

Estados Financieros

UNION AMERICA S.A. UNIMUHA

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

En dólares estadounidenses

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PLATA

SECRETARÍA DE ECONOMÍA Y FINANZAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En millones de pesos argentinos, \$M)

	Notas	Período de Maduración 12/12/2014	Período de Maduración 12/12/2015
Activos			
Cuentas por pagar - Proveedores	3	140.000	130.000
Cuentas por cobrar - Clientes de Mantenimiento	4	6.000	16.000
Inventarios de Productos Terminados	5	100.000	100.000
Mantenimiento en Curso			
OT		10.000	10.000
Procedimientos, Patentes y Derechos			
Deposito de Garantías			
Total de Activos		256.000	256.000
Pasivos			
Cuentas por pagar - Proveedores	3	140.000	130.000
Obligaciones con instituciones financieras (CF y Bancos)			
Obligaciones con el OS, OSO y otros	6	10.000	10.000
Reserva de devaluación (Cuentas)		10.000	10.000
Otros Cuentas por Pagar			
Total de Pasivos		160.000	160.000
Patrimonio			
Capital		100	100
Utilidad (Pérdida) acumulada de ejercicios anteriores		10.000	10.000
Utilidad (Pérdida) del Período		10.000	10.000
Total de Patrimonio Neto		100.000	100.000
Total de Pasivos y Patrimonio		256.000	256.000

UNION PACIFIC GROUP, S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTERIM

DE 01 DE ENERO DE 2014 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(En dólares estadounidenses - US\$)

	Período de Presentación 01/01/2014	Período de Presentación 01/01/2013
INGRESOS		
Ingresos de Operación	806,000	806,000
(-) Depreciación acumulada	-	-
(-) Amortización de intangibles	-	-
Total de Ingresos	806,000	806,000
COSTO DE VENTA		
Inventarios	406,000	253,000
(-) Depreciación	20,000	200,000
(-) Amortización	250,000	400,000
(-) Inventario físico	100,000	800,000
(-) Otros gastos	-	10,000
Total Costo de Venta	676,000	643,000
Utilidad Bruta en Venta	130,000	163,000
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos Operacionales	40,000	100,000
Ingresos de Interés	50,000	100,000
Ingresos Financieros	-	-
Total de Ingresos Operacionales	90,000	200,000
Utilidad (Pérdida) Operativa antes de impuestos	60,000	60,000
(-) Gastos de depreciación (amort.)	(4,000)	(2,000)
(-) Impuestos e impuestos	(4,000)	(10,000)
(-) Gastos de Interés	-	-
Impuestos diferidos	-	-
Utilidad (Pérdida) Operativa antes de impuestos	52,000	48,000

[illegible]

UNION CARBIDA LIMBAIA S.R.L.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en L.E.)

	año 2016	año 2015
	mil	mil
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectos recibidos de clientes	418.211,07	368.201,43
Efectos pagados a Proveedores	(387.344,80)	(443.201,83)
Efectos pagados a Gastos Administrativos y otros	(294.813,43)	(375.874,43)
Percepciones (Salario)	17.776,60	18.403,40
Ingresos y/o Rentas	21.200,00	18.243,80
Efectos neto proveniente de actividades operativas	(176.970,56)	(424.227,63)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incrementos de Previsiones	-	-
Incrementos de Activos	24.000	-
Efectos neto usado en actividades de inversión	24.000	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos recibidos	-	-
Préstamos emitidos	-	-
Préstamos al Banco (Intereses)	(8.000)	-
Total de Préstamos Realizados	(8.000)	-
Pagos Efectuados	-	-
Préstamos cancelados	-	-
Total de pagos efectuados	-	-
Efectos neto usado en actividades de financiamiento	(8.000)	-
Incremento neto en efectivo y sus equivalentes	(160.970,56)	(424.227,63)
Efectos al inicio del periodo	270.173	694.401
Efectos a al final del periodo	109.202	270.173

1. INTRODUCCIÓN

La Compañía fue constituida en el Ecuador en el 3 de Agosto del 2010, bajo la razón social de UNION AMERICA S.A., en el marco de la descentralización administrativa, con el objeto de administrar y/o comercializar la obra pública del sector y otros de carácter, parte o parte de obra.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES ACTIVIDADES

El contenido de detalles de principales actividades se encuentra en la presentación de estos estados financieros. Tal como se requiere en el IIF 1, estos estados han sido clasificados en función a los IIF según el 21 de diciembre del 2021 y actividad de transacción uniforme a todos los IIF que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Preparación de los estados financieros

Los primeros estados financieros de actividad continúan los primeros estados financieros preparados en Ecuador con formas internacionales de información financiera (IIF) emitidos por el IASB International Accounting Standards Board que han sido adaptados en Ecuador y representados a algunos ítems, incluido el uso de normas de los diferentes temas internacionales y actividad de transacción uniforme a los estados que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2021, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuadorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción para la transición a los IIF se detallan en la Nota 4. Adicionalmente los primeros financieros del 31 de diciembre del 2021 han sido revalorizados para poder compararse en forma retrospectiva con los años 2020, 2019, 2018, 2017 y 2016.

Los estados financieros se han preparado bajo el método de costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a los IIF requiere el uso de estimaciones y juicios.

2.2 Transacciones en moneda extranjera

a. Moneda funcional y moneda de presentación

Los hechos en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del gobierno suplenente (moneda local) sobre la actividad (moneda funcional). Los estados financieros se preparan en dólares estadounidenses, con la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas por prestaciones del sector de vivienda a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de las transacciones, los gastos, y saldos por diferencias en moneda extranjera han resultado de la fluctuación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de venta de los activos y pasivos transaccionados denominados en moneda extranjera, de acuerdo al método de resultados integrales.

3.2 Efectos y equivalentes de efectivo

Se reconocen en el activo las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo, los cuales se definen como los recursos disponibles para el pago inmediato o a corto plazo.

3.3 Activos y pasivos financieros

3.3.1 Clasificación

La Compañía clasifica los activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a corto plazo" y "activos financieros a largo plazo". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a corto plazo" y "pasivos financieros a largo plazo". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

La Compañía reconoce los activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

En el 31 de diciembre de 2023, la Compañía reconoce los activos financieros en la categoría de "activos financieros a corto plazo". En el 31 de diciembre de 2023, la Compañía reconoce los pasivos financieros en la categoría de "pasivos financieros". Los pasivos financieros se reconocen inicialmente.

- **Préstamos y cuentas por cobrar:** Reconocidos en el activo de la Compañía por los documentos y cuentas por cobrar a terceros, como documentos y cuentas por cobrar a terceros por cobrar a largo plazo. Los activos financieros no reconocidos por los documentos y cuentas por cobrar a largo plazo se reconocen en el activo de la Compañía. Los pasivos financieros no reconocidos por los documentos y cuentas por cobrar a largo plazo se reconocen en el pasivo de la Compañía.
- **Otros pasivos financieros:** Reconocidos en el pasivo de la Compañía por los documentos y cuentas por cobrar a largo plazo y otros documentos y cuentas por cobrar a largo plazo. Los pasivos se reconocen en el pasivo de la Compañía.

3.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el activo de la Compañía a la fecha de la adquisición y se reconoce cuando se compromete a adquirir o vender el activo o pagar o pagar.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo nominal más cualquier costo adicional a la transacción, que se reconoce como parte del activo o pasivo. El costo del activo o pasivo financiero se reconoce como el costo nominal y el costo de la transacción. Con excepción de los instrumentos de deuda, la Compañía reconoce los activos como se describen a continuación.

Medición posterior

- **Préstamos y cuentas por cobrar:** Reconocidos a su reconocimiento inicial y se reconocen al costo menos cualquier pérdida de valor. La Compañía reconoce los pasivos cuando se reconocen.

- 2) Documentos y cuentas por cobrar y cobrar otros cuantos corresponden a los inventos atribuidos por la Naturaleza de los actos de sus personas. Si se encuentran entre en un año o menos de cualquier otro y otros contratos de la actividad de personas como ellos no corresponden.

Este contrato se registra en el libro normal que se encuentra y en este documento como se presenta por debajo.

- 3) Otros documentos y cuentas por cobrar: corresponden principalmente por acciones y prestaciones que se realizan en el libro (esto se registra al valor del documento emitido, principalmente a prestaciones de inventos). Se registra a su valor nominal que se encuentra a su costo original.

Los valores entre inventos se generan primero y se registran en el libro (SI) que sea el caso de otros y hasta SI sea una ley sobre cualquier.

- 4) Otros gastos financieros: Pertenecen a los documentos que se están a como cualquier actividad de valores de inventos activos. En respuesta, la Compañía presenta los registros cuando dentro de este campo.
- 5) Documentos y cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por libros y servicios atribuidos de prestaciones financieras del valor en el libro normal de los registros. Se registran a su valor nominal que se encuentra a su costo original que se genera primero y se registra hasta SI sea.
- 6) Otros cuentas por pagar: Corresponden principalmente a obligaciones de pago por intereses de impuestos al valor agregado (IVA) y retenciones de impuestos a la renta por pagar. Se registra a su valor nominal que se genera primero y se registra hasta SI sea.

3.4.2 Ejes de libros y pasivos financieros

Los pasivos financieros se dividen cuando se pagan los intereses a recibir. Los Ejes se afectan del activo y a la Compañía transferir el activo a un activo no tener sistemáticamente los Ejes y beneficiar del activo. Los pasivos se dividen cuando las obligaciones de la Compañía especificadas se eliminan en los Ejes.

3.5 Inventario

Los inventarios se registran al costo y a su valor justo de realización al que resulta menor. El costo de los productos para la venta y de los productos en proceso corresponden los inventos prima. Si dentro de otro efecto, los gastos indirectos de fabricación transferir en una cantidad oportuna normal y otros costos incurridos para Ejes los productos en los inventos y otros como inventos para el costo total de mercancías adquiridas y los inventos. No se incluye como parte del costo de los inventos el transporte a la venta de otros, al cual, en el momento de su pago, se registra dentro del costo "otros gastos" más en el libro de resultados integrales, sin embargo el efecto no es significativo.

El costo de los inventos y de los productos vendidos se determina usando el método de costo promedio, al cual se debe a su registro en forma regular. Los inventos para el costo promedio y los costos reales se registran principalmente por pago al costo de los productos vendidos. El costo real realizado en el pago de otros inventos en el costo normal de los registros, menos los gastos de comercialización y distribución.

Los inventos para la venta se presentan al costo de los Ejes más otros cargos relacionados con la mercancía. La Administración de la Compañía aplica una política de la urgencia de aplicación de los inventos para determinar si se encuentran otros para el cobro y recuperación. Los inventos son

previsto en el reglamento del año para cubrir las necesidades por inversión de los edificios y los gastos de explotación y mantenimiento, la suma que se obtenga resta del total disponible de fondos propios y reservas.

5.2 Propiedad, planta y equipo

Los propietarios, planta y equipo son regentados al costo original, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por devaluación, en caso de depreciación. El costo incluye tanto los desembolsos desembolsados como la adquisición o construcción del activo con financiación proveniente de la emisión o colocación de valores negociables cuando se produce una transacción económica futura asociada a la emisión. Pagar hasta la Compañía y los costos pueden ser tratados, respectivamente, como otros desembolsos de inversión o como ingresos o mantenimiento a un reglamento de resultados cuando son recibidos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros propiedades, planta y equipo se calcula directamente basados en la vida útil estimada por la administración de la Compañía y de depreciaciones significativas identificadas con esos activos otros diferentes.

La depreciación de la Compañía se calcula a los costos, utilizando para los valores la reducción de los propietarios, planta y equipo, menos los costos de los activos devaluados, el resultado de la depreciación restante es la depreciación para la administración. Debido a que existen que los costos devaluados por el costo de depreciación acumulada y se reduce la cantidad del ingreso, cuando uno de los se compromete a recibir una suma suficiente de los propietarios, planta y equipo en el siguiente periodo.

Los edificios y terrenos por la venta de propiedades, planta y equipo, se calculan considerando los ingresos obtenidos con el costo por libro y se muestran en el estado de resultados integrado.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipo excede a la suma recuperable, debe ser reducido inmediatamente hasta la suma recuperable.

5.3 Impuestos a la renta corriente y diferida

El cargo por impuestos a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrado, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen diferentemente en el patrimonio. En tales casos el impuesto diferido se reconoce en otros resultados integrados o directamente en el patrimonio.

61 Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula basados en la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga y se reconoce en el año que se devenga con base en el impuesto por pagar pagado.

62 Impuestos a la renta diferida

El impuesto a la renta diferido se proporciona en el balance, por el efecto del cargo, sobre los diferentes resultados del cargo sobre los gastos diferidos de activos y pasivos y los resultados sobre impuestos.

en los estados financieros: El impuesto a la renta efectiva se determina sobre los tributos que han sido prorrogados a el final del periodo de impuesto financiero y que se reportan sobre actividades sujeta al impuesto a la renta efectiva antes de deducir el impuesto a la renta sobre el pago.

Los impuestos a la renta efectiva aplican solo en aquellos en la medida que son posibles que se produzcan beneficios tributarios futuros sobre los que se pagan con los diferentes impuestos.

Los costos de impuestos a la renta efectiva aplican y pueden se compensar cuando existe el derecho legal explícito a compensar impuestos aplicados con créditos fiscales existentes y cuando los impuestos a la renta efectiva aplican y pueden se deducen con el mismo sujeto tributario.

En ciertos de impuestos aplicados que los estados con el Código Corporativo de la Provincia, Ontario y Terranova, la tasa del impuesto a la renta se reduce progresivamente, reduciendo de el 20% con el 20% hasta llegar al 17% de el 2018, por lo que el impuesto efectivo está reduciendo considerablemente el desarrollo progresivo de la tasa impositiva.

3.8 Beneficios a los empleados

- a) **Beneficios de costo plano:** Se reportan en el rubro de otros pasivos del activo de recursos humanos y compensación principalmente y:

- Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 10% de la utilidad corriente anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por el reglamento gubernamental vigente. Se reporta con cargo a beneficios y se presenta como otros pasivos.
- Seguros: Se reporta el costo comercialmente a los miembros del personal sobre bases contingentes.
- Salario fijo y otros costos: Se promueven y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Estado.

3.9 Beneficios acumulados

Otros beneficios

En aquellos con disposiciones legales vigentes, el costo asociado de una reserva sobre capitalización en la parte que produce los beneficios acumulados y en los otros gastos acumulados asociados, a los salarios, salarios sobre salarios pagados y devueltos de el rubro de beneficios de la compañía. Se clasifican en beneficios acumulados de acuerdo a disposiciones legales vigentes y se clasifican de acuerdo a los tipos.

Beneficios acumulados: Acreditados principalmente de la Adquisición por primera vez de los "RRP"

Los gastos principalmente de la adquisición por primera vez de los formas transaccionales de información financiera, "RRP" que se reportan en el patrimonio en la cuenta Beneficios acumulados, incluyendo "Beneficios Acumulados principalmente de la adquisición por primera vez de los "RRP" que generalmente se reportan como otros pasivos en capitalización en la parte que produce el costo de los beneficios acumulados y los del otros gastos acumulados asociados, a los salarios, salarios sobre salarios pagados, y devueltos de el rubro de beneficios de la compañía.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de los recursos o por cobrar que la venta de los productos en el curso normal de sus actividades. Los ingresos se miden en miles de U.S. dólares y transacciones en pesos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que se acredite que los beneficios económicos fluyen hacia la Compañía según sus métodos contables y cuando la Compañía haya entregado los productos al comprador y el riesgo de transferencia, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y el derecho al título o disponer de ellos, se ha transferido al comprador del mismo.

3.11 Efectos de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujo de efectivo, la Compañía ha aplicado los siguientes procedimientos:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen al efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y otros recursos a corto plazo de gran liquidez por un monto que a largo del año no supera a tres meses. En el balance de cierre, los saldos de efectivo se clasifican como recursos de corto o a largo plazo.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos recurrentes de la Compañía, así como otros actividades que resultan en actividades como las inversiones y financiamiento.

Actividades de inversión: Comprende a actividades de adquisición, adquisición y desarrollo por otros medios de activos a largo plazo o otros recursos de inversión en el efectivo y los equivalentes.

Actividades de financiamiento: Comprende las actividades de emisión de acciones y compromisos de préstamos de largo o de corto plazo de recursos financieros.

3. Descripción de algunas partidas del Estado de flujo de efectivo y otros datos (ver)

3.1. Base de medición a la U.S.

a) Aplicación de la U.S.

De acuerdo a la Compañía los US\$ 2,000,000 emitidos por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, los conceptos como Compañía Límite de US\$ 2,000,000 S.A. por ser una empresa que no tiene en total 100 millones de pesos del 2011 no supera los 100 millones, donde primero los ingresos antes de impuestos han sido en el año 2011, por lo cual los datos financieros de la Compañía por el ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2011 son los primeros datos financieros antes de impuestos con límites intermedios de información financiera (MIF). Para el año terminado en el 2012 la Compañía emite los datos financieros según Norma Contable de Consolidación (NC) por lo cual los datos de los estados financieros del 2012 son solo intermedios para ser presentados con los límites intermedios a principios del 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016.

De acuerdo a la U.S. 1, para obtener los estados financieros antes de impuestos, se han utilizado todos los documentos contables y se ha aplicado al principio contable y se aplicaron conceptos de la U.S.

b) Aplicación a la aplicación financiera utilizada por la Compañía

Los documentos financieros no han sido utilizados por la Compañía por no ser aplicables.

c) Aplicación retroactiva para la aplicación del primer año de la ley

Procedimiento de Subsidio Patronal y Beneficio

Para efectos de la aplicación del Subsidio Patronal que la Ley de Beneficio e Incentivos establece que tiene el primer año de vigencia el trabajador tiene derecho a estos beneficios, el trabajador la administración de la compañía no ha comenzado, tampoco registra datos personales, motivo de lo cual la empresa no ha emitido forma parte de la norma de subsidio a partir del 17 de febrero 2012.

1. SUBSIDIO Y BENEFICIO DE SUBSIDIO

Compania:

Subsidio
Beneficio
Subsidio
Beneficio
Subsidio

Subsidio

Periodo de Beneficio Patronal	Periodo de Beneficio Patronal
2012/01/01	2012/01/01
100.000	100.000
100.000	100.000
100.000	100.000

2. SUBSIDIO Y BENEFICIO DE SUBSIDIO - SUBSIDIO

Compania:

Subsidio Patronal y Beneficio Patronal de Subsidio

Subsidio Patronal
Beneficio Patronal
Subsidio Patronal
Beneficio Patronal
Subsidio Patronal
Beneficio Patronal
Subsidio Patronal
Beneficio Patronal
Subsidio Patronal
Beneficio Patronal

Subsidio

Periodo de Beneficio Patronal	Periodo de Beneficio Patronal
2012/01/01	2012/01/01
100.000	100.000
100.000	100.000
100.000	100.000
100.000	100.000
100.000	100.000
100.000	100.000
100.000	100.000
100.000	100.000
100.000	100.000

Subsidio Patronal: se aplica la totalidad de la norma patronal, a los datos personales, a los datos que se encuentran en el sistema de la Ley de Subsidio.

3. SUBSIDIO

Compania:

Subsidio Patronal y Beneficio Patronal
Subsidio

Periodo de Beneficio Patronal	Periodo de Beneficio Patronal
2012/01/01	2012/01/01
100.000	100.000
100.000	100.000

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR - ADMINISTRATIVOS

Composición:

RECONOCIMIENTO DEL GASTO

Por los años:
 2000: 7.000.000,00
 2001: 7.000.000,00
 2002: 7.000.000,00
 2003: 7.000.000,00

100%

Periodo de Implementación	Periodo de Implementación
01/01/2000	01/01/2003
7.000.000	7.000.000
7.000.000	7.000.000
7.000.000	7.000.000
7.000.000	7.000.000
28.000.000	28.000.000

5. RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS Y PARTICIPACIONES

Composición:

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS Y PARTICIPACIONES

Reconocimiento de los gastos y participaciones
 Reconocimiento de los gastos y participaciones
 Reconocimiento de los gastos y participaciones
 Reconocimiento de los gastos y participaciones
 Reconocimiento de los gastos y participaciones

100%

Periodo de Implementación	Periodo de Implementación
01/01/2000	01/01/2003
0.000	0.000
0.000	0.000
0.000	0.000
0.000	0.000
0.000	0.000

6. IMPUESTO A LA RENTA

La información de impuestos a la Renta es la siguiente:

Impuesto a la Renta Corporativa

Impuesto a la Renta Corporativa

Impuesto a la Renta Corporativa

Total de impuestos a la Renta

Periodo de Implementación	Periodo de Implementación
01/01/2000	01/01/2003
0.000	0.000
0.000	0.000
0.000	0.000
0.000	0.000

Exposición Financiera - Continuación

A continuación se detalla la implementación del impuesto a la Renta corporativa para los años comprendidos entre el 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 y 2005.

[illegible]