

SOLUCIONES CONTABLES UBM S.A.
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<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	6 - 7

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.
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS	Diciembre 31,	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo en bancos	6,51	278,25
Cuentas por cobrar comerciales	134,11	-
Cuentas por cobrar comerciales relacionados	-	-
Inventarios	-	-
Otras cuentas por cobrar	180,00	80,00
Impuestos por cobrar	-	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	320,62	358,25
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad planta y equipo	190,67	212,67
Activo por impuestos diferidos	-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	190,67	212,67
TOTAL ACTIVOS	511,29	570,92
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar proveedores	-	-
Cuentas por pagar proveedores relacionados	-	-
Obligaciones con el IESS	-	-
Obligaciones financieras	-	-
Impuestos por pagar	-	-
Cuentas por pagar personal	-	-
Otras cuentas por pagar	-	2,20
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	2,20
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Beneficios Post-Empleo	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	-
TOTAL PASIVOS	-	2,20
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Capital social	800,00	800,00
Reserva legal	-	-
Resultados Año 2016	-231,28	-231,28
Resultados Año 2017	-57,43	-
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	511,29	568,72
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	511,29	570,92

SOLUCIONES CONTABLES UBM S.A.
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Ventas bienes	-	-
Ventas servicios	404,46	-
TOTAL VENTAS NETAS	404,46	-
Costo de ventas	-	-
Otros costos	-	-
TOTAL COSTO DE VENTAS	-	-
MARGEN BRUTO	404,46	-
GASTOS OPERATIVOS:		
Costos de ventas	-	-
Gastos de administración	-461,89	-231,00
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	-461,89	-231,00
Otros Ingresos	-	-
Otros, neto	-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	-57,43	-231,00
Impuesto a la renta	-	-
15% Participación a trabajadores	-	-
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADOS INTEGRALES	-57,43	-231,00

SOLUCIONES CONTABLES UBM S.A.
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<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>
Saldos al 1 de enero de 2016	800,00	-	-	-	-	800,00
Utilidad neta				-231,28	-231,28	-231,28
Reservas		-		-	-	-
Dividendos				-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>800,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-231,28</u>	<u>-231,28</u>	<u>568,72</u>
Utilidad neta				-57,43	-57,43	-57,43
Reservas		-		-	-	-
Dividendos				-	-	-
Saldos al 31 de diciem. de 2017	<u>800,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-288,71</u>	<u>-288,71</u>	<u>511,29</u>

SOLUCIONES CONTABLES UBM S.A.
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U. S. dólares)	
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	270,35	-
Efectivo pagado a proveedores y a empleados	-542,09	-301,75
Otros, neto	-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	-271,74	-301,75
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo pagado por adquisición de propiedad, planta y equipo	-	-220,00
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	-	-220,00
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE		
Dividendos pagados	-	-
Otras entrada y salidas de efectivo	-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de	-	-
TOTAL FLUJO NETO DE ACTIVIDADES OPERACIÓN	-271,74	-521,75
Incremento (disminución) neto de efectivo en caja y bancos	-271,74	-521,75
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	278,25	800,00
Efectivo en caja y bancos al final del año	6,51	278,25
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA CON EL		
Utilidad antes de impuestos	-57,43	-231,28
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuestos con el		
Provisiones	-	-
Ajustes	22,00	7,33
Total	22,00	7,33
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumentos), disminuciones:		
Cuentas por cobrar comerciales	-134,11	-
Inventarios	-	-
Pagos anticipos y cuentas por cobrar	-102,20	-80,00
Cuentas por pagar	-	2,20
Gastos acumulados	-	-
Total	-236,31	-77,80
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de	-271,74	-301,75

NOTAS A 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 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de marzo del 2018) 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 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en marzo 30 del 2018 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.



ANIBAL BALCAZAR
GERENTE GENERAL



SUSANA CLAUDIO
CONTADORA