

## INFORMATIENOTA (AANBIEDING AAN HET PUBLIEK)

### **INFORMATIENOTA OVER DE AANBIEDING VAN CORPORACION DE PRODUCTORES CAFE PERU SAC** **OBLIGATIES DOOR CAFE PERU**

*Dit document is opgesteld door Hands-on BV (Lendahand).*

*DIT DOCUMENT IS GEEN PROSPECTUS EN WERD NIET GECONTROLEERD NOCH GOEDGEKEURD DOOR DE AUTORITEIT VOOR FINANCIËLE DIENSTEN EN MARKTEN*

28 juli 2022

*WAARSCHUWING: DE BELEGGER LOOPT HET RISICO ZIJN BELEGGING VOLLEDIG OF GEDEELTELIJK TE VERLIEZEN EN/OF HET VERWACHTE RENDEMENT NIET TE BEHALEN*

*DE BELEGGINGSINSTRUMENTEN ZIJN NIET GENOTEERD: DE BELEGGER LOOPT HET RISICO GROTE PROBLEMEN TE ONDERVINDEN OM ZIJN POSITIE AAN EEN DERDE TE VERKOPEN INDIEN HIJ DAT ZOU WENSEN.*

#### **Deel I - Belangrijkste risico's die inherent zijn aan de uitgevende instelling en de aangeboden beleggingsinstrumenten, en die specifiek zijn voor de betrokken aanbieder**

Over het algemeen geldt hoe hoger het aangeboden of verwachte rendement, hoe hoger het risico. Het aangeboden of verwachte rendement op de obligaties is afhankelijk van de winst die de uitgevende instantie maakt. De kans bestaat dat de winst lager is dan verwacht of dat er zelfs sprake is van verlies, waardoor u mogelijk minder rendement krijgt uitgekeerd of zelfs uw inleg of een deel daarvan verliest. De belangrijkste redenen waardoor de uitgevende instelling mogelijk niet in staat is het aangeboden of verwachte rendement of zelfs uw inleg uit te keren, zijn:

Macro-economische, sociale en politieke landenrisico's: er is sprake van het risico dat macro-economische, sociale en politieke factoren leiden tot een lastig zakelijk klimaat voor de uitgevende instelling. Deze risico's zijn aan elkaar gerelateerd en lastig te beheersen. Economische, financiële en sociale instabiliteit, een complex en snel veranderende juridisch systeem, natuurrampen, etc. hebben een grote impact op het zakelijk klimaat via o.a. devaluaties van lokale valuta, hoge inflatie en beperkte capaciteit tot terugbetaling door klanten.

Portefeuille risico: er is sprake van het risico op te veel slechte leningen in de portefeuille van de uitgevende instelling, bijvoorbeeld omdat de kredietbeoordeling en/of klantafhandeling niet op orde is, of door politieke instabiliteit of een natuurramp. Dit betekent dat leningen afgeboekt moeten worden wat een weerslag kan hebben op de kapitalisatie en winstgevendheid van de uitgevende instelling.

Wisselkoersrisico: er is sprake van het risico op verliezen door wisselkoersschommelingen omdat de uitgevende instelling inkomsten genereert die anders zijn dan de valuta waarin de obligaties zijn uitgegeven of USD. Dit betekent dat de liquiditeit en solvabiliteit van de uitgevende instelling in gevaar kan komen bij heftige wisselkoersschommelingen.

Valuta risico: de uitgevende instelling ontvangt de gelden die in EUR zijn opgehaald voor het onderliggende project op de website in USD. Alle rente betalingen en aflossingen op de hoofdsom worden door de uitgevende instelling in USD gedaan en vervolgens omgezet naar de tegenwaarde in EUR overeenkomstig de geldende voorwaarden, alvorens een terugbetaling aan u plaatsvindt. Als investeerder loopt u dan ook een valutarisico. Door wisselkoersschommelingen kan het voorkomen dat u niet uw volledige inleg terugkrijgt en/of het verwachte rendement lager uitvalt, indien de waarde van de EUR deprecieert ten opzichte van de USD.

De obligaties zijn niet verhandelbaar op een beurs of platform en daardoor beperkt verhandelbaar. Dat betekent dat er mogelijk geen koper is voor uw obligaties als u tussentijds van uw belegging af wilt. U loopt dan dus het risico dat u niet op het door u gewenste moment uw geld terug kan krijgen en uw belegging langer aan moet houden of uw obligaties voor een lagere prijs moet verkopen.

Fraude en corruptierisico's: er is sprake van het risico op fraude en/of corruptie omdat er over het algemeen een grote afstand is tussen de uitgevende instelling en de investeerders in de obligaties. Tevens is het fraude- en corruptieniveau in het land van de uitgevende instelling over het algemeen hoger dan in het land van

verblijf van de investeerders in de obligaties. Dit betekent dat de (financiële) situatie bij de uitgevende instelling er beter voor kan lijken te staan dan dat het daadwerkelijk is.

Financieringsrisico: er is sprake van een financieringsrisico omdat de uitgevende instelling continue financiering nodig heeft voor haar activiteiten. Dit betekent dat het kan gebeuren dat de uitgevende instelling haar leenportefeuille moet verkleinen als ze niet meer voldoende financiering kan aantrekken wat een neerwaartse druk geeft op de winstgevendheid.

Vervroegde aflossing: er is sprake van het risico op vervroegde aflossing omdat de uitgevende instelling de obligaties op lagere kosten kan herfinancieren. Dit betekent voor u als belegger dat u eerder de beschikking heeft over uw geld dan verwacht, hetgeen gederfde (rente)inkomsten als gevolg kan hebben.

Rangorde uitbetaling: uitkering van het rendement gebeurt nadat operationele uitstaande kosten voldaan zijn zoals lonen en facturen van leveranciers. Het risico bestaat dat de uitgevende instelling onvoldoende liquide middelen overhoudt om het rendement uit te keren. Dit betekent voor u als belegger dat het rendement lager kan zijn dan verwacht en eventueel dat u niet uw volledige inleg terugkrijgt.

In geval van faillissement hebben de volgende uitkeringen voorrang op de uitbetaling van het rendement op de obligaties: operationele uitstaande kosten, belastingen, deposito's, vreemd vermogen met onderpand. Let op dat deze lijst niet per se uitputtend is. Dit betekent voor u dat het rendement lager kan zijn dan verwacht en eventueel dat u niet uw volledige inleg terugkrijgt.

Beperkt eigen vermogen: het eigen vermogen van de uitgevende instelling is beperkt ten opzichte van het vreemd vermogen. Dit betekent dat de buffer aan eigen vermogen klein is waardoor bij tegenvallende resultaten de uitgevende instelling relatief snel niet meer aan haar verplichtingen op de obligaties zal kunnen voldoen. Het risicoprofiel van de obligaties lijkt daardoor op het risicoprofiel van aandelen.

Operationeel risico: er is sprake van het risico op operationele tekortkomingen omdat de kosten langdurig te hoog kunnen zijn versus de opbrengsten. Dit betekent dat de uitgevende instelling niet meer aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Platform risico: er is sprake van het risico op discontinuatie van het platform omdat de aanbieder de exploitatie niet rendabel kan maken. Dit betekent dat het lastiger zal zijn om terugbetalingen te faciliteren voor investeerders in de obligaties.

## **Deel II - Informatie over de uitgevende instelling en de aanbieder van de beleggingsinstrumenten**

### ***A. Identiteit van de uitgevende instelling***

1. De uitgevende instelling is een besloten vennootschap, opgericht op 17/04/2001 en gevestigd in Peru. Het adres van de uitgevende instelling is W/N 9 de diciembre, Pichanaqui Urb., Chanchamayo, Pichanaqui, Peru, 12866. De website van de uitgevende instelling is [www.cafe-peru.com](http://www.cafe-peru.com)
2. Dit zijn de belangrijkste activiteiten van de uitgevende instelling: Microkredieten voor ondernemers in Peru.
3. Voor zover die informatie bekend is bij de uitgevende instelling of de aanbieder, identiteit van de personen die meer dan 5% van het kapitaal van de uitgevende instelling in bezit hebben, en omvang (uitgedrukt als percentage van het kapitaal) van de deelnemingen in hun bezit: De aandeelhouders van de uitgevende instelling zijn: Solidaridad Internacional para el Desarrollo y la Inversión Sociedad Anónima – “SIDI” (42%), Consorcio Empresarial de servicios múltiples selva Central SAC (18%), Cooperativa de Ahorro y Crédito Los Andes (14.5%), C.A.C. La Florida (8.5%), Fondo de Garantía Latinoamericana – FOGAL (8.5%).
4. Het bedrag aan uitstaande leningen is EUR 0
5. De uitgevende instelling wordt bestuurd door de volgende natuurlijke personen: David Venegas, Etienne de Quillacq, Jesus Damiano, Esperanza Dionisio Castillo, Wilfredo Necochea
6. Bezoldiging bestuurders: onbekend bij aanbieder.

7. voor de sub 4° bedoelde personen, vermelding van elke veroordeling als bedoeld in artikel 20 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op kredietinstellingen en beursvennootschappen, of een passende negatieve verklaring: niet van toepassing
8. beschrijving van de belangenconflicten tussen de uitgevende instelling en de sub 3° tot 5° bedoelde personen, of met andere verbonden partijen, of een passende negatieve verklaring: niet van toepassing
9. in voorkomend geval, identiteit van de commissaris: niet van toepassing

#### ***B. Financiële informatie over de uitgevende instelling***

Verklaring door de uitgevende instelling dat het werkkapitaal naar haar oordeel toereikend is om aan haar behoeften voor de volgende twaalf manden te voldoen: ja

Beschrijving van elke wijziging van betekenis in de financiële of handelspositie die zich heeft voorgedaan na het einde van het laatste boekjaar waarop de sub 1° hierboven bedoelde jaarrekening betrekking heeft, of een passende negatieve verklaring: niet van toepassing

#### ***C. Uitsluitend wanneer de aanbieder en de uitgevende instelling verschillende personen zijn: identiteit van de aanbieder***

De aanbieder is niet de uitgevende instelling van de obligaties. Na uitvoerig onderzoek biedt de aanbieder de uitgevende instelling toegang tot haar website waarmee de uitgevende instelling financiering kan aantrekken ten behoeve van verschillende projecten. Hiervoor krijgt de aanbieder een vergoeding van de uitgevende instelling. Er is dus een financiële relatie tussen de aanbieder en de uitgevende instelling. Meer informatie over de uitgevende instelling is te vinden op de website van de aanbieder.

De aanbieder is opgericht op 17 juli 2012 en gevestigd in Rotterdam onder het KvK-nummer 55711766. Het adres van de aanbieder is Eendrachtsplein 3, Unit 2A, 3015 LA Rotterdam, Nederland. De website van de aanbieder is [www.lendahand.com](http://www.lendahand.com)

De aanbieder wordt bestuurd door Le Theta B.V., Wiggerd B.V en Daniel Sebastiaan van Maanen

Contactpersoon: Koen The, [koen.the@lendahand.com](mailto:koen.the@lendahand.com), +31 10 7171815.

#### ***D. Uitsluitend wanneer de aangeboden beleggingsinstrumenten een onderliggend actief hebben: beschrijving van het onderliggende actief***

Niet van toepassing.

### **Deel III - Informatie over de aanbidding van beleggingsinstrumenten**

#### ***A. Beschrijving van de aanbidding***

De totale opbrengst van de aanbidding bedraagt EUR 600.000, verdeeld over diverse projecten gedurende de looptijd van de aanbidding.

Dit bedrag kan ook lager zijn als niet op alle obligaties wordt ingeschreven. De minimale opbrengst is EUR 2.500

De aanbiddingsperiode begint op 01-08-2022 en eindigt op 31-07-2023, of zoveel eerder als op de gehele aanbidding is ingeschreven

Gedurende de aanbiddingsperiode biedt de uitgevende instelling projecten aan op de Lendahand website op basis waarvan obligaties worden uitgegeven.

De uitgiftedatum van de obligaties is doorlopend gedurende de aanbiddingsperiode.

De startdatum van een obligatie is de eerste dag van de maand volgend op de dag dat het onderliggende project volledig gefinancierd is.

Over uw inleg betaalt u geen emissiekosten. Bij verkoop van uw obligaties betaalt u geen kosten. Van elke euro van uw inleg wordt EUR 0,- gebruikt om kosten af te dekken. EUR 1,- wordt geïnvesteerd in obligaties van de uitgevende instelling.

Er worden vooraf geen kosten in rekening gebracht bij de investeerder. Wel betaalt u als investeerder de valutawisselkosten die iBanFirst maakt om de terugbetalingen in USD door de uitgevende instelling om te zetten naar de tegenwaarde in EUR.

### ***B. Reden voor de aanbieding***

De opbrengst wordt gebruikt voor het financieren van individuen en huishoudens in Indonesië. Van de opbrengst wordt 0% gebruikt voor kosten, tenzij er sprake is van een eenmalige vooruitbetaalde platform vergoeding welke over het algemeen niet hoger is dan 4% per jaar en de valutawisselkosten die worden gemaakt door iBanFirst voor het omzetten van de gelden die in EUR zijn opgehaald voor het onderliggende project naar de tegenwaarde in USD.

## **Deel IV - Informatie over de aangeboden beleggingsinstrumenten**

### ***A. Kenmerken van de aangeboden beleggingsinstrumenten***

U belegt in een obligatie.

De nominale waarde van de obligaties is EUR 50,00.

De intrinsieke waarde van de obligaties is EUR 50,00.

De prijs van de obligaties is EUR 50,00.

Deelname is mogelijk vanaf EUR 50,00.

De uitgiftedatum van een obligatie is de eerste dag van de maand volgend op de dag dat het onderliggende project volledig gefinancierd is.

De looptijd van de verschillende obligaties varieert tussen de 6 en 48 maanden. De betreffende looptijd wordt per project aangegeven. Terugbetalingen vinden elke 6 maanden plaats, inclusief rente, op de 15<sup>e</sup> van de maand.

De rente op de obligaties varieert tussen de 3-8% per jaar. Het betreffende percentage wordt per project aangegeven. De obligaties kennen geen bonusrente.

Rang van de beleggingsinstrumenten in de kapitaalstructuur van de uitgevende instelling bij insolventie: obligaties zijn niet preferent noch achtergesteld.

### ***B. Uitsluitend in het geval waarin door een derde een garantie wordt toegekend in verband met de beleggingsinstrumenten: beschrijving van de garant en van de garantie***

Niet van toepassing.

### ***C. In voorkomend geval, bijkomende informatie voorgelegd door de markt waar de beleggingsinstrumenten toegelaten zijn.***

Niet van toepassing.

## **Deel V - Alle andere belangrijke informatie die mondeling of schriftelijk aan één of meer beleggers wordt gericht**

Onder verwijzing naar de Wet van 18 december 2016 tot regeling van de erkenning en de afbakening van crowdfunding en houdende diverse bepalingen inzake financiën, wordt de volgende informatie gedeeld:

De volledige identiteit en contactgegevens van de gereguleerde onderneming die de alternatieve-financieringsdiensten verstrekt:

Hands-on B.V. (*een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, opgericht naar Nederlands recht op 17 juli 2012 en gevestigd te Rotterdam*)

Eendrachtsplein 3, Unit 2A  
3015 LA Rotterdam, Nederland  
[www.lendahand.com](http://www.lendahand.com)

Geregistreerd bij de Nederlandse Kamer van Koophandel onder nummer 55711766

De aanbieder wordt bestuurd door Le Theta B.V. en Wiggerd B.V. en Daniel Sebastiaan van Maanen  
Contactpersoon: Koen The, [koen.the@lendahand.com](mailto:koen.the@lendahand.com), +31 10 7171815.

De naam en het adres van de bevoegde autoriteit die de vergunning heeft verleend aan de gereguleerde onderneming:

Autoriteit Financiële Markten (AFM)  
Vijzelgracht 50  
1017 HS Amsterdam, Nederland

De kosten van de alternatieve-financieringsdiensten voor de cliënten: geen.

De in het kader van het verstrekken van de alternatieve-financieringsdiensten in ontvangst genomen vergoedingen: een fee van de uitgevende instellingen.

De gereguleerde onderneming beschikt over een belangenconflictenbeleid, ten einde zich op loyale, billijke en professionele wijze in te kunnen zetten voor de belangen van haar cliënten.

De gereguleerde onderneming verwijst naar bovengenoemde Wet van 18 december 2016 voor de geldende (gedrags)regels voor het verstrekken van alternatieve-financieringsdiensten.

De te financieren projecten worden op de volgende wijze geselecteerd:

Lendahand voert een boekenonderzoek uit waarbij onder andere gekeken wordt naar de track record, de sociale missie, het business model en enkele financiële datapunten (zoals de unit economics en marges, winstgevendheid, groeicijfers, de balansgrootte, samenstelling van de bezittingen en schulden). Dit boekenonderzoek wordt ter goedkeuring voorgelegd aan een externe credit committee bestaande uit impact investing professionals.

Het is de gereguleerde onderneming verboden:

- om gelden die haar cliënten toebehoren in ontvangst te nemen en aan te houden
- om beleggingsdiensten te verlenen, met uitzondering van het in ontvangst nemen en doorgeven van orders
- om een mandaat of volmacht te hebben op de rekeningen van haar cliënten

Voornaamste kenmerken van de beleggingsinstrumenten die de gereguleerde onderneming commercialiseert: vast rentende obligatieleningen met tussentijdse aflossingen.

**Corporación de Productores Café Perú S.A.C**

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**Con el Dictamen de los Auditores Independientes**

**CONTENIDO****Pág.**

Dictamen de los auditores independientes	2-3
Estados financieros:	
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 - 42



# JIMÉNEZ MARÍN & ASOCIADOS S.C

AUDITORES-CONSULTORES

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A los Accionistas y Directores de Corporación de Productores Café Perú S.A.C.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Corporación de Productores Café Perú S.A.C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros**

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



## **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación de Productores Café Perú S.A.C. al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Lima, Perú  
09 de marzo del 2022

Refrendado por:

**JIMENEZ, MARIN & ASOCIADOS S.C.**



---

Hugo Flores Gonzales (Gerente)  
Contador Público Colegiado  
Matrícula No.7665

## Corporación de Productores Café Perú S.A.C

### Estado de Situación Financiera (Expresado en soles)

	Nota	Al 31 de diciembre de			Nota	Al 31 de diciembre de	
		2021	2020			2021	2020
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	200,595	85,419	Obligaciones financieras	12	11,615,446	8,616,085
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	5	6,592,619	2,840,123	Cuentas por pagar comerciales	13	852,841	232,093
Otras Cuentas por Cobrar	6	3,021,908	3,115,482	Otras cuentas por pagar	14	501,017	312,754
Inventarios	7	1,544,618	440,724	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>12,969,304</b>	<b>9,160,932</b>
Gastos contratados por anticipado		6,489	4,220	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Activos no corrientes para la venta	8	270,945	309,012	Obligaciones financieras a largo plazo	12	1,374,372	2,165,107
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11,637,174</b>	<b>6,794,980</b>	Otras cuentas por pagar	14	77,880	116,416
				Pasivo por impuesto diferidos	15	902,001	945,715
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,354,253</b>	<b>3,227,238</b>
Inversiones mobiliarias	9	39,108	66,603	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>15,323,557</b>	<b>12,388,170</b>
Propiedades, maquinaria y equipo, neto	10	19,773,175	20,001,941	<b>PATRIMONIO</b>			
Intangibles, neto	11	27,929	31,272	Capital		9,000,000	7,699,722
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>19,840,212</b>	<b>20,099,816</b>	Capital adicional		169,036	0
				Excedente de revaluación		9,471,386	9,468,217
				Reserva Legal		485,089	332,438
				Resultados Acumulados		(2,971,682)	(2,993,751)
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>16,153,829</b>	<b>14,506,626</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>31,477,386</b>	<b>26,894,796</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>31,477,386</b>	<b>26,894,796</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral del estado de situación financiera.

## Corporación de Productores Café Perú S.A.C

### Estados de Resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en soles)

	Nota	2021	2020
Ventas netas	18	19,394,814	16,925,038
Costo de ventas	19	(15,589,585)	(12,950,935)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>3,805,229</b>	<b>3,974,103</b>
<b>Gastos de Operación:</b>			
Gastos de ventas	20	(862,475)	(1,386,860)
Gastos de administración	21	(1,020,266)	(979,730)
Otros ingresos operativos	22	273,773	101,088
<b>Utilidad (perdida) de Operación</b>		<b>2,196,261</b>	<b>1,708,601</b>
<b>Otros ingresos y gastos</b>			
Ingresos financieros		59,714	355,682
Gastos financieros		(1,326,239)	(1,287,969)
Diferencia en cambio, neta	23	(608,441)	(447,539)
<b>Utilidad (perdida) antes de deducciones</b>		<b>321,294</b>	<b>328,775</b>
Impuesto a las ganancias	24	(54,281)	(46,087)
<b>Utilidad (perdida) del ejercicio</b>		<b>267,013</b>	<b>282,688</b>
<b>Utilidad básica por acción</b>	17	<b>0.03</b>	<b>0.03</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros

## Corporación de Productores Café Perú S.A.C

### Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en soles)

	Capital	Capital adicional	Excedente de revaluación	Reservas	Resultados acumulados	Total
	S/	S/	S/	S/	S/	S/
<b>Saldo al 01 de enero del 2020</b>	<b>7,699,722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242,858</b>	<b>767,202</b>	<b>8,709,782</b>
Revaluación voluntaria de propiedades, neto			9,468,217			9,468,217
Impacto de la corrección de errores					(4,015,372)	(4,015,372)
Dividendo caducado LGS				61,311		61,311
Utilidad neta del ejercicio					282,688	282,688
Transferencia a reserva legal				28,269	(28,269)	
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2020</b>	<b>7,699,722</b>	<b>0</b>	<b>9,468,217</b>	<b>332,438</b>	<b>(2,993,751)</b>	<b>14,506,626</b>
Aporte de capital de la Cooperativa Los Andes	1,300,278					1,300,278
Primas de emisión		169,036				169,036
Ajuste de revaluación edificaciones			3,169			3,169
Reserva voluntaria junta general accionistas				152,651	(152,651)	
Distribución de dividendos 2020					(101,768)	(101,768)
Ajuste por corrección de errores					9,475	9,475
Utilidad neta del ejercicio					267,013	267,013
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2021</b>	<b>9,000,000</b>	<b>169,036</b>	<b>9,471,386</b>	<b>485,089</b>	<b>(2,971,682)</b>	<b>16,153,829</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros

## Corporación de Productores Café Perú S.A.C

### Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Expresado en soles)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cobranzas a clientes	15,599,777	13,942,941
Otros cobros relativos a la actividad	20,375	7,019
Pago a proveedores	(16,060,574)	(14,176,106)
Pago de tributos	(332,738)	(233,814)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(820,352)	(782,121)
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad	0	0
<b>Aumento (disminución) de Actividades de Operación</b>	<b><u>(1,593,512)</u></b>	<b><u>(1,242,081)</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de activos fijos	(187,345)	(239,126)
Compra de activo intangible	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Aumento (disminución) de Actividades de Inversión</b>	<b><u>(187,345)</u></b>	<b><u>(239,126)</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aumento (disminución) de obligaciones financieras	2,509,176	1,606,697
<b>Aumento(disminución) de Actividades de Financiamiento</b>	<b><u>2,509,176</u></b>	<b><u>1,606,697</u></b>
<b>Diferencia en cambio</b>	<b><u>(613,143)</u></b>	<b><u>(452,871)</u></b>
<b>Aumento (Disminución) del efectivo</b>	<b>115,176</b>	<b>(327,381)</b>
Saldo del efectivo al inicio del año	85,419	412,800
<b>Saldo del efectivo al final del año</b>	<b><u>200,595</u></b>	<b><u>85,419</u></b>

**CORPORACION DE PRODUCTORES  
CAFÉ PERU S.A.C.**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**MARZO -2021**

*Jiménez Marín & Asociados*

**AUDITORES - CONSULTORES**

---

**Corporación de Productores Café Perú S.A.C****Estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019****Con el Dictamen de los Auditores Independientes**

<b><u>CONTENIDO</u></b>	<b><u>Pág.</u></b>
Dictamen de los auditores independientes	3-4
Estados financieros:	
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 41



---

**JIMÉNEZ MARÍN & ASOCIADOS S.C**  
AUDITORES-CONSULTORES

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A los Accionistas y Directores de Corporación de Productores Café Perú S.A.C.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Corporación de Productores Café Perú S.A.C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros**

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegio de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



---

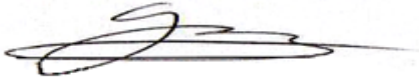
## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación de Productores Café Perú S.A.C. al 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú.

Lima, Perú  
24 de marzo del 2021

Refrendado por:

**JIMENEZ, MARIN & ASOCIADOS S.C**



---

Hugo Flores Gonzáles (Gerente)  
Contador Público Colegiado  
Matrícula N° 7665

## Corporación de Productores Café Perú S.A.C

### Estado de Situación Financiera (Expresado en soles)

	Nota	Al 31 de diciembre de			Nota	Al 31 de diciembre de	
		2020	2019			2020	2019
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	85,419	412,800	Obligaciones financieras	12	8,616,085	5,458,790
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	5	2,840,123	1,406,388	Cuentas por pagar comerciales	13	232,093	215,712
Otras Cuentas por Cobrar	6	3,115,482	2,373,483	Otras cuentas por pagar	14	312,754	492,728
Inventarios	7	440,724	320,320	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>9,160,932</b>	<b>6,167,230</b>
Gastos contratados por anticipado		4,220	2,946	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Activos no corrientes para la venta	8	309,012	352,912	Obligaciones financieras a largo plazo	12	2,165,107	2,497,244
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>6,794,980</b>	<b>4,868,849</b>	Otras cuentas por pagar	14	116,416	150,149
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				Pasivo por impuesto diferido	15	945,715	0
Inversiones mobiliarias	9	66,603	58,117	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,227,238</b>	<b>2,647,393</b>
Propiedades, maquinaria y equipo, neto	10	20,001,941	12,556,645	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12,388,170</b>	<b>8,814,623</b>
Intangibles, neto	11	31,272	40,794	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>20,099,816</b>	<b>12,655,556</b>	Capital		7,699,722	7,699,722
<b>TOTAL ACTIVO</b>				Excedente de revaluación		9,468,217	0
		<b>26,894,796</b>	<b>17,524,405</b>	Reserva Legal		332,438	242,858
				Resultados Acumulados		(2,993,751)	767,202
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>14,506,626</b>	<b>8,709,782</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
						<b>26,894,796</b>	<b>17,524,405</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral del estado de situación financiera.

## Corporación de Productores Café Perú S.A.C

### Estados de Resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresado en soles)

	Nota	2020	2019
Ventas netas	18	16,925,038	8,099,467
Costo de ventas	19	(12,950,935)	(6,912,966)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>3,974,103</b>	<b>1,186,501</b>
<b>Gastos de Operación:</b>			
Gastos de ventas	20	(1,386,860)	(249,318)
Gastos de administración	21	(979,730)	(1,234,009)
Otros ingresos operativos	22	101,088	838,803
<b>Utilidad (perdida) de Operación</b>		<b>1,708,601</b>	<b>541,976</b>
<b>Otros ingresos y gastos</b>			
Ingresos financieros		355,682	247,552
Gastos financieros		(1,287,969)	(701,626)
Diferencia en cambio, neta	23	(447,539)	23,390
<b>Utilidad (perdida) antes de deducciones</b>		<b>328,775</b>	<b>111,293</b>
Impuesto a las ganancias	24	(46,087)	(12,119)
<b>Utilidad (perdida) del ejercicio</b>		<b>282,688</b>	<b>99,174</b>
<b>Utilidad básica por acción</b>	17	<b>0.03</b>	<b>0.01</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros

## Corporación de Productores Café Perú S.A.C

### Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 (Expresado en soles)

	Capital	Excedente de revaluación	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
	S/	S/	S/	S/	S/
<b>Saldo al 01 de enero del 2019</b>	<b>7,699,722</b>	0	<b>232,941</b>	<b>995,444</b>	<b>8,928,107</b>
Perdidas de ejercicios anteriores				(317,499)	(317,499)
Utilidad neta del ejercicio				99,174	99,174
Transferencia a reserva legal			9,917	(9,917)	
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>7,699,722</b>	0	<b>242,858</b>	<b>767,202</b>	<b>8,709,782</b>
Revaluación voluntaria de propiedades, neto		9,468,217			9,468,217
Impacto de la corrección de errores				(4,015,372)	(4,015,372)
Dividendo caducado LGS			61,311		61,311
Utilidad neta del ejercicio				282,688	282,688
Transferencia a reserva legal			28,269	(28,269)	
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2020</b>	<b>7,699,722</b>	<b>9,468,217</b>	<b>332,438</b>	<b>(2,993,751)</b>	<b>14,506,626</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros

## Corporación de Productores Café Perú S.A.C

### Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresado en soles)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cobranzas a clientes	13,942,941	3,447,631
Otros cobros relativos a la actividad	7,019	0
Pago a proveedores	(14,176,106)	(6,882,523)
Pago de tributos	(233,814)	(205,227)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(782,121)	(807,422)
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad	0	(6,716)
<b>Aumento (disminución) de Actividades de Operación</b>	<b><u>(1,242,081)</u></b>	<b><u>(4,454,257)</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de activos fijos	(239,126)	(333,625)
Compra de activo intangible	0	0
<b>Aumento (disminución) de Actividades de Inversión</b>	<b><u>(239,126)</u></b>	<b><u>(333,625)</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aumento (disminución) de obligaciones financieras	1,606,697	5,076,136
<b>Aumento(disminución) de Actividades de Financiamiento</b>	<b><u>1,606,697</u></b>	<b><u>5,076,136</u></b>
<b>Diferencia en cambio</b>	<b><u>(452,871)</u></b>	<b><u>43,593</u></b>
<b>Aumento (Disminución) del efectivo</b>	<b><u>(327,381)</u></b>	<b><u>331,847</u></b>
Saldo del efectivo al inicio del año	412,800	80,953
<b>Saldo del efectivo al final del año</b>	<b><u><u>85,419</u></u></b>	<b><u><u>412,800</u></u></b>

