



**BAKER TILLY
ECUADOR**

Av. Amazonas 4600 y Pereira -
Edificio Vivanco Of. 502 • Quito
Chimborazo 418 y Clemente Ballén
Edificio Chimborazo Of. 202 • Guayaquil

T: +593(2) 2266283 Quito
T: +593(4) 6005096 Guayaquil

info@bakertillyecuador.com
www.bakertillyecuador.com

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de
Actitrans S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Actitrans S.A. (la Sociedad), que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales Financieras (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financiero adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



BAKER TILLY ECUADOR

Av. Amazonas 4600 y Pereira -
Edificio Vivanco Of. 502 • Quito
Chimborazo 418 y Clemente Ballén
Edificio Chimborazo Of. 202 • Guayaquil

T: +593(2) 2266283 Quito
T: +593(4) 6005096 Guayaquil

info@bakertillyecuador.com
www.bakertillyecuador.com

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.



**BAKER TILLY
ECUADOR**

Av. Amazonas 4600 y Pereira -
Edificio Vivanco Of. 502 • Quito
Chimborazo 418 y Clemente Ballén
Edificio Chimborazo Of. 202 • Guayaquil

T: +593(2) 2266283 Quito
T: +593(4) 6005096 Guayaquil

info@bakertillyecuador.com
www.bakertillyecuador.com

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los procedimientos de auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otra cuestión

Los estados financieros separados de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron auditados por otros auditores que expresaron una opinión no modificada sobre dichos estados financieros el 23 de mayo de 2016.

Informe sobre otros requerimientos legales

El informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias e informe de procedimientos sobre Prevención de lavado de activos, requeridos en las respectivas normas legales vigentes se emitirán por separado.

El socio del encargo de la auditoría que origina este informe de auditoría emitido por un auditor independiente es Ing. Hernán Sánchez Vergara.

Quito, 19 de abril de 2017

Baker Tilly Ecuador Cía.. Ltda.
An independent member of Baker Tilly International

Baker Tilly Ecuador

RNAE 470
Quito, Ecuador, Amazonas N.39-82 Edificio Exprocom Oficina 502

CPA Ing. Hernán Sánchez
Socio
Matrícula 22459

ACTITRANS S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

ACTIVOS	Nota	2016	2015
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	12,654	3,307
Cuentas por cobrar comerciales con relacionadas	12	4,329	-
Otras cuentas por cobrar		-	7,250
Préstamo concedidos	8	-	25,661
Impuestos por recuperar	11	24,208	23,509
Total activos corrientes		<u>41,191</u>	<u>59,727</u>
Activos no corrientes			
Propiedades de inversión	9	3,409,252	3,430,354
Impuestos Diferidos	11	8,534	-
Total activos no corrientes		<u>3,417,786</u>	<u>3,430,354</u>
Total activos		<u>3,458,977</u>	<u>3,490,081</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Proveedores y otras cuentas por pagar	10	4,362	18,113
Impuestos por pagar		645	1,067
Anticipo de clientes		4,410	-
Total pasivos corrientes		<u>9,417</u>	<u>19,180</u>
Pasivos no corrientes			
Aportes para futuras capitalizaciones		-	1,141,764
Impuesto a la renta diferido	11	342,536	348,546
Total pasivos no corrientes		<u>342,536</u>	<u>1,490,310</u>
Total pasivos		<u>351,954</u>	<u>1,509,490</u>
Patrimonio			
Capital social		10,000	10,000
Aportes para futuras capitalizaciones		1,114,108	-
Reservas		3,836	3,457
Resultados acumulados		1,979,079	1,967,134
Total patrimonio		<u>3,107,023</u>	<u>1,980,591</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>3,458,977</u>	<u>3,490,081</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Martínez Lojan
Gerente General



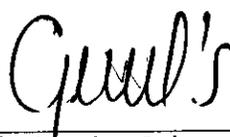
Jorge Llamas
Contador

ACTITRANS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por prestación de servicios		<u>71,010</u>	<u>66,600</u>
Utilidad bruta		<u>71,010</u>	<u>66,600</u>
Gastos de administración	6	<u>(70,159)</u>	<u>(79,290)</u>
Utilidad operacional		<u>851</u>	<u>(12,690)</u>
Ingresos financieros		<u>5,674</u>	<u>5,837</u>
Utilidad (Pérdida) antes del Impuesto a la renta		<u>6,525</u>	<u>(6,853)</u>
Impuesto a la renta	11	<u>(2,736)</u>	<u>(9,640)</u>
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		<u><u>3,789</u></u>	<u><u>(16,493)</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Martínez Lojan
Gerente General



Jorge Lenius
Contador

ACTITRANS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados		Total
						Reservas de Capital	Por aplicación inicial de NIIF Resultados	
Saldos al 1 de enero de 2015		10,000	1,357,308	2,755	702	497,771	1,821,521 (335,665)	3,354,392
Pérdida neta y resultado integral		-	(1,357,308)	-	-	-	(16,493)	(1,373,801)
Saldos al 31 de diciembre del 2015		10,000	-	2,755	702	497,771	1,821,521 (352,158)	1,980,591
Aporte para futura capitalización	13	-	1,114,108	-	-	-		1,114,108
Apropiación Reserva legal		-	-	379	-	-	(379)	-
Correcciones de años anteriores	11.4	-	-	-	-	-	8,534	8,534
Impuesto Diferido		-	-	-	-	-	3,789	3,789
Utilidad neta y resultado integral		-	-	-	-	-	3,789	3,789
Saldos al 31 de diciembre del 2016		<u>10,000</u>	<u>1,114,108</u>	<u>3,134</u>	<u>702</u>	<u>497,771</u>	<u>1,821,521 (340,213)</u>	<u>3,107,023</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Martínez Lojan
Gerente General

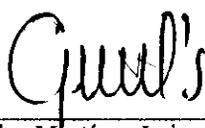


Jorge Lenius
Contador

ACTITRANS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		6,525	(6,853)
Más - cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación propiedades de inversión	9	34,996	34,957
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar relacionadas		(4,329)	166,209
Otras cuentas por cobrar		32,911	(5,544)
Impuestos por recuperar		(699)	(1,053)
Impuestos por cobrar		(8,745)	
Proveedores y otras cuentas por pagar		(13,751)	14,415
Otras cuentas por pagar		(422)	
Cuentas por pagar relacionadas		-	(215,544)
Anticipo de clientes		4,410	
Impuesto a la renta pagado			(9,640)
Impuestos por pagar			(11,671)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		<u>50,897</u>	<u>(34,724)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Compras de activos fijos		(13,894)	
Préstamos concedidos		(27,656)	32,896
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de inversión		<u>(41,550)</u>	<u>32,896</u>
(Disminución) Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo		9,347	(1,828)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7	<u>3,307</u>	<u>5,135</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7	<u>12,654</u>	<u>3,307</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Martínez Lojan
Gerente General



Jorge León
Contador