

## INFORME DEL COMISARIO

Guayaquil, 12 de marzo del 2020

A la Junta General de Accionistas de  
**ATIVERBASA S.A.**

He revisado los estados financieros de **ATIVERBASA S.A.** que comprenden el estado de situación financiera por el año terminado 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. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre esos estados financieros en base a mi revisión.

1. Mi revisión fue efectuada mediante pruebas de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros, y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.5.60014 que contiene el "Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros". Como parte de esta revisión, efectué pruebas del cumplimiento por parte de la Compañía **ATIVERBASA S.A.** y/o sus Administradores, en relación con:
  - El cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
  - Si la correspondencia, los libros de actas de junta general y de directorio, libro folionario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
  - Si la custodia y conservación de bienes de la Compañía son adecuados.
  - Que los estados financieros son confiables, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones promulgadas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, y surgen de los registros contables de la Compañía.
2. Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones que, en mi opinión, se consideren incumplimientos por parte de la Compañía **ATIVERBASA S.A.** con las disposiciones mencionadas en el párrafo 2, por el año terminado el 31 de

diciembre del 2019.

3. No hubo limitaciones en la colaboración prestada por los Administradores de la Compañía en relación con mi revisión y otras pruebas efectuadas.
4. En base a mi revisión y otras pruebas efectuadas, no ha llegado a mi conocimiento ningún asunto con respecto a los procedimientos de control interno de la Compañía, cumplimiento de presentación de garantías por parte de los administradores, omisión de asientos en el orden del día de las Juntas Generales, propuesta de renovación de los administradores y denuncias sobre la gestión de administradores, que me hiciera pensar que deban ser informados a ustedes.

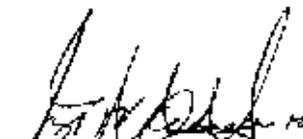
Sin embargo, sugerimos que las pérdidas del ejercicio y de ejercicios anteriores sea absorbida con las utilidades acumuladas.

5. En mi opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **ATIVERBASA S.A.** al 31 de diciembre del 2019, de conformidad con NIIF para Pymes y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Como eventos relevantes se indica que:

- El 31 de diciembre del 2019 fue aprobada la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria mediante Registro Oficial Suplemento N° 111, la cual es aplicable a partir de 1 de enero del 2020 y deberán tomarse las medidas necesarias para poder cumplirla a cabalidad.
- Mediante el Catastro de Régimen Imposilivo para Microempresas emitido por el SRI, la compañía **ATIVERBASA S.A.** se encuentra dentro de este nuevo régimen y deberá permanecer en él durante los próximos 5 años a partir del 2020.

Atentamente,



**C.P.A. José Quimi Valverde**  
**C.C. # 0913075719**  
**COMISARIO**