ACTITRANS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ÍNDICE

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, 27 de mayo del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Actitrans S.A. (en adelante la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 a 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 2019, 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. 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".

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.

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 2019 del Gerente General, (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el Informe al Ejercicio Económico del año 2019 del Gerente General se encuentre disponible después 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 cuando esté disponible 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 de otra forma se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe al Ejercicio Económico del año 2019 del Gerente General, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y Administración de la Compañía.

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 o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que 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 efectuada 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 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.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada 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.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 25984

ACTITRANS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo	7	57,591	55,707
Cuentas por cobrar comerciales		8,427	-
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	11	12,906	-
Impuestos por recuperar	10	19,821	20,872
Total activos corrientes		98,744	76,579
Activos no corrientes			
Propiedades de inversión	8	3,344,028	3,375,382
Total activos no corrientes		3,344,028	3,375,382
Total activos		3,442,772	3,451,961
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar a proveedores	9	1,100	4,428
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	11	-	1,115,000
Impuestos por pagar		1,070	-
Anticipos de clientes		-	4,631
Total pasivos corrientes		2,170	1,124,059
Pasivos no corrientes			
Impuesto a la renta diferido	10	363,560	368,027
Total pasivos no corrientes		363,560	368,027
Total pasivos		365,730	1,492,086
Patrimonio			
Capital social	12	1,125,000	10,000
Reservas		3,836	3,836
Resultados acumulados		1,948,206	1,946,039
Total patrimonio		3,077,042	1,959,875
Total pasivos y patrimonio		3,442,772	3,451,961

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

Carlos Martínez
Presidente Ejecutivo

Alejandra Vaca
Contadora Corporativa

ACTITRANS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
Ingresos por prestación de servicios		77,268	73,448
Depreciación de propiedades de inversión	8	(36,755)	(35,287)
Utilidad bruta		40,513	38,161
Gastos de administración	6	(36,449)	(26,558)
Utilidad operacional		4,064	11,603
Ingresos financieros		-	55
Utilidad antes de Impuesto a la renta		4,064	11,658
Impuesto a la renta	10	(1,897)	(2,689)
Resultado integral del año		2,167	8,969

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

Carlos Martínez
Presidente Ejecutivo

Alejandra Vaca
Contadora Corporativa

ACTITRANS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Reservas		Resultados acumulados				
	Capital social	Legal	Facultativa	Reserva de capital	Reserva Revaluación	Por aplicación inicial de NIIF	Resultados	Total
Saldos al 1de enero de 2018	10,000	3,134	702	497,771	1,343,221	195,830	(99,752)	1,950,906
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	8,969	8,969
Saldos al 31de diciembre de 2018	10,000	3,134	702	497,771	1,343,221	195,830	(90,783)	1,959,875
Capitalización (Ver Nota 12)	1,115,000							1,115,000
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	2,167	2,167
Saldos al 31de diciembre de 2019	1,125,000	3,134	702	497,771	1,343,221	195,830	(88,616)	3,077,042

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

Carlos Martínez
Presidente Ejecutivo

Alejandra Vaca
Contadora Corporativa

ACTITRANS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes de Impuesto a la renta		4,064	11,658
Más - cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación de propiedades de inversión	8	36,755	35,287
		40,818	46,945
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar a compañias relacionadas		(12,906)	4,301
Impuestos por recuperar		1,052	(6,505)
Cuentas por cobrar comerciales		(8,427)	-
Cuentas por pagar a proveedores		(3,328)	2,233
Cuentas por pagar a compañías relacionadas		-	837
Anticipo de clientes		(4,631)	-
Impuestos por pagar		(5,295)	(540)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		7,284	47,271
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Adiciones propiedades de inversión	8	(5,400)	(29,376)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(5,400)	(29,376)
Aumento neto en efectivo		1,884	17,895
Efectivo al inicio del año		55,707	37,812
Efectivo al final del año	7	57,591	55,707

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

Carlos Martínez
Presidente Ejecutivo

Alejandra Vaca
Contadora Corporativa