



**ACTITRANS S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**INDICE**

- Informe de los auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas explicativas a los estados financieros



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas

Actitrans S.A.

Quito, 30 de abril del 2019

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Actitrans S.A. (la "Compañía"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa 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 razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Actitrans S.A. al 31 de diciembre del 2018, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con 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 separados*".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

### Independencia

Somos independientes de Actitrans S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

*#SomosTuAliado*

PricewaterhouseCoopers del Ecuador Cia. Ltda., Avenida 6 de Diciembre y Bousingault, Edificio T6, Piso 14.  
Quito - Ecuador.  
T: (593-2) 3829330



Actitrans S.A.  
Quito, 30 de abril de 2019

#### **Otros asuntos**

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por otra firma de auditores, cuyo dictamen de auditoría fechado 19 de abril del 2019 expresó una opinión sin salvedades.

#### **Otra información**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de Otra información. Otra información comprende el Informe al Ejercicio Económico del año 2018 del Gerente General, (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual del Gerente General y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, y concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

#### **Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de Actitrans S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que



Actitrans S.A.  
Quito, 30 de abril de 2019

una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de Actitrans S.A. para continuar como empresa en marcha. 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 separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. 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 Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente 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 su presentación razonable.



Actitrans S.A.  
Quito, 30 de abril de 2019

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

*PricewaterhouseCoopers*

No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros: 011

*Carlos R. Cruz*

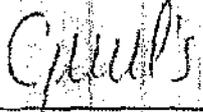
Carlos R. Cruz  
Representante Legal  
No. de Licencia Profesional: 25984

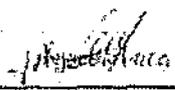
**ACTITRANS S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

|   | Nota | 2018             | 2017             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                              |      |                  |                  |
| <b>Activos corrientes</b>                   |      |                  |                  |
| Efectivo                                    | 7    | 55,707           | 37,812           |
| Cuentas por cobrar a compañías relacionadas | 11   | -                | 4,301            |
| Impuestos por recuperar                     | 10   | 20,872           | 22,912           |
| <b>Total activos corrientes</b>             |      | <b>76,579</b>    | <b>65,025</b>    |
| <b>Activos no corrientes</b>                |      |                  |                  |
| Propiedades de inversión                    | 8    | 3,375,382        | 3,381,293        |
| <b>Total activos no corrientes</b>          |      | <b>3,375,382</b> | <b>3,381,293</b> |
| <b>Total activos</b>                        |      | <b>3,451,961</b> | <b>3,446,318</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                 |      |                  |                  |
| <b>PASIVOS</b>                              |      |                  |                  |
| <b>Pasivos corrientes</b>                   |      |                  |                  |
| Cuentas por pagar a proveedores             | 9    | 4,428            | 2,195            |
| Cuentas por pagar a compañías relacionadas  | 11   | 1,115,000        | 1,114,163        |
| Impuestos por pagar                         |      | -                | 539              |
| Anticipos de clientes                       |      | 4,631            | 4,631            |
| <b>Total pasivos corrientes</b>             |      | <b>1,124,059</b> | <b>1,121,528</b> |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                |      |                  |                  |
| Impuesto a la renta diferido                | 10   | 368,027          | 373,883          |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>          |      | <b>368,027</b>   | <b>373,883</b>   |
| <b>Total pasivos</b>                        |      | <b>1,492,086</b> | <b>1,495,411</b> |
| <b>Patrimonio</b>                           |      |                  |                  |
| Capital social                              |      | 10,000           | 10,000           |
| Reservas                                    |      | 3,836            | 3,836            |
| Resultados acumulados                       |      | 1,946,039        | 1,937,071        |
| <b>Total patrimonio</b>                     |      | <b>1,959,875</b> | <b>1,950,907</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>           |      | <b>3,451,961</b> | <b>3,446,318</b> |

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

  
Carlos Martínez  
Gerente General

  
Alejandra Vaca  
Contadora Corporativa

**ACTITRANS S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

|  | <u>Nota</u> | <u>2018</u>     | <u>2017</u>     |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Ingresos por prestación de servicios     | 12          | 73,448          | 72,302          |
| Depreciación de propiedades de inversión | 8           | <u>(35,267)</u> | <u>(35,243)</u> |
| Utilidad bruta                           |             | 38,161          | 37,059          |
| Gastos de administración                 | 6           | <u>(26,558)</u> | <u>(33,482)</u> |
| Utilidad operacional                     |             | 11,603          | 3,577           |
| Ingresos financieros                     |             | <u>65</u>       | <u>-</u>        |
| Utilidad antes de impuesto a la renta    |             | 11,668          | 3,577           |
| Impuesto a la renta                      | 10          | <u>(2,689)</u>  | <u>(46,885)</u> |
| Resultado integral del año               |             | <u>8,969</u>    | <u>(43,308)</u> |

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

Carlos Martínez  
Gerente General

Alejandra Vaca  
Contadora Corporativa

ACTITRANS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

|                                   | Aportes para futuras |                | Reservas      |                     | Reservados acumulados |                                | Resultados | Total       |
|-----------------------------------|----------------------|----------------|---------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|------------|-------------|
|                                   | Capital social       | capacitaciones | Reserva legal | Reserva facultativa | Reserva de capital    | Por aplicación inicial de NIIF |            |             |
| Saldos al 1 de enero de 2017      | 10,000               | 1,114,108      | 3,134         | 702                 | 497,771               | 195,830                        | (57,744)   | 9,187,023   |
| Resultado integral del año        |                      | (1,114,108)    |               |                     |                       | 195,830                        | (93,309)   | (1,152,418) |
| Cinco ajustes menores             |                      |                |               |                     | 1,300                 |                                | 1,300      | 2,308       |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | 10,000               |                | 3,134         | 702                 | 497,771               | 195,830                        | (99,752)   | 1,658,907   |
| Resultado integral del año        |                      |                |               |                     |                       |                                | 8,988      | 8,988       |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | 10,000               |                | 3,134         | 702                 | 497,771               | 195,830                        | (90,764)   | 1,959,875   |

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

*Carlos Martínez*  
 Carlos Martínez  
 Gerente General

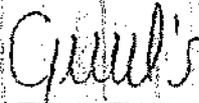
*Alejandra Vaca*  
 Alejandra Vaca  
 Contadora Corporativa

**ACTITRANS S.A.**

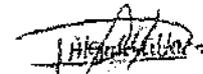
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

|  | Nota | 2018            | 2017           |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de operación</b>             |      |                 |                |
| Utilidad antes de impuesto a la renta                                |      | 11,658          | 3,677          |
| Más - cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo: |      |                 |                |
| Depreciación de propiedades de inversión                             | 6    | <u>35,287</u>   | <u>35,243</u>  |
|  |      | 46,945          | 38,920         |
| <b>Cambios en activos y pasivos:</b>                                 |      |                 |                |
| Cuentas por cobrar a compañías relacionadas                          |      | 4,301           | 27             |
| Impuestos por recuperar  |      | (8,505)         | (4,408)        |
| Cuentas por pagar  |      | 2,333           | (2,051)        |
| Cuentas por pagar a compañías relacionadas                           |      | 837             | 55             |
| Impuestos por pagar  |      | <u>(540)</u>    | <u>-</u>       |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>       |      | <u>47,271</u>   | <u>32,442</u>  |
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</b>             |      |                 |                |
| Adiciones propiedades de inversión                                   | 8    | <u>(29,378)</u> | <u>(7,284)</u> |
| <b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>       |      | <u>(29,378)</u> | <u>(7,284)</u> |
| <b>Disminución neto en efectivo</b>                                  |      | 17,893          | 25,158         |
| Efectivo al inicio del año   |      | <u>37,812</u>   | <u>12,654</u>  |
| <b>Efectivo al final del año</b>                                     | 7    | <u>55,707</u>   | <u>37,812</u>  |

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



Carlos Martínez  
Gerente General



Alejandra Vaca  
Contadora Corporativa