

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

## **INFORME ANUAL DEL COMISARIO EJERCICIO ECONÓMICO 2018**

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 2018, 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.

Conforme disposición de la Superintendencia de Compañías la empresa por su objeto social es considerada empresa de interés público por lo que desde este ejercicio deberá contar con el examen de Auditoría Externa. Para el efecto la empresa contrató los servicios de la firma Aguirre y Asociados, pero no se realizó la revisión ya que los socios decidieron en el mes de diciembre llevar a cabo la liquidación anticipada de la empresa.

### **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 2018, el total de activos asciende a USD 348.573,18 de los cuales la cifra más significativa corresponde al Costo del Edificio Pireos cuyo saldo al cierre del ejercicio era de USD 308.890,25 y que corresponde a los departamentos que están en proceso de venta y representan el 89,62% del total de activos.

El saldo de cuentas por cobrar clientes relacionados es de USD 13.015,12, es decir el 3,73%. Los niveles de liquidez a diciembre ascienden a USD 17.100,31 que se mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo, y representa el 4,915% 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 2018 es de USD 6.613,08.

El pasivo total asciende a USD 230.520,54

USD 23.195,13 del pasivo corresponde a deuda y provisiones con empleados y proveedores por servicios y bienes entregados.

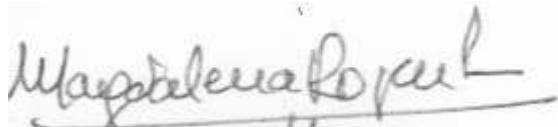
El saldo del pasivo que la empresa tiene con clientes e inversionistas por anticipos recibidos es USD 9.500, a socios se debe una cantidad de USD 16.437,87; deuda que representa el 10,23% del total del pasivo

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 refinanció esta deuda, al 31 de diciembre del 2018 se adeuda un total de USD 204.404,09 de los cuales USD 73.957,74 son de corto plazo y USD 130.446,8 corresponden a las cuotas de largo plazo.

El resultado del año fue pérdida de USD 101.803,52. El saldo neto de pérdidas y utilidades acumuladas al 31 de diciembre del 2018 asciende a USD - 4.285,73; con lo cual el valor del patrimonio neto es de USD 118.052,64.

En mi opinión los Balances de Situación Financiera por el año que termina el 31 de diciembre del 2018, 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**