación primera vez de las NIIF	Utilidades (pérdidas) acumuladas	Subtotal	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	24,000	0	55,274	3,064,204	68,533	3,188,011	3,212,011
Transferencia a reserva legal	14	0	3,921	0	0	-3,921	-3,921	0
Ajuste de años anteriores		0	0	0	393,977	-59,156	334,821	334,821
Resultado integral total del ejercicio		0	0	0	0	-10,087	-10,087	-10,087
Saldo al 31 de diciembre del 2015		24,000	3,921	55,274	3,458,181	-1,631	3,508,824	3,536,745
Ajuste de años anteriores	15	0	0	0	0	-122,865	-122,865	-122,865
Absorción de pérdidas acumuladas	15	0	0	0	-132,951	132,951	0	0
Resultado integral total del ejercicio		0	0	0	0	42,026	42,026	42,026
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$	24,000	3,921	55,274	3,325,230	47,481	3,427,985	3,455,906

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ken Buckland

Sr. Xavier Brando Diaz,
Gerente General


Sr. John Argüelles, O.S.A.
Centador General

FRESOMARE S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$, sin octavos)

<u>Aumento (disminución) en efectivo y equivalente de efectivo</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 1,114,479	947
Efectivo pagado a proveedores	-4,685	10,721
Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta	+31,960	+13,697
Otros, neto	0	500
Efectivo neto provisto por y (utilizado en) las actividades de operación	<u>1,077,834</u>	<u>-1,529</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	48,371	-1,529
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	29	1,558
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$ <u>48,400</u>	<u>29</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\$ 42,026	-10,087
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	321,620
Intereses ganados	-35,537	0
	<u>286,083</u>	<u>321,620</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar otras	640,473	-336,164
Aumento en cuentas por pagar comerciales	41,143	0
Aumento en cuentas por pagar otras	68,109	23,102
Total cambios en activos y pasivos	<u>749,725</u>	<u>-313,062</u>
Efectivo neto provisto por y (utilizado en) las actividades de operación	US\$ <u>1,077,834</u>	<u>-1,529</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General



Sr. Juan Argenteo Marceda
Contador General