

ATIAGA & ITURBIDE C. A.

INFORME ANUAL DEL COMISARIO EJERCICIO ECONÓMICO 2013

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 2013, 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 2013, el total de activos asciende a USD 818.261,31 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 290.066,74 y al monto invertido hasta diciembre en la construcción del nuevo edificio Pireos pro USD 312.365,06 los cuales representan el 73,62% del total de activos. En el año 2013 la empresa ha recuperado todo el saldo de cartera de USD 444.690 que mantenía el año anterior. El 2,52% que equivale a USD 20.606 corresponde a los impuestos anticipados, los cuales se deducirán del impuesto a la renta del ejercicio y USD 12,000 es decir el 1,47% corresponde a un anticipo a proveedores. Los niveles de liquidez a diciembre son óptimos, ya que USD 171.044,28 se mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo, que representa un 20,90%.

Las cuentas de activos fijos reflejan la compra de un vehículo que realizó la empresa en el mes de diciembre por USD 12.000.

El pasivo total asciende a USD 633.510,42.

El pasivo a proveedores por USD 328,8 corresponde a pagos pendientes a proveedores por servicios prestados o bienes instalados en el Edificio Pireos.

Se adeuda a la tarjeta de crédito corporativa un saldo de USD 4.500 por los consumos realizados por la empresa.

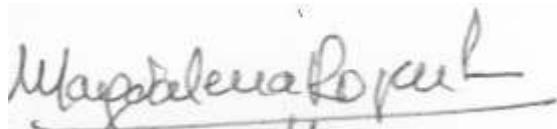
El saldo del pasivo que la empresa tiene para con los socios y administradores por USD 225.251,56 representa el 35,55%, el cual ha disminuido con respecto a los saldos de años anteriores, ya que se han realizado pagos en efectivo, se han entregado departamentos a los socios y se realizó una compensación de la cuenta de pérdidas acumuladas con este pasivo.

En la cuenta de ingresos diferidos se mantiene registrado el 60,70% del pasivo, rubro que corresponde a los anticipos recibidos de clientes para abonar a los departamentos que adquieren. Se espera que en el 2014 se perfeccione la venta de todos los departamentos del Edificio Nerea y se reconozca el ingreso.

Luego de la compensación, el saldo de las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre del 2013 asciende a USD 78.087,84 lo cual arroja un patrimonio positivo de USD 184.750,89, 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 2013, 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.

Atentamente

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Magdalena Rojas", is written over a horizontal line.

Magdalena Rojas