

**CONSULTORA DE GESTIÓN DE ACTIVOS LATINOAMERICA AKTIV-LATAM CIA
LTDA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| ACTIVOS: | NOTAS | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| EFFECTIVO Y BANCOS | 1 | 3,395.44 | 1,990.29 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 636.10 | 405.15 |
| TOTAL ACTIVOS | | 4,031.54 | 2,395.44 |
| PASIVOS: | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | (24.44) | (36.66) |
| DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS | | (11,818.33) | (6,650.28) |
| TOTAL PASIVOS | | (11,842.77) | (6,686.94) |
| PATRIMONIO: | | | |
| CAPITAL SOCIAL | | (400.00) | (400.00) |
| PÉRDIDAS ACUMULADAS | | 4,691.50 | 837.74 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 3,519.73 | 3,853.76 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 7,811.23 | 4,291.50 |
| TOTAL | | (4,031.54) | (2,395.44) |

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| | NOTAS | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS | | 15,059.12 | 9,540.00 |
| COSTO VENTAS | | - | - |
| MARGEN BRUTO | | 15,059.12 | 9,540.00 |
| GASTOS ADMINISTRATIVO | | (18,578.85) | (13,393.76) |
| PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | (3,519.73) | (3,853.76) |
| GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA | | - | - |
| PÉRDIDA DEL AÑO Y TOTAL RESULTAD | | (3,519.73) | (3,853.76) |

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | | | |
|--|--|----------------|-----------------------|-------------------------|--|---------------------------|------------------|------------------------------|
| 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 PERIODO | | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |
| | | | 301 | 30601 | 30602 | 30603 | | 30701 |
| 99 | SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 400.00 | - | (4,691.50) | - | - | (3,519.73) | (7,811.23) |
| 9901 | SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 400.00 | - | (4,691.50) | - | - | - | (4,291.50) |
| 990101 | SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 400.00 | - | (4,691.50) | - | - | - | 874,659.21 |
| 990102 | CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES: | | | | | | | - |
| 990103 | CORRECCION DE ERRORES: | | | | | | | - |
| 9902 | CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | - | - | - | - | - | (3,519.73) | (3,519.73) |
| 990201 | Aumento (disminución) de capital social | | | | | | | - |
| 990202 | Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | | - |
| 990203 | Prima por emisión primaria de acciones | | | | | | | - |
| 990204 | Dividendos | | | - | | | | - |
| 990205 | Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | | | | - |
| 990206 | Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | | | | | | | - |
| 990207 | Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | | | | | - |
| 990208 | Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | | | | | - |
| 990209 | Otros cambios (detallar) | | | | | | | - |
| 990210 | Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | (3,519.73) | (3,519.73) |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.