

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

## **INFORME ANUAL DEL COMISARIO EJERCICIO ECONÓMICO 2016**

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 2016, 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 2016, el total de activos asciende a USD 565.422,41 de los cuales la cifra más significativa corresponde al Costo del Edificio Pireos cuyo saldo al cierre del ejercicio era de USD 541.839,97 y que corresponde a los departamentos que están en proceso de venta y representan el 95,83% del total de activos. El saldo de cuentas por cobrar clientes no relacionados es de USD 10.115,09, es decir el 1,79%.

Los niveles de liquidez a diciembre son bajos, ya que USD 1.416,72 se mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo, que representa un 0,25% del total del activo.

Las cuentas de activos fijos reflejan la compra de un vehículo y de muebles de oficina por USD 12.000 y USD 1.517,85, cuyo valor neto depreciado a diciembre del 2016 es de USD 9.666,66.

El pasivo total asciende a USD 350.232,70

USD 108,70 del pasivo corresponde a deuda y provisiones con proveedores por servicios y bienes entregados.

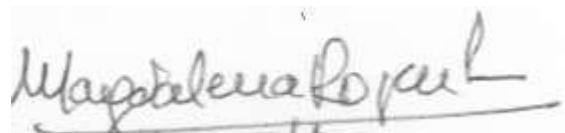
El saldo del pasivo que la empresa tiene para con los socios y administradores por USD 40.573,86 representa el 11,58%, el cual se cancelará con las ventas de los departamentos del Edificio Pireos.

En el año 2014 Produbanco entrego un préstamo de amortización a la empresa por USD 400.000, con un plazo de 4 años, fondos que se utilizaron para capital de trabajo que permita proseguir con la construcción del Edificio Pireos. En el año 2016 se refinancio esta deuda, al 31 de diciembre se adeuda un total de USD 257.514,74 de los cuales USD 18.316,92 se cancelaran en el 2016 y USD 239.197,82 corresponden a las cuotas de largo plazo que se pagan a partir del 2018.

El resultado del año fue una pérdida de USD 15.745,65 debido al terremoto ocurrido el 16 de abril, situación que afectó económica y financieramente a la empresa. El saldo neto de pérdidas y utilidades acumuladas al 31 de diciembre del 2016 asciende a USD 109.063,63 lo cual arroja un patrimonio positivo de USD 215.189,71, cifra que deja ver una adecuada situación financiera de la empresa.

En mi opinión los Balances de Situación Financiera por el año que termina el 31 de diciembre del 2016, 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. The signature is fluid and cursive, with a distinct 'M' at the beginning.

**Magdalena Rojas**