

FLORICOLA BLOOMINGACRES 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 FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía FLORICOLA BLOOMINGACRES 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 Compañía FLORICOLA BLOOMINGACRES 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**

- 4.1 **LA ESCRITURA MODIFICATORIA DEL CONTRATO DE REFORMA DEL FIDEICOMISO MERCANTIL DE GARANTIA BLOOMINGACRES – LAAD; CESION DE DERECHOS Y CAMBIO DE DENOMINACION POR FIDEICOMISO MERCANTIL DE GARANTIA VOLCANO GARDENS – LAAD, fue realizada con fecha 19 de diciembre del 2016. Establece lo siguiente:**

Conforme consta del Acta de Junta General de Accionistas de la compañía Florícola Bloomingacres S.A. celebrada el uno de julio del dos mil trece, resolvió transferir los derechos fiduciarios del Fideicomiso Mercantil de Garantía Bloomingacres – Laad, a favor de la compañía Volcano Gardens Plantaciones S.A. y por lo tanto se proceda a entregar en comodato precario, DOS.TRES. - Las partes comparecientes de mutuo acuerdo han resuelto ratificar, modificar y aclarar el contrato de reforma de fideicomiso, referido en el numeral anterior de esta misma cláusula, a fin de cumplir con lo resuelto por la Junta General de Accionistas de la compañía Florícola Bloomingacres S.A., en los términos que se estipulan en la respectiva escritura.

Adicionalmente, establece el cambio de denominación del Fideicomiso Mercantil de Garantía Bloomingacres – LAAD por FIDEICOMISO MERCANTIL DE GARANTIA VOLCANO GARDENS - LAAD, autorizando expresamente a la Fiduciaria a realizar todos los trámites pertinentes a fin de perfeccionar el cambio de denominación del Fideicomiso. 5.1.- En virtud de la cesión de derechos en calidad de Constituyente y Beneficiario que consta en la primera parte del presente contrato, en todas las partes del contrato de Constitución del Fideicomiso Mercantil de Garantía VOLCANO GARDENS - LAAD, se entenderá cuando se hable del CONSTITUYENTE, del BENEFICIARIO o del DEUDOR, se trata de la compañía VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A. 5.2.- Sustituir la cláusula séptima por la siguiente: "CLÁUSULA SÉPTIMA: COMODATO PRECARIO, CUSTODIA Y TENENCIA a favor de la empresa VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A

4.2 REAVALUO

La compañía realizó re avalúo de propiedad planta y equipo, registrando una afectación neta al superávit por USD. 156.240, no fue proporcionado el informe del perito avaluador, sin embargo, la administración considero un análisis técnico proyectado por cada activo para su afectación al cierre del ejercicio económico

4.3 NEGOCIO EN MARCHA

La compañía presenta pérdida por tres periodos consecutivos, sin embargo, su patrimonio es positivo el cual representa el 60% 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

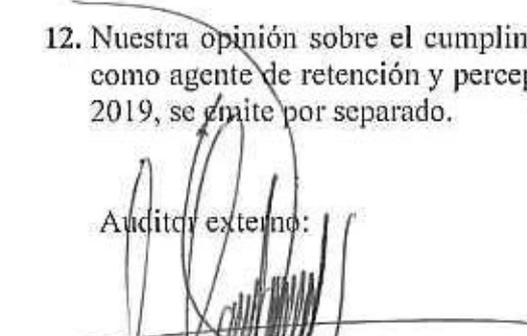
9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que 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

Florícola Bloomingacres S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES		
Cuentos por cobrar no Relacionadas	(3)	385,188	95,334	Cuentas por Pagar	(14)	487,473
Cuentas por cobrar Relacionadas	(4)	312,800	305,763	Obligaciones Financieras	(15)	515,145
Cuentas por cobrar Relacionadas - Anticipos	(5)	1,079,258	1,126,401	Otras obligaciones corrientes	(16)	353,088
Anticipos proveedores	(6)	51,849	59,171	Anticipos de Clientes	(17)	5,273
Impuestos por impuestos corrientes	(7)	19,606	11,599			
	(8)	90,977	83,777			
Total Activo Corriente		1,939,677	1,682,044	Total Pasivo Corriente		1,360,979
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipos	(9)	1,683,340	1,819,915	Obligaciones Financieras L.P.	(18)	0
Activos Biológicos	(10)	625,505	788,435	Cuentas por pagar Relacionadas	(19)	177,576
Activos Intangibles amortizables	(11)	97,200	112,772	Beneficios de los trabajadores L.P.	(20)	91,050
Impuestos Diferidos	(12)	7,739	7,422	Otras cuentas por pagar L.P.	(21)	97,200
Activos no corrientes	(13)	-2,983	3,385			
Total Activo no Corriente		2,410,800	2,731,929	Total Pasivo		1,726,805
				PATRIMONIO		
				Capital Social	(22)	346,800
				Reserva Legal	(22)	136,350
				Superavit revaluación de propiedades	(22)	2,153,023
				Resultados efectivos NIIFs	(22)	556,644
				Utilidades Acumuladas	(22)	881,184
				Subvenciones del Gobierno	(22)	108,480
				Pérdidas Acumuladas	(22)	(924,068)
				Otros resultados integrales	(22)	1,109
				Pérdida del Ejercicio	(23)	(635,851)
				Total Patrimonio		2,623,672
TOTAL ACTIVOS		4,350,477	4,413,974	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,350,477

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 23

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL.

DRA. DORA CALVOPIÑA
CONTADORA
Reg. 20437

Florícola Bloomingacres 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	(24)	2.601.743	2.808.706
Costo de Ventas	(25)	<u>2.810.703</u>	<u>2.736.100</u>
Utilidad Bruta en Ventas		(208.959)	72.605
Gastos de Administración y Ventas	(26)	<u>480.960</u>	<u>421.028</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		(689.920)	(348.423)
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(27)	(56.035)	(30.085)
Gastos efectos impuestos diferidos	(28)	(1.966)	(3.462)
Pérdida del Ejercicio		<u>(635.851)</u>	<u>(321.800)</u>
Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		-	<u>0)</u>
Pérdida del Ejercicio		(635.851)	(321.800)
Otros resultados integrales			
Componentes otros resultados integrales		-	-
Resultado Integral del Ejercicio		<u>(635.851)</u>	<u>(321.800)</u>

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

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPINA
CONTADORA
Reg. 20437

Florícola Bloomingacres 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>Otros Resultados Integrales</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>
31 de diciembre del 2017	346.800	3.859	136.350	1.763.878	556.644	906.716	(440.783)	108.480	(151.904)
as - Disminuciones cuentas anuales	-	-	-	237.571	-	(5.532)	(151.904)	-	151.904
as - Disminuciones - Efectos	-	-	-	-	-	-	(53)	-	-
encias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
o del Ejercicio	-	(1.909)	-	-	-	-	(9.528)	-	(321.800)
31 de diciembre del 2018	<u>346.800</u>	<u>1.950</u>	<u>136.350</u>	<u>2.001.449</u>	<u>556.644</u>	<u>901.184</u>	<u>(602.268)</u>	<u>108.480</u>	<u>(321.800)</u>
	<u>Capital Social</u>	<u>Otros Resultados Integrales</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>
31 de diciembre del 2018	346.800	1.950	136.350	2.001.449	556.644	901.184	(602.268)	108.480	(321.800)
as - Disminuciones cuentas anuales	-	-	-	156.240	-	(20.000)	(321.800)	-	321.800
as - Disminuciones - Efectos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
encias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
o del Ejercicio	-	(811)	-	(4.667)	-	-	-	-	(635.851)
31 de diciembre del 2019	<u>346.800</u>	<u>1.109</u>	<u>136.350</u>	<u>2.153.023</u>	<u>556.644</u>	<u>881.184</u>	<u>(924.068)</u>	<u>108.480</u>	<u>(635.851)</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

Florícola Bloomingacres 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	(634.741)	(362.996)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	-	141.761
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	95.451	4.491
Inventarios	7.322	(367)
Cuentas por Pagar	654.027	430.562
Pasivos Acumulados	(341.801)	(167.018)
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>(219.743)</u>	<u>46.434</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	138.526	(80.005)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>(371.071)</u>	<u>(60.027)</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	(289.854)	-93.598
Saldo al Inicio del año	95.334	188.932
Saldo al Final del año	<u>385.188</u>	<u>95.334</u>

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPÍÑA
CONTADORA
Reg. 20437