

**INFORME DE AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE, DE LA COMPAÑÍA DREAMFARMS CIA.
LTDA.**

DREAMFARMS CIA. LTDA.

**Estados financieros por el año terminado el 31 de
Diciembre del 2017 e Informe de Los
Auditores Independientes.**

DREAMFARMS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Socios.

DREAMFARMS CIA. LTDA.

Quito, 19 de Julio del 2019

1.- Opinión con Salvedades

He auditado los estados financieros de **DREAMFARMS CIA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 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 las políticas contables significativas.

2. En mi opinión excepto por los posibles efectos del asunto mencionado en los párrafos 3 al 4 en Base para una Opinión con Salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DREAMFARMS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión con Salvedades.

3. Tal como se indica en la NOTA 12 a los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, existen una deuda pendiente con el Servicio de Rentas Internas por USD 229.227,32 por impuestos retenidos a proveedores mismos que se pagan al ir recuperando el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado que mantienen a su favor por USD 218.416,70, con sus posibles efectos tributarios en el no pago de la deuda.

4. Al 31 de Diciembre del 2017 la Empresa no ha registrado el Impuesto a la Renta vía Anticipo mínimo por USD 40.879,35. Debido a esta situación la Empresa el Resultado del Ejercicio se encuentra subestimado en el mismo monto.

5. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

6. Somos independientes de DREAMFARMS CIA. LTDA., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales

de Ética para Contadores del (Ecuador), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Asunto que requiere énfasis. Base Contable

7. Tal como explica en la Nota 2.1 los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados en Normas Internacionales de Información Financiera estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Asuntos significativos de la auditoría.

8. Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría.

9. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe anual de la Administración, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

10. Nuestra opinión sobre los estados financieros de **DREAMFARMS CIA. LTDA.**, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

11. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información que comprende el Informe de la Gerencia y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existen inconsistencias materiales, estamos obligados a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

Responsabilidad de la Administración de DREAMFARMS CIA. LTDA., p o r los estados financieros.

12. La Administración de **DREAMFARMS CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonables de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

13. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de **DREAMFARMS CIA. LTDA.**, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo (administradores), de la empresa son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **DREMFARMS CIA. LTDA.**

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

14. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

15. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación. Omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias y estados financieros condensados, es necesaria para interpretar adecuadamente estos estados, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría

obtenida, concluimos sobre sí existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **DREAMFARMS CIA. LTDA.**, para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que **DREAMFARMS CIA. LTDA.**, deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno corporativo de la empresa en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables del gobierno corporativo de **DREAMFARMS CIA LTDA.**, una declaración de que hemos cumplido los requerimiento de ética aplicable en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.
- Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno corporativo de la entidad, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría, Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban
- Revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

16. El formato y el contenido de este informe de auditoría varían en función de la naturaleza de las demás responsabilidades de información del auditor impuestas por la Ley o reglamentos locales, o por normas de auditoría nacionales.

17. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.



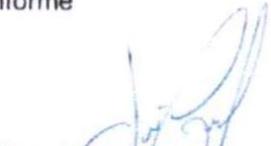
Ing. Amanda Yáñez Molina
SCVS-RNAE-1089

DREAMFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2017
(EXPRESADO EN DOLARES)

Cuentas	Notas	SalDOS	
		31/12/2016	31/12/2017
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	1.805,88	1.038,53
ACTIVOS FINANCIEROS	7	107.727,24	206.646,91
INVENTARIOS	8	76.907,26	71.840,60
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9	245.885,18	256.216,32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		432.325,56	535.742,36
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	825.309,10	793.661,26
ACTIVOS BIOLÓGICOS	11	584.330,61	580.682,21
OTROS ACTIVOS		13.156,07	2.515,23
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.422.795,78	1.376.858,70
TOTAL ACTIVO		1.855.121,34	1.912.601,06
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	129.181,90	-
CUENTAS POR PAGAR	13	435.555,40	529.918,82
ANTICIPO CLIENTES	14	171.843,83	85.000,00
IESS, IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES	15	297.604,14	390.168,88
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	16	275.709,90	172.703,58
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.309.895,17	1.177.791,28
PASIVO NO CORRIENTE			
ANTICIPO CLIENTES L/P	17	148.986,00	388.986,00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LP		298.260,92	-
OBLIGACIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		34.089,09	23.797,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		481.336,01	412.783,00
TOTAL PASIVO		1.791.231,18	1.590.574,28
PATRIMONIO			
	18		
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO		400,00	298.659,00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	400,00
RESULTADO AÑOS ANTERIORES		58.752,16	63.490,17
RESULTADOS DEL PERIODO		4.738,00	40.522,39
TOTAL PATRIMONIO		63.890,16	322.026,78
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.855.121,34	1.912.601,06

Notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe


 Ing. Juan Carlos Ponce Darquea
 GERENTE GENERAL

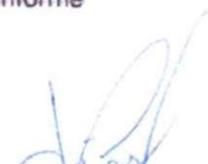

 Ing. Jaime Carrera
 CONTADOR GENERAL

DREAMFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DICIEMBRE 2017
(EXPRESADO EN DOLARES)

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31/12/2016	31/12/2017
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	19	2.326.660,14	2.124.720,70
TOTAL INGRESOS		<u>2.326.660,14</u>	<u>2.124.720,70</u>
COSTOS DE CULTIVO	20	-2.072.768,13	-1.765.606,88
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>253.892,01</u>	<u>359.113,82</u>
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION		-119.731,88	-138.713,60
GASTOS DE ADMINISTRACION		-230.519,36	-284.690,13
TOTAL GASTOS		<u>-350.251,24</u>	<u>-423.403,73</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		-96.359,23	-64.289,91
INGRESOS FINANCIEROS			
OTROS INGRESOS		101.097,23	23.767,52
RESULTADO INTEGRAL		<u>4.738,00</u>	<u>-40.522,39</u>
PROVISIONES FINALES			
15% Participación Trabajadores			
25% Impuesto a la Renta			
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>4.738,00</u>	<u>-40.522,39</u>

Notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe


Ing. Juan Carlos Ponce Darquea
GERENTE GENERAL

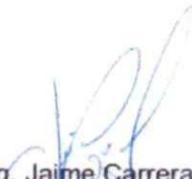

Ing. Jaime Carrera
CONTADOR GENERAL

DREAMFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE 2017
(EXPRESADO EN DOLARES)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	AJUSTE PRIMERA ADOPCION	PERDIDA S Y GANANCIAS
SALDOS INICIALES 01-01-2017	400		53.083	-310.108	315.778	4.738
AUMENTO DE CAPITAL	298.259					
TRANSF. A PERDIDAS ACUMULADAS			4.738			-4.738
APORTE DE SOCIOS		400				
RESULTADO DEL EJERCICIO						-40.522
SALDOS AL 31-12-2017	298.659	400		-310.108	315.778	-40.522

Notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe

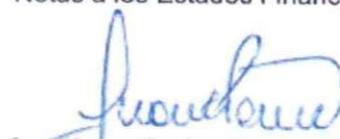

Ing. Juan Carlos Ponce Darquea
 GERENTE GENERAL


 Ing. Jaime Carrera
 CONTADOR GENERAL

DREAMFARMS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES)

DETALLE	SALDOS
INCRE NETO (DISMI) EN EL EFEC Y EQUIVA AL DE EFEC, ANTES DE LOS CAMBIOS EN LA T/C	-767,35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	219.977,61
Clases de cobros por actividades de operación	2.057.734,07
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.098.127,97
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	5.066,66
Otros cobros por actividades de operación	-45.460,56
Clases de pagos por actividades de operación	-1.837.756,46
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.941.805,19
Otros pagos por actividades de operación	104.048,73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-129.129,20
Otras entradas (salidas) de efectivo	-129.129,20
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-91.615,76
Financiación por préstamos a largo plazo	-91.615,76
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-767,35
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.805,88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.038,53
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-40.522,39
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	151.344,19
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	164.425,44
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-2.789,16
Ajustes por gastos en provisiones	-10.292,09
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	109.155,81
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-44.100,39
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-6.259,86
(Incremento) disminución en inventarios	5.066,66
(Incremento) disminución en otros activos	-45.460,56
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	95.861,23
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	66.344,49
Incremento (disminución) en beneficios empleados	37.704,24
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	219.977,61

Notas a los Estados Financieros son parte Integrante de este informe


Ing. Juan Carlos Ponce Darquea
GERENTE GENERAL


Ing. Jaime Carrera
CONTADOR
GENERAL