

ATAVICO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ATAVICO S.A.**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018**

CONTENIDO:	Páginas No.
Informe del Auditor Independiente	3 - 5
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados integrales	7
Estados de cambios en el patrimonio neto del accionista	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10 - 30

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	-Expresados en Dólares de E.U.A.
NIIF	-Norma Internacionales de Información Financiera
NIC	-Norma Internacionales de Contabilidad
SRI	-Servicio de Rentas Internas
NIA	-Normas Internacionales de Auditoría

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
ATAVICO S.A.:

Opinión Limpia:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ATAVICO S.A., que comprenden los estados de situación financieras al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los correspondientes estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ATAVICO S.A., al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Fundamento de la Opinión limpia:

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de ATAVICO S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis.

4. Queremos llamar la atención sobre la Nota 19. EVENTOS SUBSECUENTES de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas ordenadas a partir del 13 de marzo del 2020 por el Gobierno Ecuatoriano para contener la propagación del Covid-19 en el país. Nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta situación; sin embargo, no nos es posible aún establecer con objetividad los efectos y las consecuencias en los estados financieros y las operaciones futuras."

Responsabilidad de la Administración y de los Representantes del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros:

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno

determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Representante del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido 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 esta 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
8. 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:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 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 vulneración del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
 - Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
 - Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

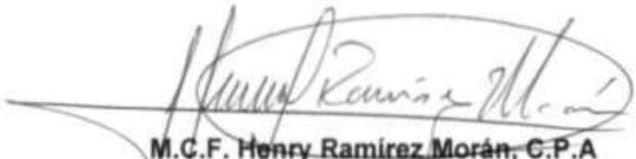
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

9. El Informe de Cumplimiento Tributario de ATAVICO S.A., como agente de percepción y retención al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento de Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

10. En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de ATAVICO S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

Guayaquil, Ecuador
Julio 30, 2020

ACIRMA S.A.


M.C.F. Henry Ramírez Morán, C.P.A.
Presidente – Director de Auditoría
Registro CPA. No.35186

ACIRMA Auditores y Consultores Independientes
Ramírez Mesías & Asociado S.A.
Registro No. SCCV.RNAE-1055

ATAVICO S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019,
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos		90.471	574
Activos financieros	5	90.012	141.771
Activo por impuestos corrientes	6	6.190	6.190
Inventarios	7	126.140	71.790
TOTAL ACTIVOS		312.814	220.325
<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos financieros	8	88.721	211.388
Pasivos por impuestos corrientes	6	3.562	332
Total de pasivos corrientes		92.283	211.720
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivos financieros	9	211.031	0
Total de pasivos no corrientes		211.031	0
TOTAL PASIVOS		303.314	211.720
<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA:</u>			
Capital Social	10	5.800	5.800
Reserva Legal	10	568	432
Resultados Acumulados	10	2.237	1.017
Utilidad del Ejercicio		895	1.356
Total patrimonio		9.500	8.605
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA		312.814	220.325



Ing. José Anuar Millán Abadía
Representante Legal



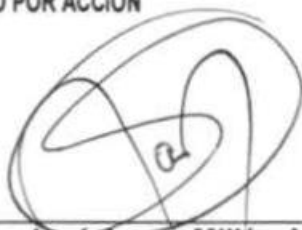
CPA. Blanca Flores Cordero
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.

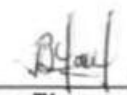
ATAVICO S.A.**Estados de resultados integrales**

Al 31 de diciembre de 2019,
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos por actividades		490.809	50.000
TOTAL DE INGRESOS		490.809	50.000
Costo de ventas		432.795	35.993
UTILIDAD BRUTA		58.014	14.007
<u>GASTOS</u>			
Gastos de Administración		56.239	12.169
Gastos Financieros		33	71
Gastos no Operacionales		0	411
TOTAL GASTOS		56.272	12.651
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		1.742	1.356
Participación Trabajadores	13		
Impuesto a la Renta	13	847	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		895	1.356
UTILIDAD POR ACCION	14	0,15	0,23



Ing. José Anuar Millán Abadía
Representante Legal



CPA. Blanca Flores Cordero
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.

ATAVICO S.A.

Estados de cambio en el patrimonio de los accionistas

Al 31 de diciembre de 2019,
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>5.800</u>	<u>427</u>	<u>971</u>	<u>51</u>	<u>7.249</u>
Transferencia a resultado acum y reserva					
Utilidad del año 2018		5	46	(51)	0
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>5.800</u>	<u>432</u>	<u>1.017</u>	<u>1.356</u>	<u>8.605</u>
Transferencia a resultado acum y reserva					
Utilidad del año 2019		136	1.220	(1.356)	0
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>5.800</u>	<u>568</u>	<u>2.237</u>	<u>895</u>	<u>9.500</u>



Ing. José Anuar Millán Abadía
Representante Legal



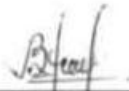
CPA. Blanca Flores Cordero
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.

ATAVICO S.A.**Estados de flujos de efectivo**

Al 31 de diciembre de 2019,
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad (Pérdida) del año	895	1.356
<u>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO</u>		
Depreciación y amortización	0	0
Impuesto a la renta y participacion trabajadores	847	0
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	51.759	(124.232)
Inventarios	(54.350)	(58.419)
Proveedores	(120.285)	181.819
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>(121.134)</u>	<u>524</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIEROS</u>		
Obligaciones con terceros	211.031	-
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>211.031</u>	<u>0</u>
Aumento neto del efectivo	89.897	524
Efectivo al inicio del período	574	50
Efectivo al final del período	<u>90.471</u>	<u>574</u>


Ing. José Anuar Millán Abadía
Representante Legal
CPA. Blanca Flores Cordero
Contadora General

Ver notas a los estados financieros.