

# ALFACENTAURI S.A.

AUDITOR EXTERNO

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

---

## **NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO.-**

**CONTROL UNION PERU S.A.C.**, Fue constituida mediante escritura Pública el 24 de marzo del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de abril del mismo año, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador. Su actividad principal es el asesoramiento empresarial y en materia de gestión la elaboración de proyectos, actividades de explotación agrícola.

## **NOTA 2. RESUMEN DE LOS POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.-**

### **1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

#### **OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía se dedicara al estudio de proyectos, asesoría, cultivo, acopio, mercadeo, importación de todo producto biológico, etc.

### **2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **3.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION**

#### **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador, desde enero del 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

### **4.- POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo son activos financieros. El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes de efectivo"

# ALFACENTAURI S.A.

## AUDITOR EXTERNO

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

---

### DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las pérdidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimiento superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los estados de resultado cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo solo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha de en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo este completamente y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas en años para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

• Vehículos	20 %
• Muebles y Enseres	10 %
• Equipos de Oficina	10 %
• Equipos de Computación	33 %
• Otros Equipos	10 %

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

### ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas tales como la ha incisión de mercancías o servicios o por la o tensión de préstamos para el financiamiento de los bienes que constituyen el activo.

# ALFACENTAURI S.A.

AUDITOR EXTERNO

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

---

- Préstamos de instituciones de crédito de compañías afiliadas, de accionistas, etc. representados tanto por adeudos obtenidos por contratos de créditos.
- Obligaciones provenientes de operaciones bancarias de descuento documentadas.
- Adeudos provenientes de la adquisición de bienes o servicios para el consumo o beneficio del ente.

## **PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

## **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los otros ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

## **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Comprende los resultados acumulados generados en ejercicios anteriores que no han sido distribuidos ni aplicados a otro fin. Si habiendo un saldo de utilidades acumuladas se registran pérdidas en otro ejercicio o viceversa, las mismas deben presentarse por separado, sin efectuarse compensación alguna, a menos que los propietarios de la entidad decidan la absorción de las pérdidas con las utilidades (excedentes) acumuladas.

## **5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS**

La administración es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

**RIESGOS DE CREDITO**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y los instrumentos de inversión.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia solo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

**RIESGO DE LIQUIDEZ**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contara con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

**RIESGOS DE MERCADO**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objeto de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

- **RIESGO DE PRECIOS**

La compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

- **RIESGOS DE TASA DE INTERES**

La Compañía busca asegurar que el mayor porcentaje de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre sus obligaciones se mantenga sobre una base de tasa fija.

# ALFACENTAURI S.A.

AUDITOR EXTERNO

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

## NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía., que mantiene en los bancos locales al 31/Dic./2019

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Caja Chica	650	650
Banco del pichincha	105.912	170.793
<b>Suman</b>	<b><u>106.562</u></b>	<b><u>171.443</u></b>

## NOTA 4. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<b>Documentos y cuentas por cobrar - comerciales</b>		
Clientes locales	277.955	346.349
( - ) Provision cuentas incobrables	-2.780	-2.775
Anticipo a Proveedores	960	1.076
Prestamos a empleados	1.700	0
Otras cuentas por cobrar	1.849	9.941
<b>Suman</b>	<b><u>279.685</u></b>	<b><u>354.591</u></b>

## NOTA 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Seguros pagados por anticipados	1.978	2.087
<b>Suman</b>	<b><u>1.978</u></b>	<b><u>2.087</u></b>

# ALFACENTAURI S.A.

AUDITOR EXTERNO

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

## NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Credito Tributario IVA	61.867	81.198
Credito Tributario I/ R	<u>23</u>	<u>0</u>
<b>Suman</b>	<b><u>61.891</u></b>	<b><u>81.198</u></b>

## NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Software	2.882	2.882
<b>Suman</b>	<b><u>2.882</u></b>	<b><u>2.882</u></b>

## NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>Saldos 31-dic-18</u>	<u>Adiciones ajustes</u>	<u>Saldos 31-dic-19</u>
Vehiculos	20.527	0	20.527
Muebles y enseres	8.512	0	8.512
Equipos de Oficina	6.383	308	6.691
Equipos de computacion	38.039	-25.046	12.993
Otros equipos	4.856	942	5.798
<b>Sub Total</b>	<b><u>78.317</u></b>	<b><u>-23.796</u></b>	<b><u>54.521</u></b>
<b>Menos: Depreciacion</b>	<b><u>-41.325</u></b>	<b><u>19.583</u></b>	<b><u>-21.742</u></b>
<b>Total Prop. Planta y Equipo Neto</b>	<b><u>36.992</u></b>	<b><u>-4.213</u></b>	<b><u>32.779</u></b>

# ALFACENTAURI S.A.

AUDITOR EXTERNO

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

## NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Depositos en Garantia	5.450	5.349
<b>Suman</b>	<b><u>5.450</u></b>	<b><u>5.349</u></b>

## NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Proveedores	247.420	305.766
Anticipo de clientes	8.053	5.507
Depositos por Liquidar	34	2.707
Otras	0	1.427
<b>Suman</b>	<b><u>255.507</u></b>	<b><u>315.407</u></b>

## NOTA 11 IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Retenciones Fuente IVA	27.613	40.635
Retenciones Fuente Impto Renta	42.826	15.125
Impuesto a la Renta por Pagar	0	24.881
<b>Suman</b>	<b><u>70.439</u></b>	<b><u>80.641</u></b>

# ALFACENTAURI S.A.

AUDITOR EXTERNO

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

## NOTA 12 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Aportes al IESS	4985,55	4526
Prestamos Quirografarios	420,2	581
Prestamos Hipotecarios	1070,69	1016
Decimo tercer sueldo	2.087	1.831
Decimo cuarto sueldo	4.180	4.423
Vacaciones	19.240	19.788
Fondo de reserva	251	92
Otras Provisiones		
15 % Participacion a empleados	25.645	42.936
<b>Suman</b>	<b><u>57.880</u></b>	<b><u>75.193</u></b>

## NOTA 13 CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social autorizado, consiste en 2.000 acciones ordinarias con un valor de \$ 1,00 cada una

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>% Particip.</u>
CUP DOLDING BV	1.000	50,00
SURVEYSEED WARRANTS LTDA	1.000	50,00
<b>Suman</b>	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>100,00</u></b>

## NOTA 14 RESERVA LEGAL

## NOTA 15 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, no han ocurrido eventos de carácter financiero o de otra índole, que en opinión de la Administración afecten en forma significativa los saldos e interpretaciones de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, y no se hayan revelado.

