ATTIVITA CIA. LTDA.

Índice a Notas de los Estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

Índice

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ATTIVITA CIA.LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

ATTIVITA CIA.LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 En US$ Dólares	
ACTIVOS	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.340,62
CTS X COBRAR C/P	15.406,82
CTS X COBRAR L/P	104.604,36
INVERSIONES	878.121,63
TOTAL ACTIVOS	**999.473,43**
PASIVOS	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR C/P	19.140,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	971.389,08
TOTAL PASIVO	**990.529,08**
PATRIMONIO	
CAPITAL	1.000,00
RESERVA LEGAL	397,22
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.547,13
TOTAL PATRIMONIO	**8.944,35**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**999.473,43**

Juan José Avellán
Gerente General

Oswaldo Santamaria
Contador General

ATTIVITA CIA.LTDA.

Estado de Resultado

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US$)

ATTIVITA CIA.LTDA. ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 En US$ Dólares	
(+) INGRESOS	14.215,08
(-) GASTOS	6.270,73
UTILDAD DEL EJERCICIO	7.944,35
Reserva legal	397,22
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	7.547,13

Juan José Avellán
Gerente General

Oswaldo Santamaria
Contador General

ATTIVITA CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio, neto

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US$)

ATTIVITA CIA.LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(En US$)

Del 31 de diciembre 2013 al 31 de diciembre 2014

		Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre 2013	US$	1.000,00			1.000,00
Utilidad año 2014				7.547,13	7.547,13
Reseva Legal			397,22		397,22
Saldos al 31 de diciembre 2014	US$	1.000,00	397,22	7.547,13	8.944,35

ATTIVITA CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
En US$ Dólares

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO			1.340,62
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			12.677,53
Cobros por actividades de operación		-14.406,82	
Otros pagos por actividades de operación		33.313,17	
Intereses pagados		-6.228,82	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-982.725,99
(Aumento) Dismin. Total Otros Activos		-982.725,99	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			971.389,08
Prestamos a Largo Plazo		971.389,08	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			1.340,62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			1.340,62

CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

(PÉRDIDA) NETA		7.944,35	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		4.733,18	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-15.406,82		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1.000,00		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	19.140,00		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. DE OPERACIÓN			12.677,53

ATTIVITA CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América US$)

---

1. **Descripción del Negocio**

ATTIVITA CIA.LTDA., "La Compañía", fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador en el año de 2011 con inicio de actividades el 18 de diciembre del 2012, cuyo objeto social es brindar asesoría gerencial y estadística en materia económica y financiera.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos con autorización de la gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas, en la sesión que se realizará el 16 de abril del 2015.

2. **Principales Políticas Contables**

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de manera consistente en los ejercicios presentados.

a) Base de Preparación -

i) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, para Pymes.

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas internacionales de Información Financiera.

ii) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

iii) Moneda Funcional y de Reporte

La NIC 21 define la moneda funcional como la moneda de contexto económico primario en el cual opera una entidad.

Las partidas incluidas en los estados financieros de Attivita Cia. Ltda., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

b) **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**- El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por depósitos a la vista en instituciones financieras de libre disponibilidad y el dinero y equivalentes de efectivo mantenido en caja. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

3. Instrumentos Financieros

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia a sus resultados.

Riesgo de Liquidez -

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía posea recursos líquidos para atender sus obligaciones.

La estrategia financiera de la Attivita es mantener recursos financieros adecuados y acceso a liquidez adicional. Durante el año 2014, la Gerencia ha contado con flujos de caja derivados de las actividades operativas.

La gerencia mantiene suficiente liquidez para financiar niveles de operaciones normales y cree que Attivita mantiene acceso apropiado al mercado para necesidades de capital de trabajo de corto y mediano plazo.

ATTIVITA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US$)

---

4. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Produbanco	US$ 1.340,62

5. **Cuentas por cobrar (C/P)**

Otras Cuentas por Cobrar	US$ 13.906,82
Anticipo a Proveedores	US$ 1.500,00
	US$ 15.406,82

6. **Cuentas por Cobrar (L/P)** — US$ 104.604,36

7. **Inversiones** — US$ 878.121,63

8. **Otras Cuentas por Pagar (C/P)** — US$ 19.140,00

9. **Otras Cuencas por Pagar (L/P** — US$ 971.389,08

10. **Conciliación Tributaria**

Utilidad Contable	US$ 7.944,35
(-) Ingresos Exentos	US$ 13.906,82
Base Imponible	0,00

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

8. **Patrimonio de los Accionistas**

Capital	US$ 1.000,00
Reserva Legal	US$ 397,22
Utilidad del Ejercicio	US$ 7.547,13
	US$ 8.944,35