

ATLAS LOGÍSTICA ATLOG CÍA. LTDA.

Estados financieros

Año terminado en diciembre 31, 2018 y 2017
Con Informe de los Auditores Independientes



Tel: +593 2 254 4024
Fax: +593 2 223 2621
www.bdo.ec

Amazonas N21-252 y Carrión
Edificio Londres, Piso 5 y 6
Quito - Ecuador
Código Postal: 170526

Tel: +593 4 256 5394
Fax: +593 4 256 1433

Victor Manuel Rendón 401 y General
Córdova, Edificio Amazonas, Piso 9
Guayaquil - Ecuador
Código Postal: 090306

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Accionistas de
Atlas Logística Atlog Cía. Ltda.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Atlas Logística Atlog Cia. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, cambios en el patrimonio neto y flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Atlas Logística Atlog Cia. Ltda. al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Bases para nuestra opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores - IESBA, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra información

No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros separados

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros separados libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de los asuntos descritos en la sección "Fundamentos para la abstención de la opinión" de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros separados.

Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética.

Otras Cuestiones

Los estados financieros de Atlas Logística Atlog Cía. Ltda. por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha 04 de junio de 2018, expresó una opinión sin salvedades.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

BDO ECUADOR

Septiembre 19, 2019
Quito, Ecuador



Paul Lastuisa Socio

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), ejercemos un juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Nuestra auditoría incluyó los siguientes procedimientos:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que el resultante de errores, debido a que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración de la Compañía del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación a, entre otras cosas, el alcance, el momento y los resultados de auditoría importantes, incluyendo posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración de la Compañía, determinamos aquellos asuntos que fueron de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo auditado y por lo tanto fueron los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la Ley o el Reglamento se opongan a su divulgación pública o cuando, en circunstancias poco frecuentes, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

ATLAS LOGISTICA ATLOG CIA.LTDA.

Estados financieros Al 31 de diciembre de 2018

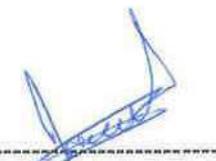
CONTENIDO:

PÁGINA:

• Estado de situación financiera	4
• Estado de resultados del período y otros resultados integrales	5
• Estado de Cambios en el Patrimonio	6
• Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo	7
• Resumen de la Principales Políticas Contables	9
• Notas a los Estados Financieros	24

ATLAS LOGISTICA ATLOG CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo	(8)	234,638	269,602
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(12)	401,110	351,610
Otras cuentas por cobrar no relacionados		1,000	1,000
Otras cuentas por cobrar relacionados	(12)	292,257	300,549
Activos por impuestos corrientes	(13)	852	693
Total activos corrientes		929,857	923,454
Activos no corrientes			
Vehiculos y equipos	(9)	11,104	17,003
Total activos no corrientes		11,104	17,003
Total activos		940,961	940,457
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionadas	(10)	55,534	55,538
Otras cuentas por pagar relacionadas	(12)	25,564	25,564
Pasivos por impuestos corrientes	(13)	29,808	48,695
Obligaciones beneficios a los empleados	(11)	104,240	93,800
Total pasivos corrientes		215,146	223,597
Total pasivos		215,146	223,597
Patrimonio:			
Capital social		1,000	1,000
Reservas		13,228	13,228
Resultados acumulados		711,587	702,632
Total patrimonio neto		725,815	716,860
Total patrimonio neto y pasivos		940,961	940,457



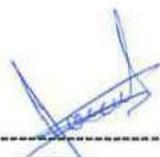
 Ing. Leyla Chavez
 Gerente General



 Ing. Ligia Salazar
 Contador General

ATLAS LOGISTICA ATLOG CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos por prestación de servicios	(15)	50,000	35,000
Costo de ventas	(16)	(192)	(2,163)
Ganancia bruta		49,808	32,837
Gastos de administración y ventas	(17)	(35,022)	(31,686)
Gastos financieros	(18)	(589)	(28,252)
Participacion trabajadores	(11)	(2,130)	-
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		12,067	(27,101)
Gasto por impuesto a las ganancias corriente		(2,777)	(662)
Resultado integral total del año		9,290	(27,763)



 Ing. Leyla Chavez
 Gerente General

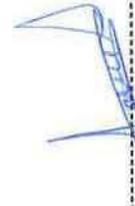


 Ing. Ligia Salazar
 Contador General

ATLAS LOGISTICA ATLOG CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresados en dólares)

Resultados acumulados

	Capital social	Reserva legal	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	Subtotal	Total patrimonio neto
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1,000	13,228	253,187	-	253,187	267,415
Ajustes de años anteriores (Nota 14)	-	-	477,208	-	477,208	477,208
Resultado integral total del año	-	-	-	(27,763)	(27,763)	(27,763)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,000	13,228	730,395	(27,763)	702,632	716,860
Transferencia a ganancias acumuladas	-	-	(27,763)	27,763	-	-
Ajustes de años anteriores (Nota 14)	-	-	(335)	-	(335)	(335)
Resultado integral total del año	-	-	-	9,290	9,290	9,290
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,000	13,228	702,297	9,290	711,587	725,815


 Ing. Leyla Chavez

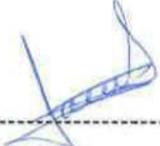
Gerente General o Representante Legal


 Ing. Ligia Salazar

Contador General

ATLAS LOGISTICA ATLOG CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2018</u>	<u>Diciembre</u> <u>31, 2017</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	8,593	35,000
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(43,007)	(181,580)
Intereses (pagados) ganados, netos	(550)	-
Otros (egresos) ingresos, netos	-	(376,516)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(34,964)	(523,096)
	<hr/>	<hr/>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo recibido por la venta de inversiones no corrientes	-	477,208
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	-	477,208
	<hr/>	<hr/>
Disminución neta de efectivo	(34,964)	(45,888)
Efectivo al inicio del año	269,602	315,490
	<hr/>	<hr/>
Efectivo al final del año	234,638	269,602
	<hr/>	<hr/>



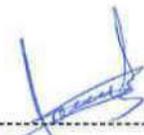
Ing. Leyla Chavez
Gerente General o Representante Legal



Ing. Ligia Salazar
Contador General

ATLAS LOGISTICA ATLOG CIA. LTDA.
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Resultado integral total del año	9,290	(27,763)
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Depreciación de vehículos y equipos	5,899	5,899
Provisión para participación a trabajadores	2,130	-
Provisión para impuesto a las ganancias	2,777	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Aumento en cuentas y por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(46,450)	(349,322)
Aumento en activos por impuestos corrientes	(159)	-
Disminución en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	-	(165,086)
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	(18,887)	-
Aumento en pasivos por obligaciones con empleados	10,436	-
Aumento en pasivos corrientes por beneficios a los empleados	-	13,176
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	(34,964)	(523,096)



 Ing. Leyla Chavez
 Gerente General o Representante Legal



 Ing. Ligia Salazar
 Contador General