

SOLUCIONES CONTABLES UBM S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	7 a la 8

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

SOLUCIONES CONTABLES UBM S.A.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>Saldo Inicial</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en bancos		278	800
Cuentas por cobrar comerciales		0	0
Inventarios		0	0
Otras cuentas por cobrar		80	0
Impuestos por cobrar		0	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		358	800
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad planta y equipo		213	0
Activo por impuestos diferidos		0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		213	0
TOTAL ACTIVOS		571	800
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar proveedores		0	0
Obligaciones financieras		0	0
Impuestos por pagar		0	0
Cuentas por pagar personal		0	0
Otras cuentas por pagar		2	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2	0
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios Post-Empleo		0	0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
TOTAL PASIVOS		2	0
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		800	800
Reserva legal		0	0
Resultados acumulados		(231)	0
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		569	800
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		571	800

Ver notas a los estados financieros

SOLUCIONES CONTABLES UBM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>Saldo</u> <u>inicial</u>
		(en U.S. dólares)	
Ventas bienes		0	0
TOTAL VENTAS NETAS		0	0
Costo de ventas		0	0
Otros costos		0	0
TOTAL COSTO DE VENTAS		0	0
MARGEN BRUTO		0	0
GASTOS OPERATIVOS:			
Gastos de ventas		0	0
Gastos de administración		231	0
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		231	0
Otros Ingresos		0	0
Otros, neto		0	0
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN			
TRABAJADORES E IMPUESTOS		(231)	0
Impuesto a la renta		0	0
15% Participación a trabajadores		0	0
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADOS			
INTEGRALES		(231)	0

Ver notas a los estados financieros

SOLUCIONES CONTABLES UBM S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 Expresado en U. S. Dólares

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados por adopción NIIF</u>	<u>Resultados del año</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo Inicial 01 julio del 2016	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
Utilidad neta				0,00	0,00	0,00
Reservas				0,00	0,00	0,00
Dividendos				0,00	0,00	0,00
Saldo Inicial 01 julio del 2016	<u>800,00</u>	<u>0,00</u>	0,00	0,00	0,00	800,00
Utilidad /Pérdida neta				(231,28)	(231,28)	(231,28)
Reservas				0,00	0,00	0,00
Dividendos				0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciem. de 2016	<u>800,00</u>	0,00	0,00	<u>(231,28)</u>	<u>(231,28)</u>	<u>568,72</u>

Ver notas a los estados financieros

SOLUCIONES CONTABLES UBM S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

	<u>2016</u>	<u>Saldo Inicial</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(en U. S. dólares)	
Efectivo recibido de clientes y otros	0	0
Efectivo pagado a proveedores y a empleados	(302)	0
Otros, neto	0	0
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>(302)</u>	<u>0</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo pagado por adquisición de propiedad, planta y equipo	(220)	0
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	<u>(220)</u>	<u>0</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Dividendos pagados	0	0
Otras entrada y salidas de efectivo	0	0
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL FLUJO NETO DE ACTIVIDADES	<u>(522)</u>	<u>0</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo en caja y bancos	<u>(522)</u>	<u>0</u>
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	800	800
Efectivo en caja y bancos al final del año	278	800
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de impuestos	(231)	0
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuestos con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación:		
Provisiones	0	
Ajustes	7	0
Total	7	0

Cambios netos en activos y pasivos:**(Aumentos), disminuciones:**

Cuentas por cobrar comerciales	0	0
Inventarios	0	0
Pagos anticipos y cuentas por cobrar	(80)	0
Cuentas por pagar	2	0
Gastos acumulados	0	0
Total	(78)	0

Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación**(302) 0**

Ver notas en los estados financieros

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo en caja y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Ingresos.- Constituyen ingresos por la prestación de servicios, los cuales se registran en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Dichos costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas.- El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes son de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación - Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión - Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las 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 utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Capital social.- El capital social autorizado consiste de 800 participaciones de US\$. 1.00 valor nominal unitario.

2. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la compañía en marzo 15 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones



GERENTE GENERAL



CONTADORA GENERAL