

# **ATIAGA & ITURBIDE C. A.**

## **INFORME ANUAL DEL COMISARIO - EJERCICIO ECONÓMICO 2012**

Señores miembros de la Junta General de Accionistas

En cumplimiento a disposiciones legales contempladas en la Ley de Compañías Vigente, me permito poner a su consideración el presente informe correspondiente al ejercicio económico 2012, en lo concerniente al área administrativo financiera, basado en el análisis de los balances y documentación proporcionado por la Sra. Contadora Elizabeth Burneo.

### **NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS**

La Compañía ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias y las impartidas por la Junta General de Accionistas.

Mantiene la cifra de patrimonio requerido por disposiciones de la Ley de Compañías.

Ha realizado los ajustes necesarios para cumplir con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, y ha establecido en un documento aprobado por la Junta General de Accionistas las políticas contables que utilizará para los registros contables.

### **PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO**

La Compañía mantiene normas y procedimientos de control para poder prevenir los malos manejos por parte del personal, de acuerdo a las normas de Auditoría. Los libros y documentos de la empresa se mantienen conforme lo dispuesto en la legislación vigente.

### **CIFRAS FINANCIERAS**

Conforme los balances al 31 de diciembre del 2012, el total de activos asciende a USD 937.732,56 de los cuales la cifra más significativa corresponde a los departamentos del Edificio Nerea que aún no se han vendido, cuyo costo es de USD 476.473, que representa el 51% del total de activos. Se mantiene un saldo de cartera de USD 444.690 por las ventas realizadas con pagos a plazos que representan el 47% del activo.

Dentro de la aplicación de las NIIFS la empresa enceró las cuentas de activos fijos dado que no tiene activos fijos, y liquidó las cuentas de activos diferidos que estaban totalmente amortizados, el efecto neto deudor en la cuenta patrimonial fue de USD 4,71.

El pasivo a proveedores por USD 116.288 corresponde a pagos pendientes a proveedores por servicios prestados o bienes instalados en el Edificio Nerea.

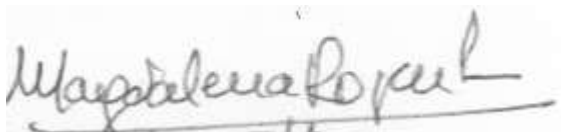
Se adeuda al BIESS un saldo de USD 370.500 del préstamo que obtuvo la empresa para poder concluir con la construcción de la obra.

El saldo del pasivo que la empresa tiene para con los socios también ha disminuido, ya que se han realizado pagos gracias a las ventas y cobros realizados.

De otra parte, las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre del 2012 ascienden a USD 249.384 lo cual arroja un patrimonio negativo de USD 148.005, situación que deja ver una recuperación de la situación de la empresa.

En mi opinión los Balances de Situación Financiera por el año que termina el 31 de diciembre del 2012, reflejan la situación real económica y financiera de la Empresa Atiaga & Iturbide, los mismos que están apegados a las disposiciones legales vigente, y se han elaborado aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad de General Aceptación en nuestro país.

Atentamente

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Magdalena Rojas', written over a horizontal line.

**Magdalena Rojas**