

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

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 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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 2018, no se ha realizado aumento de capital. La compañía al cierre del ejercicio 2019 presenta un incremento para aportes futuras capitalizaciones por

USD. 300.000,00 totalizando un aporte de USD. 832.033,00, mismo que la administración regularizara en el siguiente periodo económico.

4.2 Negocio en Marcha

La compañía presenta pérdida por tres periodos consecutivos, sin embargo, su patrimonio es positivo el cual representa el 8,75% del total de sus activos al cierre del ejercicio económico 2019.

5. OTROS ASUNTOS

La fecha tardía de presentación del presente informe recae estrictamente en 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.

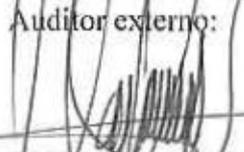
10.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

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 2019, 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, 20 de julio de 2020

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

ACTIVOS	Notas	2019	2018	PASIVOS	Notas	2019
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas de efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	30,489	52,332	Cuentas por Pagar	(13)	90,919
Cuentas por cobrar no Relacionadas	(4)	152,273	201,698	Obligaciones Financieras C.P.	(14)	54,010
Cuentas por cobrar relacionadas	(5)	257	-	Otras obligaciones corrientes	(15)	132,997
Anticipos de proveedores	(6)	269,954	234,029	Anticipos de Clientes	(16)	589
Anticipos de proveedores	(7)	11,267	10,569	Beneficios de los trabajadores C.P.	(17)	25,732
Impuestos por impuestos corrientes	(8)	32,927	39,436			
Total Activo Corriente		487,167	538,064	Total Pasivo Corriente		304,245
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipos	(9)	1,055,468	1,159,907	Obligaciones Financieras L.P.	(18)	178,471
Activos Biológicos	(10)	18,967	15,619	Cuentas por pagar Relacionadas	(19)	967,866
Activos Intangibles amortizables	(11)	195,820	252,608	Beneficios de los trabajadores L.P.	(20)	30,226
Impuestos Diferidos	(12)	14,052	14,434	Otras cuentas por pagar L.P.	(21)	135,552
				Pasivo Diferido	(22)	122
Total Activo no Corriente		1,284,307	1,442,569	Total Pasivo		1,616,482
				PATRIMONIO		
				Capital Social	(23)	94,800
				Aportes Futuros Capitalizaciones	(23)	832,033
				Reserva Legal	(23)	14,071
				Superavit revaluación de propiedades	(23)	675,364
				Resultados efectos NIIFs	(23)	211,228
				Utilidades Acumuladas	(23)	22,762
				Subvenciones del Gobierno	(23)	30,002
				Pérdidas Acumuladas	(23)	(1,243,918)
				Pérdida del Ejercicio	(24)	(471,352)
				Total Patrimonio		154,991
TOTAL ACTIVOS		1,771,473	1,980,633	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,771,473

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

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPIÑA
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>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	(25)	699.327	1.181.816
Costo de Ventas	(26)	<u>1.012.808</u>	<u>1.173.384</u>
Utilidad Bruta en Ventas		(313.481)	(8.433)
Gastos de Administración y Ventas	(27)	<u>169.861</u>	<u>176.238</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		(483.342)	(167.805)
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(28)	(12.372)	(71.929)
Gastos efectos impuestos diferidos	(29)	(382)	(5.662)
		<u> </u>	<u> </u>
Pérdida del Ejercicio		(471.352)	(90.214)
Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		<u>-</u>	<u>-</u>
Pérdida del Ejercicio		(471.352)	(90.214)
Otros resultados integrales			
Componentes otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado Integral del Ejercicio		<u>(471.352)</u>	<u>(90.214)</u>

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

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPIÑA
CONTADORA
Reg. 20437

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018 (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>
al 31 de diciembre del 2017	94.800	532.033	14.071	372.259	211.228	22.762	(963.578)	25.734	(190.126)
uentos - Disminuciones cuentas moniales	-	-	-	303.105	-	-	(190.126)	0	190.126
uentos - Disminuciones - Efectos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
iferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ltimo del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(5.565)	(90.214)
al 31 de diciembre del 2018	<u>94.800</u>	<u>532.033</u>	<u>14.071</u>	<u>675.364</u>	<u>211.228</u>	<u>22.762</u>	<u>(1.153.703)</u>	<u>20.169</u>	<u>(90.214)</u>
	<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>
al 31 de diciembre del 2018	94.800	532.033	14.071	675.364	211.228	22.762	(1.153.703)	20.169	(90.214)
uentos - Disminuciones cuentas moniales	-	300.000	-	-	-	-	(90.214)	-	90.214
uentos - Disminuciones - Efectos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
iferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ltimo del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(167)	(471.352)
al 31 de diciembre del 2019	<u>94.800</u>	<u>832.033</u>	<u>14.071</u>	<u>675.364</u>	<u>211.228</u>	<u>22.762</u>	<u>(1.243.918)</u>	<u>20.002</u>	<u>(471.352)</u>

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

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL.

DRA. DORA CALVOPIÑA
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>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Pérdida Neta	(471.352)	(90.214)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	-	-
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	131.756	107.602
Inventarios	(35.925)	(156.806)
Cuentas por Pagar	743.870	379.799
Pasivos Acumulados	(90.215)	(215.025)
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>278.133</u>	<u>25.355</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(195.561)	(250.519)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>(114.415)</u>	<u>144.255</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bancos	(31.843)	(80.909)
Saldo al Inicio del año	52.332	133.241
Saldo al Final del año	<u>20.489</u>	<u>52.332</u>

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPINA
CONTADORA
Reg. 20437