

CONSULTORA DE GESTIÓN DE ACTIVOS LATINOAMERICA AKTIV-LATAM CIA LTDA

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ACTIVOS:	NOTAS	31/12/2017
ACTIVOS CORRIENTES:		
EFFECTIVO Y BANCOS	1	1,990.29
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		405.15
TOTAL		2,395.44
PASIVOS:		
PASIVOS CORRIENTES:		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		(36.66)
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		(6,650.28)
TOTAL		(6,686.94)
PATRIMONIO:		
CAPITAL SOCIAL		(400.00)
PÉRDIDAS ACUMULADAS		837.74
RESULTADO DEL EJERCICIO		3,853.76
TOTAL PATRIMONIO		4,291.50
TOTAL		(2,395.44)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	NOTAS	31/12/2017
INGRESOS:		9,540.00
COSTO DE VENTAS		-
MARGEN BRUTO		9,540.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS		(13,393.76)
PERDIDA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		(3,853.76)
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA		-
PÉRDIDA DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		(3,853.76)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CÓDIGOS PARA SUBIR A LA WEB DE LA SUPER DE COMPAÑÍAS	EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
		301	30601	30602	30603	30701	30702	
99	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	-	(837.74)	-	-	(3,853.76)	(4,291.50)
9901	SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	-	(837.74)	-	-	-	(437.74)
990101	SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	-	(837.74)	-	-	-	874,659.21
990102	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:							-
990103	CORRECCION DE ERRORES:							-
9902	CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	(3,853.76)	(3,853.76)
990209	Otros cambios (detallar)							-
990210	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						(3,853.76)	(3,853.76)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	1,990.29	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	3,737.29	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	10,692.80	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	10,692.80	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(6,955.51)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(6,955.51)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(1,747.00)	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	(5,048.20)	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	3,301.20	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	1,990.29	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	-	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	1,990.29	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Consultora de Gestión de Activos Latinoamerica AKTIV-LATACM CIA.LTDA., fue constituida el 10 de octubre de 2016. Es una compañía que realiza diseño, implementación y optimización de sistemas de gestión de activos físicos alineados con la Norma ISO 55000 y la especificación PAS 55.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

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. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Son datos no observables para el activo o pasivo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos depositados en cuentas corrientes en bancos locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.