

Guayaquil, 28 de Enero de 2.013

**Señores**

**ACCIONISTAS DE ACTITRANS S.A.**

Presente.

SEÑORES ACCIONISTAS:

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Compañías; y en mi calidad de Comisario de "ACTITRANS" S.A., me es grato poner en consideración de los señores Accionistas el siguiente informe por el ejercicio económico del año 2.012

### **Breve reseña de la adopción de NIIF.-**

Como es de conocimiento de los señores accionistas, Actitrans es una compañía subsidiaria de su Matriz, Empresa Durini C.A. EDIMCA, quién a su vez, pertenece al primer grupo de empresas con convergencia a NIIF, por tal razón, Actitrans S.A. debe consolidar sus estados financieros con su casa Matriz, Edimca.

Como consecuencia de ello, Actitrans S.A. ha adoptado obligatoriamente las Normas Internacionales de Información Financiera desde el año 2.009 como año de transición; y en el año 2.010 como de plena vigencia, a pesar de corresponderle la adopción de las NIIF en el año 2.011, como año de transición.

Por esta razón, los Estados Financieros de Actitrans S.A. por el año 2.012, sobre los cuales se emite el presente informe, están presentados en estricto apego a las Normas Internacionales de Información financiera.

### **Aspectos Financieros.-**

He procedido con la revisión de los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre de 2.012, encontrando que los saldos presentados en balances, concuerdan con los registros contables de la Compañía, los cuales se encuentran soportados con los comprobantes y documentos justificativos.

En los registros de las transacciones y apropiaciones contables se han observado los principios contables apegados a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los Activos de la Compañía, están compuestos prácticamente en su totalidad por sus Activos denominados bajo NIIF como "Propiedades de Inversión", antes, Activos Fijos, (Propiedad, Planta y Equipo), estos activos representan el 89,26 % del total de Activos; y la diferencia, esto es el 10,74% lo constituyen los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo por el 5,67%, y por los activos financieros corrientes y no corrientes por el 5,07%.

Los Activos Propiedades de Inversión (89,26% del total del Activo), compuestos por Terrenos, con el 60,66 % y por Edificios, Bodegas e Instalaciones (39,34 %), han sido actualizados a su valor razonable, en concordancia con las normativas internacionales, mediante avalúos realizados a cada uno de ellos. Sobre los activos de inversión depreciables, se han realizado las correspondientes depreciaciones financieras por el año 2.012, en función de la nueva vida útil determinada por los peritos evaluadores, manteniendo registros extracontables de la

depreciación tributaria, para efectos de establecer la diferencia entre las dos depreciaciones, estableciendo que en el año 2.012, es mayor el gasto anual de depreciación tributaria que el financiero, por lo tanto, no amerita que se incluya en la respectiva conciliación tributaria un gasto no deducible por este concepto.

El Pasivo corriente, que representa el 0,36 % del total del Pasivo y Patrimonio Neto, está constituido por Cuentas y Documentos por Pagar y por Retenciones en la Fuente y del I.V.A., las mismas que se pagan al SRI, en el siguiente periodo.

En el Pasivo No corriente, se registra la cuenta Impuestos diferidos por Pagar, producto de la convergencia a NIIF, la misma que ha sido actualizada al 31 de Diciembre de 2.012, con la tasa impositiva del impuesto a la renta.

El Patrimonio Neto de la Compañía, que representa el 96.15 % del Pasivo y Patrimonio, está compuesto principalmente por las cuentas de: Aportes para futura capitalización (54,81 %), Reservas de Capital (20,10%) la misma que corresponde a la aplicación de la Corrección Monetaria Integral a los Estados Financieros efectuada en el año 2.000, Ganancias acumuladas provenientes de la primera adopción NIIF (19,72%), más el Capital Social, Reservas (Legal y Facultativa), Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores y la Ganancia neta del ejercicio actual que representan el 1,52% del Pasivo y Patrimonio Neto.

No está por demás indicar que, en el Patrimonio Neto, está incluida una nueva cuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de 1ra. Adopción a NIIF" por el valor de USD. 488.501,60 y que representa la contrapartida de la actualización de sus Activos de Inversión, a su valor razonable, en estricto apego a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Debo indicar a los señores accionistas que en el año 2.012, la compañía no cuenta con empleados en relación de dependencia; y los servicios prestados en asesoría contable y financiera se los paga vía honorarios.

El presente ejercicio económico arroja una utilidad en operación de USD. 3.608,62 y, son los "Otros Ingresos", producto de los intereses cobrados a la compañía Mineco por un préstamo concedido por la empresa, los que mejoran los resultados del año, obteniendo una utilidad antes de impuestos y participaciones de USD. 15.989,55 la misma que luego de la deducción del impuesto a la renta, calculado en la correspondiente conciliación tributaria; y de la respectiva apropiación para Reserva Legal, arroja como resultado final para los accionistas una utilidad de USD. 1.426,74 la misma que se incluye en el Patrimonio Neto de la Compañía como resultado integral del año.

Es importante señalar que, cuando los anticipos de impuesto a la renta calculados y pagados en función de las fórmulas fijadas por el SRI, son mayores al impuesto a la renta causado en el ejercicio económico, el impuesto definitivo a pagar y que prevalece, siempre es el más alto; y esto sucede con Actitrans S.A. en este año 2.012, el mismo que representa el 90,09% de la Utilidad antes de Impuestos y Participaciones.

### **Otros aspectos importantes.-**

Debo indicar que, en cumplimiento con las disposiciones de la Ley de Compañías, la Empresa ha contratado los servicios de Auditoría Externa a la firma Price Waterhouse Cooper.

Se han cumplido, por parte de la Administración, con todos los cronogramas y procesos establecidos por la Superintendencia de Compañías, en lo referente a la implementación de las Normas Internacionales de Información financiera.

Se han cumplido, por parte de la Administración, las resoluciones emanadas por la Junta General de Accionistas, así como las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias de la Compañía

Los libros de Accionistas, Libros de Actas y Expedientes de Juntas Generales se encuentran actualizados y debidamente custodiados.

Los bienes y valores de la compañía, se conservan y custodian adecuadamente.

Para finalizar debo indicar que, en mi opinión, las cifras presentadas en los Estados Financieros de la Compañía, presentan razonablemente la situación financiera de la Empresa Actitrans S.A., en estricto apego a las Normas Internacionales de Información Financiera

Debo dejar constancia de mi agradecimiento a la Administración por su colaboración para el cumplimiento de mis funciones.

Atentamente,



Jorge Muñoz R.  
**COMISARIO**  
**C.P.A. 4.384**