

CONTROL UNION PERU S.A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

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.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América con, sujeción a las Normas Internacionales de información Financiera (NIFF) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalentes de efectivo.

Gastos Pagados por Anticipados.- Los gastos pagados por anticipados son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Propiedades, Planta y Equipo.- Las adiciones son registradas a su costo de adquisición (Ver nota 6). El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función a los años de vida útil. Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a operaciones del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de trabajo de los activos, son capitalizados.

El costo y las revalorizaciones son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

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

Provisión de Beneficios Sociales.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Impuesto a la Renta y Participación de Empleados.- La asignación del 15% de la participación a trabajadores y el impuesto a la renta para el ejercicio del 2013 es obtenida de la utilidad del ejercicio antes de impuesto.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta está constituida por:

(Dólares Americanos)

Caja	217.82
Bancos	186.510.06
TOTAL	186.727.88

4. **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013 se refiere a la existencia de:

(Dólares Americanos)

Clientes	137.439.43
Empleados	1.695.89
Anticipo a Proveedores	931.57
Otras Cuentas Por Cobrar	4.079.78
(-) Cuentas Provisión Cuentas Incobrables	(2.876.36)
TOTAL	141.270.31

5. **PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta está constituida por:

(Dólares Americanos)

Seguros	175.38
TOTAL	175.38

6. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, se detallan a continuación:

CONTROL UNION PERU S.A.C.

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

En Dólares Americanos

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-12	ADICIONES	VENTAS Y/O BAJAS	TRANSF.	SALDO AL 31-dic-13	% DPREC.
Activo Depreciable						
Vehiculos	11.563,84	0,00	0,00	0,00	11.563,84	20%
Muebles y enseres	2.383,90	0,00	0,00	0,00	2.383,90	10%
Equipos de Oficina	2.063,91	704,46	0,00	0,00	2.768,37	10%
Equipos de Computacion	9.767,83	1.846,00	0,00	0,00	11.613,83	33%
Otros Equipos	1.523,99	0,00	0,00	0,00	1.523,99	10%
SUBTOTAL	27.303,47	2.550,46	0,00	0,00	29.853,93	
DEP. ACUMULADA	-18.145,20	-607,53	0,00	0,00	-18.752,73	
TOTAL	9.158,27	1.942,93	0,00	0,00	11.101,20	

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

7. **OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta se descompone de la siguiente manera:

(Dólares Americanos)

Depósitos en Garantía	1.065.00
TOTAL	1.065.00

8. **OBLIGACIONES BANCOS Y FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo se descompone de los siguientes rubros:

(Dólares Americanos)

Instituciones Financieras

Banco del Pichincha	0.08
TOTAL	0.08

9. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo se descompone de los siguientes rubros:

(Dólares Americanos)

Proveedores	104.725.32 ✓
Anticipo Obras Clientes	1.200.00
Otras Cuentas por Pagar	1.681.46
TOTAL	107.607.78

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

(Dólares Americanos)

DETALLE	SALDOS AL		PROVISIONES	SALDOS AL
	31/12/2012	PAGOS		31/12/2013
IVA por Pagar	0.00	46,560.12	50,456.90	3,896.78
Retencion en la Fuente I.V.A.	0.00	5,816.21	5,963.22	147.01
Retencion en la Fuente Impuesto Renta.	0.00	9,463.97	9,853.98	390.01
Impuesto a la Renta por Pagar	4,297.16	4,297.16	29,480.63	29,480.63
TOTAL	4,297.16	66,137.46	95,754.73	33,914.43

11. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

(Dólares Americanos)

DETALLE	SALDOS AL		PROVISIONES	SALDOS AL
	31/12/2012	PAGOS		31/12/2013
Fondo de Reserva	0.00	636.77	1,267.80	631.03
Vacaciones	0.00	567.80	9,468.45	8,900.65
Decimo Tercero	0.00	6,187.72	6,890.70	702.98
Decimo Cuarto	0.00	1,032.18	2,544.00	1,511.82
Caja del Seguro Aportes IESS	0.00	11,622.93	13,567.80	1,944.87
Prestamos Quirografarios IESS	0.00	3,973.14	4,330.50	357.36
Sueldos por Pagar	0.00	93,150.60	93,450.60	300.00
10 y 5 % Utilidades	4,564.65	4,564.65	29,751.97	29,751.97
TOTAL	4,564.65	120,531.22	150,535.57	44,100.68

12. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2013 el capital social de la compañía consiste en Dos mil acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US \$ 1 cada una.

13. La empresa, a la fecha del cierre de la Auditoría, ha cumplido en los procedimientos emitidos por la Superintendencia de Compañías, sobre el Cronograma de implementación para la Adopción de NIIF.

14. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.



EFRAIM CALDERON.