

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares Estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Accionistas de PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.
4. **Asuntos Clave de Auditoría**

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

4.1 Aporte Futuras Capitalizaciones. -

Según acta de junta general de accionistas del 22 de diciembre del 2016, se resolvió aprobar los Aporte para Futuras Capitalizaciones mediante respaldo de las cuentas por pagar de la empresa Florícola Bloomingacres S.A., por un valor de USD 367.977,04 dólares americanos, ascendiendo al cierre del ejercicio un total por capitalizar de USD. 400.011, para el año 2017 mediante acta de junta general de accionistas se aprobó incrementar el monto por USD. 132.023, totalizando en USD. 532.033 al cierre del ejercicio económico.

4.2 Obligaciones Financieras. -

La compañía mantiene obligaciones financieras con LAAD Américas N.V., el crédito convenido ascendió a USD. 500.000 dólares pagaderos en 7 años a una tasa libor a 6 meses con un margen 9, según consta en el Registro No. 151349 del Banco Central del Ecuador de fecha 20 de noviembre de 2015, el saldo al cierre del ejercicio económico asciende USD. 656.172.

4.3 Negocio en Marcha

La compañía a pesar de los resultados obtenidos, continúa su negocio en marcha desarrollando nuevas inversiones en el sector florícola y fortaleciendo su posicionamiento y apertura en el mercado internacional.

5 OTROS ASUNTOS

La contratación tardía de los servicios de auditoría externa, así como la entrega de los informes y demás cumplimientos a los entes de control, son total responsabilidad de la compañía.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

- 6 La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
- 7 En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
- 8 Los encargados del gobierno de la entidad 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

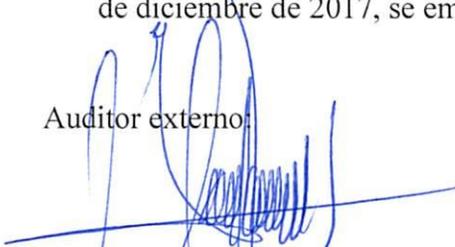
- 9 Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

- 10 Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 10.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - 10.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - 10.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.
 - 10.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio 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 expresemos 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 la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
 - 10.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 la presentación razonable.
- 11 Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

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

Auditor externo:



CPA. Ing. Jaime Quintana Salas
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086
Email: jaime.quintana19@gmail.com
Teléfonos: (593-2) 3800682 Cel. 0999792569
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre Of. 606
Quito – Ecuador

Quito, 5 de septiembre de 2019

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	133.241	60.599	Cuentas por Pagar	(13)	163.732	25.549
Cuentas por cobrar no Relacionadas	(4)	133.757	43.616	Obligaciones Financieras C.P.	(14)	-	49.734
Otras Cuentas por cobrar	(5)	431	-	Otras obligaciones corrientes	(15)	86.872	51.450
Inventarios	(6)	77.223	26.725	Anticipos de Clientes	(16)	8.902	747
Anticipos proveedores	(7)	3.288	35.110	Beneficios de los trabajadores C.P.	(17)	36.002	11.134
Activos por impuestos corrientes	(8)	50.296	19.139				
Total Activo Corriente		398.236	185.189	Total Pasivo Corriente		295.507	138.614
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(9)	909.388	791.866	Obligaciones Financieras L.P.	(18)	656.172	680.121
Activos Biológicos	(10)	-	817	Cuentas por pagar Relacionadas	(19)	406.318	213.304
Activos Intangibles amortizables	(11)	206.033	208.794	Beneficios de los trabajadores L.P.	(20)	17.984	36.262
Activos Impuestos Diferidos	(12)	15.978	15.259	Otras cuentas por pagar L.P.	(21)	33.640	12.312
				Pasivo Diferido	(22)	829	-
Total Activo no Corriente		1.131.398	1.016.736	Total Pasivo		1.410.450	1.080.612
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(23)	94.800	94.800
				Aportes Futuras Capitalizaciones	(23)	532.033	400.011
				Reserva Legal	(23)	14.071	14.071
				Superavit revaluación de propiedades	(23)	372.259	320.855
				Resultados efectos NIIFs	(23)	211.228	211.228
				Utilidades Acumuladas	(23)	22.762	22.762
				Subvenciones del Gobierno	(23)	25.734	21.164
				Pérdidas Acumuladas	(23)	(963.578)	(660.837)
				Pérdida del Ejercicio	(24)	(190.126)	(302.740)
				Total Patrimonio		119.184	121.313
TOTAL ACTIVOS		1.529.634	1.201.925	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.529.634	1.201.925

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 24

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPINA
CONTADORA
Reg. 20437

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	(25)	874.219	497.938
Costo de Ventas	(26)	<u>849.010</u>	<u>605.297</u>
Utilidad Bruta en Ventas		25.208	(107.359)
Gastos de Administración y Ventas	(27)	<u>174.513</u>	<u>119.062</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		(149.305)	(226.421)
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(28)	41.540	69.279
Gastos efectos impuestos diferidos	(29)	(719)	(2.393)
		<u> </u>	<u> </u>
Pérdida del Ejercicio		(190.126)	(293.307)
Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		<u>-</u>	<u>6.482</u>
Pérdida del Ejercicio		(190.126)	(299.789)
Otros resultados integrales			
Componentes otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>2.951</u>
Resultado Integral del Ejercicio		<u>(190.126)</u>	<u>(302.740)</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPÍÑA
CONTADORA
Reg. 20437

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Superavit por Revaluación de Propiedades</u>	<u>Resultado Provenientes aplicación NIIFs</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Pérdidas Retenidas</u>	<u>Otros Patrimoniales</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	94.800	183.456	14.071	251.791	211.228	22.762	(206.574)	-	(454.263)	117.270
Aumentos - Disminuciones cuentas patrimoniales	-	216.555	-	69.065	-	-	(454.263)	21.164	454.263	306.783
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	(302.740)	(302.740)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	94.800	400.011	14.071	320.855	211.228	22.762	(660.837)	21.164	(302.740)	121.313
	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Superavit por Revaluación de Propiedades</u>	<u>Resultado Provenientes aplicación NIIFs</u>	<u>Utilidades Retenidas</u>	<u>Pérdidas Retenidas</u>	<u>Otros Patrimoniales</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	94.800	400.011	14.071	320.855	211.228	22.762	(660.837)	21.164	-302.740	121.313
Aumentos - Disminuciones cuentas patrimoniales	-	132.023	-	51.403	-	-	(302.740)	4.571	302.740	187.997
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	(190.126)	(190.126)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	94.800	532.033	14.071	372.259	211.228	22.762	(963.578)	25.734	(190.126)	119.184

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPÍÑA
CONTADORA
Reg. 20437

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.

Estado de Flujos de Efectivo Por los años terminados al 31 de diciembre (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Pérdida Neta	(190.126)	(302.740)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	-	(26.097)
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	82.210	114.815
Inventarios	(50.498)	797
Cuentas por Pagar	625.618	1.012.436
Pasivos Acumulados	(302.741)	(454.264)
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u><u>164.463</u></u>	<u><u>344.946</u></u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(249.544)	(301.157)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>157.722</u>	<u>13.319</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	<u>72.642</u>	<u>57.108</u>
Saldo al Inicio del año	<u>60.599</u>	<u>3.491</u>
Saldo al Final del año	<u><u>133.241</u></u>	<u><u>60.599</u></u>

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPÍÑA
CONTADORA
Reg. 20437