

# **UNION AMERICA S.A. UNIAMSA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2011**

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

**UNION AMERICA S.A. UNIAMSA**, es una compañía ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Guayaquil, Calle Chimborazo No. 820 y Colón. Los estados financieros consolidados de la compañía al 31 de diciembre 2011 son exclusivamente responsabilidad de la Administración. La actividad principal de la empresa es la importación y venta de repuestos de vehículos motorizados.

### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los estados financieros fueron aprobados por la junta de accionista el 06 de Enero del 2012.

### **BASES DE MEDICION**

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico sin existir excepción en ninguna partida en el estado de situación financiera; fueron incluidas las siguientes partidas:

- Existe movimiento en el efectivo debido al aporte de los accionistas y equivalentes al efectivo e instrumentos financieros
- No existieron movimientos en los inventarios
- Los gastos de sueldos, aportes al IESS patronal y los beneficios sociales fueron pagados por los accionistas a largo plazo.

### **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Los estados financieros consolidados son presentados en moneda de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía. Toda la información es presentada en la moneda de EUA y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

### **USO DE ESTIMACION Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

En el presente periodo no se realizaron estimaciones ni juicios relevantes en la compañía, por no existir un tiempo considerable de operación. Por lo cual no se presento ningún riesgo significativo, de resultar, se realizaría un ajuste material en el próximo año financiero.

### **POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

#### **1) Reconocimiento de ingresos**

No se registraron ingresos de actividades ordinarias a pesar que la compañía inicio sus actividades en **Agosto del 2011**.

#### **2) Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran al momento de ser pagados, solo se registraron los gastos ocasionados por el giro del negocio: sueldos, beneficios sociales y los impuestos de la constitución de la empresa.

### 3) Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

#### 1.1. Efectivo y equivalente al efectivo:

Al 31 de diciembre de 2011, se registraron movimientos en las partidas de efectivo en caja, por ingresos de la aportación de los socios.

	Notas	Al 31/12/2011
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.1	200.00
Activos por impuestos corrientes		0.00
Otros activos no Financieros corrientes		0.00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes		0.00
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corriente		0.00
Inventarios		0.00
Activos por impuestos corrientes		0.00
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>200.00</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Otros activos financieros no corrientes		0.00
Otros activos no financieros no corrientes		0.00
Cuentas por cobrar no corrientes		0.00
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación		0.00
Activos intangibles distintos de la plusvalía		0.00
Plusvalía		0.00
Propiedades, planta y equipo		0.00
Propiedad de inversión		0.00
Activos por impuestos diferidos		0.00
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>0.00</b>
<b>Total de activos</b>		<b>200.00</b>

#### 2.1. Proveedores y otras cuentas a Pagar:

Al 31 de diciembre de 2011, no se registro ningún tipo obligación de los servicios adquiridos por la constitución de la compañía.

#### 2.2. Pasivos por Impuesto Corriente:

Al 31 de diciembre de 2011, no se produjo ningún impacto por impuestos corrientes.

#### 2.3. Obligaciones con Instituciones Financieras:

Al 31 de diciembre de 2011, no se realizo ninguna operación financiera que aporte al capital de trabajo de la compañía.

#### 2.4. Provisión para Otros pasivos:

Al 31 de diciembre de 2011, no existió ningún movimiento de esta naturaleza.

#### 2.5. Cuentas por Pagar diversas relacionadas:

Al 31 de diciembre de 2011, solo hubo movimientos que incrementen los pasivos no corrientes por deudas con los accionistas.

#### 3.1. Capital Social:

Al 31 de diciembre de 2011, la compañía mantuvo su capital social inicial, no hubo incremento del mismo, se espera en periodos futuros incrementar este patrimonio una vez puesto en marcha el giro del negocio.

### 3.2. Pérdidas Neta del periodo:

Al 31 de diciembre de 2011, la operación inicial de la compañía dio como resultado negativo al no existir ingresos elevados ordinarios para que sostengan los resultados, en el siguiente periodo se espera influenciar en los ingresos y que incrementen razonablemente para mantener en marcha la compañía.

	Notas	Al 31/12/2011
<b>Pasivos corrientes</b>		
Otros pasivos financieros corrientes		0.00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes		0.00
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes		0.00
Otras provisiones corrientes		0.00
Pasivos por impuestos corrientes		0.00
Provisiones por beneficios a los empleados corrientes		0.00
Otros pasivos no financieros corrientes		0.00
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>0.00</b>
<b>Pasivos, no corrientes</b>		
Cuentas por pagar diversas relacionadas	2.5	2,368.00
Otras provisiones no corrientes		0.00
Pasivo por impuestos diferidos		0.00
Provisiones por beneficios a los empleados no corrientes		0.00
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>0.00</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>2,368.00</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital emitido	3,1	800.00
Ganancias (pérdidas) acumuladas	3,2	-2,968.00
Otras reservas		0.00
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		0.00
Participaciones no controladoras		0.00
<b>Patrimonio Total</b>		<b>-2,168.00</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>200.00</b>

## CUENTAS DE RESULTADOS Y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

### 4.1. Ingresos de Actividades ordinarias:

Al 31 de diciembre de 2011, la compañía no registró ingreso ordinario en consecuencia que sus actividades empresariales iniciaron en Agosto del 2011 y no está puesta en marcha.

### 5.2. Gastos operativos:

Al 31 de diciembre de 2011, se mantuvo gastos operacionales debido a la constitución de la compañía, pago de sueldos, beneficios sociales, y aportes al IESS que afectaron los impuestos de este ejercicio económico.

Ingresos de actividades ordinarias		0.00
Costo de ventas		0.00
Ganancia Bruta		<u>0.00</u>
Otros ingresos		0.00
Gastos de administración	5.2.	2,968.00
Otros gastos, por función		0.00
Otras ganancias (pérdidas)		0.00
Ingresos financieros		0.00
Costos financieros		0.00
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación		0.00
Diferencias de cambio		0.00
Ganancia(pérdida), antes de impuestos		0.00
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas		0.00
<b>Ganancia(pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>		<u><b>-2,968.00</b></u>
<b>Ganancia (pérdida)</b>		<u><b>-2,968.00</b></u>
Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios de la controladora		0.00
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras		0.00
<b>Ganancia (pérdida)</b>		<u><b>-2,968.00</b></u>

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El estado de cambio en el patrimonio de la compañía **UNION AMERICA S.A. UNIAMSA**, tuvo un impacto negativo por los resultados que se dieron al inicio de sus actividades, en consecuencia, no existe utilidad sino una pérdida del ejercicio.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALIZ		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800										-2,968.00	-2,168.00
SALDO REEMPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR												
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR												
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:												
CORRECCION DE ERRORES:												
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>											-2,968.00	-2,968.00
Aumento (disminución) de capital social												
Aportes para futuras capitalizaciones												
Emita por emisión primaria de acciones												



