

**ACTITRANS S.A.**

Estados Financieros e Informe de  
Auditores Externos Independientes

Al 31 de diciembre de 2017  
e información comparativa  
al 31 de diciembre de 2016

**ACTITRANS S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 e información comparativa al 31 de diciembre de 2016

**CONTENIDO**

---

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCION 1. INFORMACIÓN GENERAL

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

SECCIÓN 3. COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS

**Abreviaturas**

---

USS	Dólares de los Estados Unidos de América
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)



**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 2017, 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 2017, 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.



# 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

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.

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.

### **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 2018

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

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

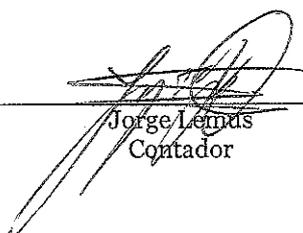
CPA Ing. Hernán Sánchez  
Socio  
Matrícula 22459

**ACTITRANS S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	37,812	12,654
Cuentas por cobrar comerciales con relacionadas	11	4,302	4,329
Impuestos por recuperar	10	22,912	24,208
<b>Total activos corrientes</b>		<u>65,026</u>	<u>41,191</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades de inversión	8	3,381,293	3,409,252
Impuestos Diferidos	10	8,534	8,534
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>3,389,827</u>	<u>3,417,786</u>
<b>Total activos</b>		<u>3,454,852</u>	<u>3,458,977</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Proveedores y otras cuentas por pagar	9	2,195	4,362
Proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas	11	1,114,163	-
Impuestos por pagar		540	645
Anticipo de clientes		4,631	4,410
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>1,121,528</u>	<u>9,417</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Impuesto a la renta diferido	10	382,417	342,536
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>382,417</u>	<u>342,536</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>1,503,945</u>	<u>351,953</u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social		10,000	10,000
Aportes para futuras capitalizaciones		0	1,114,108
Reservas		3,836	3,836
Resultados acumulados		1,937,072	1,979,079
<b>Total patrimonio</b>		<u>1,950,907</u>	<u>3,107,023</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<u>3,454,852</u>	<u>3,458,976</u>

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

  
\_\_\_\_\_  
Carlos Martínez Lojan  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Jorge Lemds  
Contador

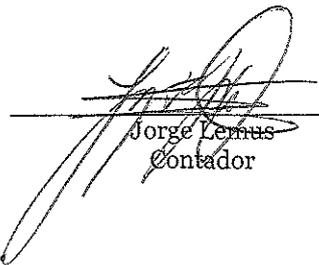
**ACTITRANS S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por prestación de servicios		<u>72,302</u>	<u>71,010</u>
Utilidad bruta		<u>72,302</u>	<u>71,010</u>
Gastos de administración	6	<u>(68,725)</u>	<u>(70,159)</u>
Utilidad operacional		<u>3,577</u>	<u>851</u>
Ingresos financieros		<u>-</u>	<u>5,674</u>
Utilidad (Pérdida) antes del Impuesto a la renta		<u>3,577</u>	<u>6,525</u>
Impuesto a la renta	10	<u>(46,884)</u>	<u>(2,736)</u>
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		<u>*(43,308)</u>	<u>3,789</u>

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

  
\_\_\_\_\_  
Carlos Martínez Lojan  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Jorge Lemus  
Contador

**ACTITRANS S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva por Revaluación	Reservas de Capital	Resultados acumulados		
							Por aplicación inicial de NIIF	Resultados	
								Total	
Saldos al 31 de diciembre del 2015	10,000	-	2,755	702	1,343,221	497,771	195,830	(69,688)	1,980,591
Aporte para futura capitalización	-	1,114,108	-	-	-	-	-	-	1,114,108
Apropiación Reserva legal	-	-	379	-	-	-	-	(379)	-
Correcciones de años anteriores	10	-	-	-	-	-	-	8,534	8,534
Impuesto Diferido	-	-	-	-	-	-	-	3,789	3,789
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2016	10,000	1,114,108	3,134	702	1,343,221	497,771	195,830	(57,744)	3,107,022
Aporte para futura capitalización	-	(1,114,108)	-	-	-	-	-	-	(1,114,108)
Apropiación Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplicación TIE a resultados años anteriores	-	-	-	-	-	-	-	1,300	1,300
Pérdida neta y resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	(43,308)	(43,308)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10,000	-	3,134	702	1,343,221	497,771	195,830	(99,751)	1,950,907

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

*Carlos*

Carlos Martínez Lojan  
Gerente General

*Jorge*

Jorge Lemus  
Contador

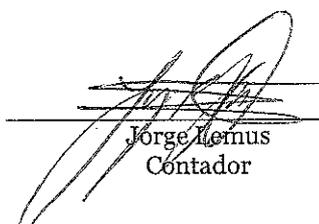
**ACTITRANS S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación</b>			
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		3,577	6,525
Más - cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación propiedades de inversión	8	35,243	34,996
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar relacionadas		27	(4,329)
Otras cuentas por cobrar		-	32,911
Impuestos por recuperar		(4,408)	(699)
Impuestos por cobrar		-	(8,745)
Proveedores y otras cuentas por pagar		(2,167)	(13,751)
Otras cuentas por pagar		(105)	(422)
Cuentas por pagar relacionadas		55	-
Anticipo de clientes		221	4,410
Impuestos a la renta causado		-	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación</b>		<u>32,442</u>	<u>50,897</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</b>			
Compras de activos fijos		(7,284)	(13,894)
Préstamos concedidos		-	(27,656)
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de inversión</b>		<u>(7,284)</u>	<u>(41,550)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</b>			
Aportes para futura capitalización		-	(13,894)
Préstamos concedidos		-	(27,656)
<b>Efectivo neto (utilizado en) en actividades de financiamiento</b>		<u>-</u>	<u>(41,550)</u>
(Disminución) Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo		25,158	9,347
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7	<u>12,654</u>	<u>3,307</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7	<u>37,812</u>	<u>12,654</u>

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

  
 \_\_\_\_\_  
 Carlos Martínez Lojan  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Jorge Lemus  
 Contador