

CONTROL UNION PERU S.A.C.  
Estados Financieros  
31 de diciembre de 2011

## *Notas a los estados financieros* (Expresada en dólares americanos)

### **Nota 1. – Información General de la Empresa.**

CONTROL UNION PERU S.A.C., constituida el 14 de abril del 2009, domiciliada en la Ciudadela Kennedy Norte Solar 3-4 Mz. 804 Edificio Saibaba Of. 3. Su objeto social es el Asesoramiento Empresarial de elaboración de proyectos y Actividades de Explotación Agrícola. RUC 0992618027001. Expediente 134143.

### **Nota 2. – Moneda Funcional.**

El tipo de moneda utilizado para la elaboración de los Estados Financieros de Control Unión Perú S.A.C. fue el dólar americano ya que es esta la moneda de curso legal en el país para el intercambio normal de bienes y servicios.

### **Nota 3. – Bases de la presentación de los Estados Financieros**

#### **3.1.- Declaración de cumplimiento de aplicación de las NIIF a la contabilidad de la empresa.**

Podemos declarar, con la verdad, de nuestra parte que los Estados Financieros están basados según los principios, normas, requerimientos y procedimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Para las cuentas que sí contengan movimiento se procederá con las descripciones de las mismas. La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 4.

### **Nota 4. – Principales Políticas Contables.**

La entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

Las principales políticas y prácticas contables de la entidad son las siguientes:

#### **Unidad monetaria**

La unidad monetaria utilizada por la Entidad es el dólar americano.

#### **Período contable**

CONTROL UNION PERU S.A.C.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los cobros realizables en un plazo máximo de 30 días se consideran equivalentes de efectivo.

### **Deudores**

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la entidad, por distintos concepto de índole operativo. La Entidad no considera necesario realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar considerando que la totalidad de las operaciones realizadas son canceladas de contado o mediante crédito 30 días, según lo ya mencionado son equivalentes de efectivo por el corto plazo en que son acreditados en nuestras cuantas bancarias.

### **Propiedades y equipos**

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos.

### **Gastos pagados por anticipado**

Representa el valor de los seguros y suscripciones pagados por anticipado. Dichos anticipos se amortizan durante el período de cobertura de las pólizas y en los demás casos, en el período a que se refiere el contrato.

### **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

### **Reconocimiento de ingresos y gastos**

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

### **Nota 5. – Detalle de cada Estado Financiero.**

#### **Estado de Situación Financiera.-**

Notas a los estados financieros

CONTROL UNION PERU S.A.C.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

El saldo de las cuentas de activo al 31 de diciembre de 2011 comprende:

	<b>2011</b>
Bancos	14,638.31
Cuentas por Cobrar	57,270.61
Otras Cuentas por Cobrar	5,140.24
Provision Ctas Incobrables	-709.47
Credito Tributario (Renta)	404.67
Activos Pagados por Anticipo	2,530.27
Otros Activos Corrientes	1,180.63
Activos Fijos	24,247.47
Depreciacion Acumulada	-11,263.87
Otros Activos Diferidos	564.45
Amortizacion Acumulada	-112.92
Otros Activos Largo Plazo	3,100.00
<b>Total</b>	<b>96,990.39</b>

El saldo de las cuentas de pasivo al 31 de diciembre de 2011 comprende:

	<b>2011</b>
Cuentas por Pagar - Exterior	52,500.00
Cuentas por Pagar - Locales	19,212.38
Obligaciones con Instituciones	956.54
Prestamos de Accionistas	13.77
Otras cuentas por Pagar	14,607.55
Participación Trabajadores	2,945.03
<b>Total</b>	<b>90,235.27</b>

El saldo de las cuentas de patrimonio al 31 de diciembre de 2011 comprende:

	<b>2011</b>
Capital Suscrito	2,000.00
Aporte de Accionista para fut. Capitalizacion	4,000.00
(-) Perdida Acumulada de años anteriores	7,306.48
Utilidad del Ejercicio	8,061.60
<b>Total</b>	<b>6,755.12</b>

**Estado de Resultado Integral.-**

El saldo de ingresos operacionales del año 2011 comprende:

	<b>2011</b>
Venta de bienes	384,411.93
Servicios prestados	17,384.50
Otros Ingresos	1.33

El saldo de gastos operacionales del año 2011 comprende:

	<b>2011</b>
Gastos de ventas	81,326.79
Sueldos, Aportes y Beneficios	126,589.75
Honorarios	54,799.75

Notas a los estados financieros

CONTROL UNION PERU S.A.C.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

Mant. Y Reparaciones	1,822.26
Arrendamiento Operativo	24,113.19
Combustible	9.46
Seguros y Reaseguros	7,742.06
Gastos de Gestión	3,401.45
Gastos de Viaje	12,661.30
Servicios Básicos	15,912.28
Impuestos, Contribuciones y Otros	874.16
Depreciaciones	6,660.26
Amortizaciones	112.92
Otros Gastos	29,533.59
Gastos Bancarios	380.15
Otros Gastos no deducibles	16,224.88
<b>Total</b>	<b>382,164.25</b>

**Estado de cambios en el patrimonio.-**

Conforme a lo reportado, la compañía inicia sus actividades con un capital de \$2,000.00, luego un aporte para futura capitalizaciones \$4,000.00 pero debido a las pérdidas acumuladas (\$7,306.48) y la utilidad del año 2011 \$8,061.60 se cierra el ejercicio fiscal con 6,755.12. Para cada componente del patrimonio, los efectos de los cambios en las políticas contables y en la corrección de errores contabilizados de acuerdo con la NIC 8.

**Estado de Flujo de Efectivo.-**

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico cuyo objetivo es proveer información relevante sobre los ingresos y egresos de efectivo de una entidad durante y periodo determinado de acuerdo con la NIC 7.