

# **ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO**

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

---

## **MALINSA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018  
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

### **CONTENIDO**

#### **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO**

#### **ESTADOS FINANCIEROS**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# **ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO**

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

---

## **MALINSA S.A.**

### **DATOS DEL CONTRIBUYENTE**

NUMERO DEL REGISTRO UNICO  
DEL CONTRIBUYENTE

0990646686001

DOMICILIO TRIBUTARIO

QUEVEDO , Km. 1,5 via VALENCIA

NOMBRE Y NUMERO DE CEDULA  
DEL REPRESENTANTE LEGAL

TOMAS R.CANSING CHONG QUI  
CL: 0906260583

NOMBRE Y NUMERO DE RUC DEL  
CONTADOR DE LA EMPRESA

C.P.A. ROBINSON AVILA G.  
RUC: 0908756612001

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LA JUNTA DIRECTIVA Y ACCIONISTAS**

**DE LA COMPAÑÍA MALINSA S.A.**

**Informe sobre la Auditoria de los Estados financieros**

**Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía MALINSA S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2018 y los correspondientes estado de resultados integrales, estado de cambios del patrimonio de los socios y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MALINSA S.A., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Fundamentos de la Opinión**

He llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el anexo A "Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de **MALINSA S.A.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoria.

**Asuntos Claves de auditoria**

Asuntos claves de auditoria son aquellos asuntos que, a mi criterio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de mi auditoria de los estados financieros en su



# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

---

conjunto, y en la formación de mi opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No he identificado asuntos claves de auditoria que deban ser informados.

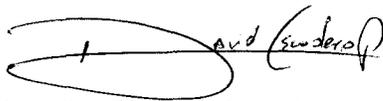
## **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.-**

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

## **Otros asuntos**

El informe de cumplimiento tributario de MALINSA S.A., por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

**ALFACENTAURI S.A.**



**Ing. David Escudero O.**  
**Auditor-Socio**  
**REG. SC-RNAE-1196**

**Guayaquil, 11 abril del 2019**

**ANEXO A**

**INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

***Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros***

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, También:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, 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 fiel.



# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

---

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoria de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarán los beneficios de interés público de la misma.

---



# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

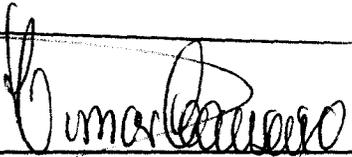
Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

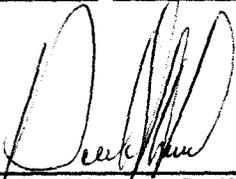
## MANOS LINDAS S.A. MALINSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo en caja y bancos	4	410,054	12,250
Cuentas por Cobrar Terceros	5	54,248	100,992
Inventarios	6	58,256	56,258
Impuestos por Recuperar	10(a)	63,828	39,492
<b>Total activos corrientes</b>		<b>586,386</b>	<b>208,992</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
			2,034
Propiedad, planta y equipo	7	2,034	2,034
Activos bilógicos	8	365,200	1,464,974
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>367,234</b>	<b>1,467,008</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>953,620</b>	<b>1,676,000</b>

  
Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui  
Gerente General

  
C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

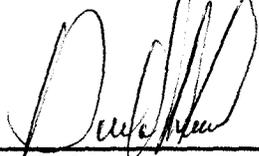
## MANOS LINDAS S.A. MALINSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	9	2,684	26,797
Impuestos por Pagar	10 (a)	39,254	39,517
Beneficios a Empleados	11	193,290	125,563
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>235,228</b>	<b>191,877</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Otros pasivos	12	841,837	1,427,665
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>841,837</b>	<b>1,427,665</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1,077,065</b>	<b>1,619,542</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	13	10,000	10,000
Reserva Legal		15,409	15,409
Resultados Ejercicios Anteriores		31,048	2,677
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		-179,902	28,372
<b>Total Patrimonio</b>		<b>-123,445</b>	<b>56,458</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>953,620</b>	<b>1,676,000</b>

  
Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui  
Gerente General

  
C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

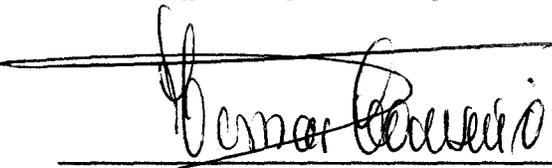
Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

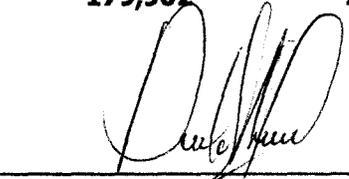
## MANOS LNDAS S.A. MALINSA

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Nota	2018	2017
<b>INGRESOS POR:</b>			
<b>Ingresos:</b>	<b>3(i)</b>	2,926,999	2,670,912
<b>( Menos ) COSTO DE VENTAS</b>	<b>3(j)</b>	-2,324,866	-2,104,788
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>602,133</b>	<b>566,124</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>			
Gastos de Administración	<b>15</b>	617,197	330,552
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>617,197</b>	<b>330,552</b>
<b>Utilidad en Operación</b>		<b>-15,064</b>	<b>235,572</b>
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>			
Otros Ingresos		-245	
Gastos Financieros	<b>3(k)</b>	126,640	155,732
<b>UTILIDAD ANTES PARTICIPACION e IMPUESTOS</b>		<b>-142,459</b>	<b>79,840</b>
( - ) Participación de trabajadores 15 %	<b>11</b>	-	-11,976
( - ) Impuesto a la Renta causado	<b>10(c)</b>	-38,443	-39,492
<b>Utilidad (pérdida) neta del Ejercicio</b>		<b>-179,902</b>	<b>28,372</b>

  
Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui  
Gerente General

  
C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

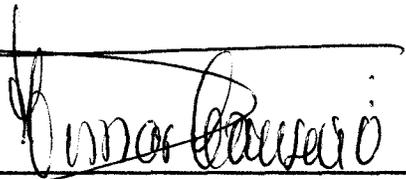
## MANOS LINDAS S.A. MALINSA

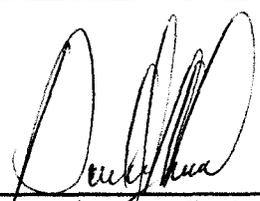
### ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2018	2017
Recibido de clientes	2,973,988	2,633,318
Pagado a proveedores y empleados	(3,510,611)	(2,324,702)
Intereses pagados	(126,640)	(155,732)
Impuesto a la renta	(38,706)	(42,226)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(701,969)</u>	<u>(106,658)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	1,099,773	112,791
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>1,099,773</u>	<u>112,791</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	-	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>397,804</b>	<b>-6,133</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	12,250	18,383
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b><u>410,054</u></b>	<b><u>12,250</u></b>

  
Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui  
Gerente General

  
C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

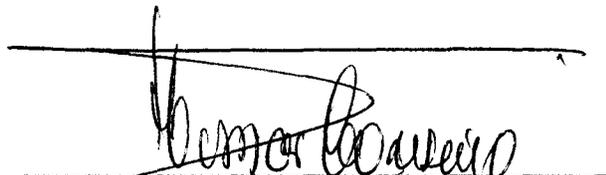
Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

## MANOS LINDAS S.A. MALINSA

### ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Aporte Futura Capitaliz.	Reservas	Utilidades Retenidas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	10,000	-	15,409	2,677	28,086
Utilidad neta	-	-	-	28,372	28,372
Dividendos pagados					
De años anteriores	-	-	-	-	-
Del año					
Saldo al 31 diciembre 2017	10,000	-	15,409	31,049	56,458
Utilidad neta	-	-	-	(179,902)	(179,902)
Dividendos pagados años ant.	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2018	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>15,409</u>	<u>(148,853)</u>	<u>(123,444)</u>

  
Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui  
Gerente General

  
C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

## MANOS LINDAS S.A. MALINSA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

#### 1. INFORMACION GENERAL

**MANOS LINDAS S.A. MALINSA** es una sociedad anónima radicada en la ciudad de Quevedo. El domicilio del negocio está ubicado en el km. 1.5 Vía a Valencia, fue constituida mediante escritura Pública el 30 de agosto de 1983 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de agosto del mismo año y su actividad principal es la Explotación, comercialización y exportación de banano.

#### 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros de la Sociedad por el período terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido elaborados de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda oficial de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente nota.

#### 3. POLITICAS CONTABLES

##### (a) Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito.

##### (b) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías, basados en NIC 39:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Préstamos y cuentas por cobrar.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.
- Y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

La Sociedad opta por la exención opcional de valorizar los elementos de propiedad, planta y equipos a su valor neto actualizado según normas antiguas, equivaliéndolos a sus costos atribuidos a la fecha de transición.

Para la valorización de todas sus clases de propiedad, planta y equipos, la Sociedad opta por el costo, en el marco de la NIC 16.

El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo fijo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Reparaciones y mantenciones a los activos fijos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal, en base a sus vidas útiles determinadas.

## **Depreciaciones**

Edificio	5%
Herramientas	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

El valor residual y la vida útil restante de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, con cargo a los resultados del periodo (a menos que pueda ser compensada con una revaluación positiva anterior, con cargo a patrimonio).

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedad, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

## **(e) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. En la aplicación de la tasa efectiva se aplica materialidad.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## **(f) Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

## **(g) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos**

# **ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO**

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

## **- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de ser vendido en el corto plazo, Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

## **- Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes aquellos activos con vencimientos de hasta 12 meses desde la fecha del balance. Aquellos activos con vencimientos superiores se muestran en activos no corrientes

## **- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la administración de la Sociedad tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiera un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros disponibles para la venta se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

## **- Deterioro de valor de activos financieros y tasa de interés efectiva**

La Sociedad evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. En la aplicación de la tasa efectiva para valorizar activos financieros clasificados como "préstamos y cuentas por cobrar", se aplica materialidad.

## **- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## **(c) Inventarios**

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto realizable, el menor.

## **(d) Propiedades, planta y equipo**

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

La Sociedad opta por la exención opcional de valorizar los elementos de propiedad, planta y equipos a su valor neto actualizado según normas antiguas, equivaliéndolos a sus costos atribuidos a la fecha de transición.

Para la valorización de todas sus clases de propiedad, planta y equipos, la Sociedad opta por el costo, en el marco de la NIC 16.

El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo fijo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Reparaciones y mantenciones a los activos fijos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal, en base a sus vidas útiles determinadas.

## Depreciaciones

Edificio	5%
Herramientas	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

El valor residual y la vida útil restante de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, con cargo a los resultados del periodo (a menos que pueda ser compensada con una revaluación positiva anterior, con cargo a patrimonio).

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedad, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

## (e) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. En la aplicación de la tasa efectiva se aplica materialidad.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## (f) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

## (g) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

# **ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO**

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

El gasto por impuesto a la renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales se puede compensar las diferencias temporarias, o existan diferencias temporarias imponibles suficientes para absorberlos.

## **(h) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene (a) una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (b) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (c) el importe se ha estimado de forma fiable.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas la Sociedad no debe reconocer la provisión.

No se reconocen activos contingentes ni pasivos contingentes, ya que, no existe fiabilidad en los importes ni en la ocurrencia de los sucesos.

## **(i) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o por la realización del servicio, este se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la entidad de control fiscal de nuestro país.

### **Venta**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

### **Ingresos por servicios**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

## **(j) Costos y gastos**

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## (k) Gastos financieros

Todos los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que incurren

### 4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	1,500	1,500
Bancos	408,554	10,750
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b><u>410,054</u></b>	<b><u>12,250</u></b>

El saldo de efectivo en caja y banco es de libre disponibilidad.

### 5. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes locales (1)	54,248	14,636
Préstamos a empleados	-	2,850
Otras cuentas por cobrar	-	83,506
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b><u>54,248</u></b>	<b><u>100,992</u></b>

(1) Representa saldos por cobrar por la venta de la fruta banano principalmente a la Exportadora Ubesa.

Al 31 de diciembre la apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por vencer	54,248	14,636
<b>Vencidos:</b>		
No existen vencidos	-	-
<b>Total</b>	<b><u>54,248</u></b>	<b><u>14,636</u></b>





# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

## 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores (1)	2,683	26,797
<b>Total</b>	<b><u>2,683</u></b>	<b><u>26,797</u></b>

(1) Corresponden a cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de 1 a 60 días.

## 10. IMPUESTOS

### (a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

<u>Impuestos por recuperar</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente del año	38,443	39,492
Crédito tributario IVA	25,385	
<b>Total</b>	<b><u>63,828</u></b>	<b><u>39,492</u></b>

<u>Impuestos por pagar</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente de IVA	375	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	418	25
Impuesto a la renta corriente	38,446	39,492
<b>Total</b>	<b><u>39,236</u></b>	<b><u>39,517</u></b>

### (b) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta corriente (Véase Nota 10(c))	38,446	39,492
<b>Total gasto por impuesto a la renta del año</b>	<b><u>38,446</u></b>	<b><u>39,492</u></b>

### (c) Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, y de acuerdo a la ley vigente para el caso de exportadores y productores de banano tienen una tarifa única para el impuesto a la renta. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	14,459	79,839
(+) Gastos no deducibles	146,458	188,790
<b>Utilidad gravable</b>	<b>160,917</b>	<b>268,629</b>
Impuesto único	%	%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>38,446</u></b>	<b><u>39,492</u></b>

## (d) Revisiones fiscales

La compañía no mantiene actas de determinación fiscal ni juicios tributarios vigentes.

## 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios sociales	37,030	56,731
Obligaciones con el IESS	156,260	56,856
Participación trabajadores	-	11,976
<b>Total</b>	<b><u>193,290</u></b>	<b><u>125,563</u></b>

## 12. OTRAS PASIVOS NO CORRIENTES

Los movimientos de esta cuenta es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuenta por pagar proveedores (1)	841,837	1,427,665
<b>Total</b>	<b><u>841,837</u></b>	<b><u>1,427,665</u></b>

(1) Corresponden a valores por pagar a Logística Bananera por los suministros, materiales y otros entregados para la producción de la fruta banano en los ciclos correspondientes.

## 13. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 10,000 acciones de valor nominal unitario de USD\$ 1.00 de los Estados Unidos de América, todas ordinarias y totalmente pagadas.

# ALFACENTAURI S.A. - AUDITOR EXTERNO

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

## 14. INGRESOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas (1)	2,926,999	2,670,912
Otros ingresos	245	-
<b>Total</b>	<b><u>2,927,244</u></b>	<b><u>2,670,912</u></b>

(1) Corresponden a las ventas ordinarias del negocio que incluyen la venta de banano al exportador UBESA y otros.

## 15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

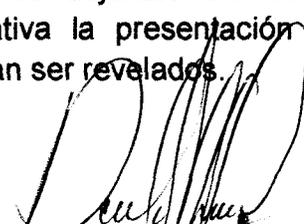
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	194,239	158,447
Honorarios profesionales	17,721	6,702
Servicios administrativos	258,779	41,549
Otros	146,458	123,854
<b>Total</b>	<b><u>617,197</u></b>	<b><u>330,552</u></b>

## 16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de Marzo de 2019.

## 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos no se han producido eventos que afecten en forma significativa la presentación de dichos estados financieros y, que por tanto, requieran ser revelados.

  
\_\_\_\_\_  
C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General