

CACAO DREAM DEL ECUADOR S.A. DREAMCACAO

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente.
Estado de Situación Financiera.
Estado de Resultados Integrales.
Estado de Cambios en el Patrimonio.
Estado de Flujos de Efectivo.
Resumen de las Principales Políticas Contables.
Notas a los Estados Financieros.

Informe del Auditor Independiente

A los Señores Accionistas de
CACAO DREAM DEL ECUADOR S.A. DREAMCACAO

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de CACAO DREAM DEL ECUADOR S.A. DREAMCACAO que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, excepto por los posibles efectos descritos en los párrafos “Fundamentos de la opinión con salvedades” los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CACAO DREAM DEL ECUADOR S.A. DREAMCACAO al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión de auditoría con salvedades

Al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de este informe, no obtuvimos respuesta directa a la solicitud de confirmación remitida al Banco de Pichincha S.A. ni del Banco de Guayaquil institución financiera a la que trabajó la Compañía durante el año 2017, lo cual no nos permitió conocer la eventual existencia de obligaciones adicionales, garantías colaterales, pasivos contingentes y otros asuntos que pudieran afectar alguna manera a los estados financieros adjuntos.

No nos fue posible observar los recursos físicos de las Propiedades, maquinarias y equipos al cierre del año 2017. En consecuencia, no pudimos satisfacernos de la existencia del mencionado rubro, ni el efecto de estos asuntos sobre la determinación del gasto.

La Compañía mantiene obras en curso por un monto de US\$720,509 (2017) y US\$723,791 (2016) proyectos en desarrollo en Naranjal y Vinces los mismos que no se encuentran asignados.

Bases para mi opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y la responsabilidad bajo estas normas se describe más detalladamente en la sección “Responsabilidad del Auditor para la Auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA, por sus siglas en inglés), junto con los requisitos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Énfasis

La compañía mantuvo operaciones hasta enero del 2016, debido al comodato otorgado de sus instalaciones y maquinarias, sin costo; para que sea utilizada, operada, mantenida y explotada, por su relacionada Transmar Ecuador S.A.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los estados financieros presentan patrimonio total negativo por US\$156,779 y US\$50,056 respectivamente. La ley de Compañías del Ecuador establece que cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la Compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a absorber las pérdidas acumuladas o aumentar el capital de la Compañía. Adicionalmente los pasivos corrientes exceden a los activos corrientes en US\$2,135,340 (2017) y US\$2,168,149 (2016), de los cuales con relacionadas, neto son US\$2,413,154 (2017) y US\$2,574,776 (2016)

Mediante Acta de la Junta General Universal Extraordinaria con fecha 29 de septiembre del 2016 aprueban, entre otros puntos, la absorción disolución voluntaria y anticipada de la Compañía, sin que tal disolución implique su liquidación, asunto que a la fecha de emisión de los estados financieros fue resciliado según Acta celebrada el 17 de noviembre del 2017.

Debido a la situación legal y financiera de su matriz y relacionadas en el exterior, existe la duda de negocio en marcha de la Compañía. No se han reconocido las pérdidas por activos y pasivos en caso de liquidación. Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables de empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal de los negocios. La continuidad de la Compañía como negocio en marcha depende de la habilidad de generar los flujos de caja que permitan operar sobre bases rentables. Los estados financieros adjuntos no incluyen los ajustes que podrían resultar de la resolución de esta incertidumbre.

Otra información

La Administración de la Compañía, es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el Informe Anual a los Accionistas e Informe del Gerente General, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa más realista sino hacerlo.

Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres

de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya la opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Otras cuestiones

Los estados financieros de CACAO DREAM DEL ECUADOR S.A. DREAMCACAO correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión con salvedades sobre dichos estados financieros el 6 de julio de 2017.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestros informes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de CACAO DREAM DEL ECUADOR S.A. DREAMCACAO, como agente de retención y percepción, y Resolución CNV 008-2006 del Consejo Nacional de Valores por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.



Diciembre 7, 2018

Tania Molina

No de Registro de la Superintendencia
De Compañías, Valores y Seguros 1236
Guayaquil, Ecuador