

**Unidad Punta de Rieles S.A.**

Estados Contables Intermedios  
31 de marzo de 2015

## **Contenido**

Informe de Compilación

Estado de situación financiera intermedio

Estado de resultados integrales intermedio

Estado de cambios en el patrimonio intermedio

Estado de flujos de efectivo intermedio

Notas a los estados financieros intermedios

## INFORME DE COMPILACION

Señores Accionistas y Directores  
Unidad Punta de Rieles S.A.

Hemos efectuado una compilación de los estados financieros intermedios de Unidad Punta de Rieles S.A. al 31 de marzo de 2015, los cuales comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por el período de tres meses finalizado en esa fecha, preparados y presentados en pesos uruguayos. Nuestro trabajo de compilación fue realizado de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4410 – Trabajos para compilar información financiera. La Dirección de la Sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board.


La referida compilación se limitó a presentar bajo la forma de estados financieros las afirmaciones de la Dirección de la Sociedad sobre la situación patrimonial y financiera, los resultados, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la Sociedad.

No hemos practicado un examen de auditoría o una revisión de dichos estados financieros, por lo cual no expresamos una opinión u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

Tal como se expresa en la Nota 1 a los estados financieros, la Sociedad ha sido adjudicada para la ejecución del proyecto de diseño, construcción, equipamiento, conservación, financiación y operación de la obra pública denominada Unidad PPL No.1 (Personas Privadas de Libertad). No obstante, aún se encuentra pendiente la formalización del contrato mediante la firma del mismo. La Sociedad prevé su concreción durante el transcurso del año 2015.

La Sociedad se enmarca dentro de la operativa y estrategia comercial del grupo al cual pertenece y, como se revela en la Nota 8 a los estados financieros, la misma realiza transacciones y mantiene saldos significativos con partes relacionadas.

Montevideo, Uruguay  
17 de abril de 2015

  
Cr. Javier Saravia  
C.U.P.P.U. 60.374



## Unidad de Punta de Rieles S.A.

### Estado de situación financiera Al 31 de marzo de 2015

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de marzo de 2015 \$	31 de diciembre de 2014 \$
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	263.575	154.484
Otros créditos		54.751	12.743
<b>Total activo corriente</b>		<b>318.326</b>	<b>167.227</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Otros créditos	5	4.954.663	4.510.114
Activo financiero por concesión de obra pública	6	55.527.112	45.806.618
Propiedad, planta y equipo		33.686	36.748
Activo por impuesto a la renta diferido	10	180.346	180.346
<b>Total activo no corriente</b>		<b>60.695.807</b>	<b>50.533.826</b>
<b>Total activo</b>		<b>61.014.133</b>	<b>50.701.053</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar comerciales		9.519.743	4.271.296
Cuentas por pagar comerciales a partes relacionadas	8	49.692.741	46.131.453
Otras cuentas por pagar a partes relacionadas	8	99.610	145.398
Cargas sociales a pagar y otros impuestos		72.511	37.387
Provisiones para beneficios sociales y beneficios al personal		91.125	18.655
Otras cuentas por pagar		14.037	-
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>59.489.767</b>	<b>50.604.189</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>59.489.767</b>	<b>50.604.189</b>
<b>Patrimonio</b>			
<b>Aportes de propietarios</b>	7	<b>1.524.366</b>	<b>753.834</b>
Capital integrado		1.524.366	60.000
Aportes a capitalizar		-	693.834
<b>Resultados acumulados</b>			
Resultados de ejercicios anteriores		(656.970)	-
Resultado del periodo		(1.252.230)	(656.970)
Absorción de pérdidas		1.909.200	-
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1.524.366</b>	<b>96.864</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>61.014.133</b>	<b>50.701.053</b>

## Unidad de Punta de Rieles S.A.

### Estado de resultados integrales Por el período de tres meses comprendido entre el 1° de enero y el 31 de marzo de 2015 (Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de marzo de 2015 \$
Ingresos operativos	6	9.720.494
Costo de ventas	6	(9.720.494)
<b>Resultado bruto</b>		-
Gastos de administración	9	(517.099)
Diferencias de cambio		(719.824)
Otros resultados financieros		(15.307)
<b>Resultado antes de impuesto a la renta</b>		<b>(1.252.230)</b>
Impuesto a la renta		-
<b>Resultado del período</b>		<b>(1.252.230)</b>
Otros resultados integrales		-
<b>Resultado integral del período</b>		<b>(1.252.230)</b>

Las notas 1 a 11 son parte integral de estos estados financieros.

## Unidad de Punta de Rieles S.A.

### Estado de cambios en el patrimonio

Por el período de tres meses comprendido entre el 1° de enero y el 31 de marzo de 2015

(Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	Capital integrado	Aportes a capitalizar	Resultados acumulados	Total patrimonio
<b>Saldos al 1° de enero de 2014</b>		-	-	-	-
Aportes de capital	7	60.000	693.834	-	753.834
Resultado integral del ejercicio		-	-	(656.970)	(656.970)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>		<b>60.000</b>	<b>693.834</b>	<b>(656.970)</b>	<b>96.864</b>
Aumento de capital social	7	693.834	(693.834)	-	-
Absorción de pérdidas	7	(1.433.566)	-	1.433.566	-
Reintegro de capital mediante aportes de propietarios	7	1.433.566	-	-	1.433.566
Reducción de capital integrado	7	(475.634)	-	475.634	-
Aporte de capital	7	1.246.166	-	-	1.246.166
Resultado integral del período		-	-	(1.252.230)	(1.252.230)
<b>Subtotal</b>		<b>1.464.366</b>	<b>(693.834)</b>	<b>656.970</b>	<b>1.427.502</b>
<b>Saldos al 31 de marzo de 2015</b>		<b>1.524.366</b>	-	-	<b>1.524.366</b>

Las notas 1 a 11 son parte integral de estos estados financieros.



## Unidad de Punta de Rieles S.A.

### Estado de flujos de efectivo Por el período de tres meses comprendido entre el 1° de enero y el 31 de marzo de 2015 (Cifras expresadas en pesos uruguayos)

	Notas	31 de marzo de 2015 \$
<b>Flujo de efectivo relacionado con actividades operativas</b>		
Resultado integral del período		(1.252.230)
Más: Ajustes para reconciliar el resultado del período con el flujo de efectivo proveniente de operaciones:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo		3.062
<u>Variación neta de activos y pasivos:</u>		
Activo financiero por concesión de obra pública		(9.720.494)
Otros créditos		(486.557)
Cuentas por pagar comerciales		8.809.735
Otras cuentas por pagar cargas soc. y provisiones		75.843
<b>Efectivo neto aplicado a actividades operativas</b>		<b><u>(2.570.641)</u></b>
<b>Flujo de efectivo relacionado con actividades de financiamiento</b>		
Aportes de capital	7	2.679.732
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b>		<b><u>2.679.732</u></b>
<b>Variación neta de efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>109.091</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>		<b>154.484</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del período</b>		<b><u>263.575</u></b>

Las notas 1 a 11 son parte integral de estos estados financieros.