

CONTROL UNION PERU S.A.C.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.-

- Los estados financieros de **CONTROL UNION PERU S.A.C.,** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Como lo requiere la norma NIIF 1, vigente al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.
- Los estados financieros de **CONTROL UNION PERU S.A.C.** comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Efectivo y equivalentes al efectivo)

Para propósitos de los Instrumentos Financieros, incluye los saldos de caja y Bancos, liquidables y convertibles en efectivo, y que guardan relación con la actividad de la compañía o giro del negocio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR y OTRA CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los activos adquiridos por la empresa a través de facturas, letras, pagares, u otros documentos por cobrar proveniente de las operaciones de asesoramiento empresarial y en materia de gestión la elaboración de proyectos, actividades de explotación agrícola.

Por lo tanto, la empresa debe registrar de una manera adecuada todos los movimientos referidos a estos documentos, ya que constituyen parte de su activo, y controlar que estos no pierdan su formalidad para convertirse en dinero, incluyen también una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de mobiliario y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.



El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlos como activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, edificios e instalaciones, maquinarias y equipos, los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos y accesorios, y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Los activos en proceso están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando esté en condiciones de uso.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja en las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las siguientes tasas se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Vehículos	20 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipo de oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Otros equipos	10 %

RETIRO O VENTA DE PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de **Propiedades y Equipos**, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Para los casos de venta o retiro de propiedades y equipos **revaluados**, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

PROPIEDAD DE INVERSION

Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo, incluido los costos de transacción. El importe en libros incluye el costo de reemplazar parte de una propiedad de



inversión existente al momento en que el costo se incurra, si se cumplen los criterios de reconocimiento, y excluye los costos del mantenimiento diario de la propiedad de inversión. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se expresan al valor razonable que refleja las condiciones del mercado a la fecha de presentación. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en los valores razonables de las propiedades de inversión se incluyen en el estado del resultado en el periodo en el que surgen.

Las propiedades de inversión se dan de baja, ya sea en el momento de su disposición, o cuando la propiedad de inversión se retira del uso en forma permanente, y no se espera recuperar beneficio económico alguno de su disposición.

La diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo se reconoce en el estado del resultado en el periodo en el que fue dado de baja.

Se realizan transferencias a / o desde las propiedades de inversión, solamente cuando exista un cambio en su uso. Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia una propiedad ocupada por su dueño, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor razonable a la fecha del cambio de uso. Si la propiedad ocupada por su dueño se convierte en una propiedad de inversión, la compañía la contabiliza de conformidad con la política establecida para propiedades, planta y equipo a la fecha del cambio de uso.

ARRENDAMIENTOS.-

Los arrendamientos financieros que transfieren a la empresa sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado, se capitalizan al momento del comienzo del arrendamiento, ya sea al **valor razonable** o al **valor presente** de los pagos mínimos del arrendamiento, el que sea menor. Los pagos del arrendamiento se dividen entre las cargas financieras y la reducción de la deuda remanente a los fines de lograr un ratio constante de interés sobre el saldo remanente del pasivo.

Las cargas financieras se reconocen en el estado del resultado, los activos arrendados se deprecian a lo largo de la vida útil del activo. Sin embargo, si no existiese certeza razonable que la compañía obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, el que sea menor.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLE

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Los documentos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.



Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pago corriente y el impuesto diferido.

IMPUESTO CORRIENTE.-

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

IMPUESTOS DIFERIDOS.-

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

BENEFICIOS A EMPLEADOS: JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.



Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados, de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

PARTICIPACION A TRABAJADORES.-

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15 % de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar

Los ingresos provenientes de ventas bienes o por otros servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

COSTOS Y GASTOS .-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.



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./2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja Chica	988	250
Banco del pichincha	<u>296.428</u>	<u>135.647</u>
Suman	<u>297.416</u>	<u>135.897</u>

NOTA 4. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR .-

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Documentos y cuentas por cobrar - comerciales		
Cientes locales	297.565	220.705
(-) Provision cuentas incobrables	-8.376	-8.376
Anticipo a Proveedores	6.464	3.484
Prestamos a empleados	1.581	1.592
Otras cuentas por cobrar	<u>923</u>	<u>3.640</u>
Suman	<u>298.157</u>	<u>221.045</u>

NOTA 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2016, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Seguros pagados por anticipados	<u>332</u>	<u>0</u>
Suman	<u>332</u>	<u>0</u>



NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2016, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Credito Tributario IVA	42.294	16.684
Suman	<u>42.294</u>	<u>16.684</u>

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2016, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otras cuentas por cobrar	3.289	0
Suman	<u>3.289</u>	<u>0</u>

NOTA 8. PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPOS

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2016, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>Saldos 31-dic-15</u>	<u>Adiciones ajustes</u>	<u>Saldos 31-dic-16</u>
Vehiculos	11.564	10.365	21.929
Muebles y enseres	6.545	0	6.545
Equipos de Oficina	3.411	499	3.910
Equipos de computacion	18.656	10.604	29.260
Otros equipos	2739	1807	4.546
Sub Total	<u>42.915</u>	<u>23.275</u>	<u>66.190</u>
Menos: Depreciacion	<u>-28.584</u>	<u>3.374</u>	<u>-25.210</u>
Total Prop. Planta y Equipo Neto	<u>14.331</u>	<u>26.649</u>	<u>40.980</u>



NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2016, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Depositos en garantía	1.065	1.065
Suman	<u>1.065</u>	<u>1.065</u>

NOTA 10 OBLIGACIONES BANCARIAS

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2016, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Diners Club	338	0
Tarjeta VISA	6.435	3.568
Suman	<u>6.773</u>	<u>3.568</u>

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2016, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	327.356	207.580
Anticipo de clientes	5.405	2.400
Depositos por Liquidar	2.918	4.971
Otras	551	697
Suman	<u>336.230</u>	<u>215.648</u>



NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2016, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IVA por Pagar	860	860
Retencione Fuente IVA	49.984	14.464
Retencione Fuente Impto Renta	77.200	4.668
IVA Cobrado		0
Impuesto a la Renta por Pagar	15.975	7.752
Suman	<u>144.019</u>	<u>27.744</u>

NOTA 13. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2016, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aportes al IESS	4646	2976
Prestamos Quirografarios	466	248
Prestamos Hipotecarios	185	185
Sueldos por pagar	113	0
Decimo tercer sueldo	1.528	1.510
Decimo cuarto sueldo	2.434	1.980
Vacaciones	26.253	18.556
Fondo de reserva	538	630
Otras Provisiones		0
15 % Participacion a empleados	25.492	17.067
Suman	<u>61.655</u>	<u>43.152</u>



NOTA 14 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 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
Suman	2.000	100,00

El registro mercantil del cantón Guayaquil

1.- Certifica que con fecha 14 de abril del 2009 en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. 09-G-DIC_0001649, dictada el 24 de marzo del 2009, por el intendente de compañías de Guayaquil, Abog. Humberto Moya González, queda inscrito el permiso para operar en el Ecuador la compañía extranjera CONTROL UNION PERU S.A.C. y poder general que otorga la mencionada compañía a favor del Ing. Efraín Calderón Payares, contenido en las protocolizaciones del 19 de noviembre del 2008 y 10 de marzo del 2009, de fojas 39.174 a 39274 Registro mercantil número 619.

2.- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 33 del código de comercio, se ha fijado y se mantiene fijo en la sala de este despacho de acuerdo con la Ley bajo el número 427, un extracto de la actual documentación.

NOTA 15 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5 % de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que esta como mínimo alcance el 20 % del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo. Excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTA 16 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

X 

VIRGILIO ESCUDERO ORELLANA Auditores Independientes



