

INFORME DEL COMISARIO AÑO 2012

En cumplimiento de los estatutos de la Compañía, en calidad de Comisario de VITIMAR S.A., tengo a bien presentar a usted el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico del 2012, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

La compañía VITIMAR S.A., dando cumplimiento a la resolución **No08GDSC010** del 20 de Noviembre del 2008, de la Superintendencia de Compañías, para la implementación de las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) para el año 2012, ha procedido a la implementación de las NIIF para Pymes.

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Pérdida y Ganancias Integral
3. Estado de Flujo de Efectivo
4. Estado de Cambio en el Patrimonio
5. Notas a los Estados Financieros

1. Al revisar y analizar la documentación que rige a la Compañía en el aspecto Administrativo y Financiero se determinó que sus Ejecutivos dan cumplimiento a lo dispuesto en los Estatutos, ley de Compañías y demás disposiciones legales tanto de Régimen Tributario Interno; por consiguiente, en mi opinión la gestión efectuada por los Administradores de la Compañía es eficiente.
2. La colaboración presentada por los Administradores fue aceptable, brindando apoyo necesario para que se efectuó esta labor de estudio y análisis de la documentación, en las oficinas en Kleber Franco Cruz 2da Norte.
3. Con relación a los libros Societarios de la Compañía, Actas de Junta General, Libro Talonario, Libro de Acciones y Acciones, estos se encuentran debidamente elaborados de conformidad con las Disposiciones de la Ley de Compañías.
4. Los Registros Contables de la Compañía se realizan de conformidad con las Disposiciones Legales y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los Comprobantes de ingresos se encuentran debidamente legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo.
5. Referente a la custodia y conservación de los bienes de la Compañía estos reciben un tratamiento adecuado que permite mantener un buen estado y

conservación de los Activos proporcionando un mantenimiento permanente con la finalidad de brindar un buen servicio al Cliente.

6. Con relación al artículo #321 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto en el Aspecto Administrativo y Financiero, observando además el cumplimiento de los numerales que conforman este artículo.
7. Como consecuencia del estudio de los Registro Contables se determina un adecuado Control Interno de la Compañía de los siguientes rubros:

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

Estas cuentas se controlan mediante Arqueos sorpresivos, así como a las Cuentas Corrientes por medio de las Conciliaciones Bancarias que se efectúan mes por mes.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Estas cuentas se controlan mediante la conciliación de los Deudores con las Cuentas Generales de las Cuentas y Documentos por Cobrar.

INVENTARIOS Y PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las cuentas que conforman estos rubros se controlan realizando inventarios de los bienes.

PASIVO A CORTO Y LARGO PLAZO

A estas cuentas se las controla conciliando los Auxiliares con las Cuentas Generales de Pasivo.

CAPITAL Y RESULTADO

Se controla mediante las aportaciones de sus Socios.

8. Los Estados Financieros guardan relación con los valores presentados, esto; es con los Libros Mayores y los Libros Auxiliares. En mi opinión los registros de contabilidad guardan absolutamente relación entre sí.
9. En mi opinión, el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral presentan razonablemente la Situación Financiera de la Compañía de VITIMAR S.A., al 31 de Diciembre del 2012 de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF), aplicado sobre bases consistentes en relación con las del año anterior.
10. Se realizó el análisis comparativo del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral por el año 2011 y 2012.

VITIMAR S.A.
ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2012

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA				
Caja - Bancos	59.786,33	114.880,32	55,093.99	92
Cientes Varios	57.825,15	70.629,43	12,804.28	22
Provisión Acumulada de Ctas Incobrables	-14.192,14	-14.192,14		
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	118.619,66	118.619,66		
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	9.073,87	11.943,32	2,869.45	32
Impuestos Retenidos	10.337,33	17.932,14	7,594.81	73
Inventarios	3.125,45	15.943,86	12,818.41	410
Importaciones en Transito	425,00	0,00	-425.00	-100
Anticipo Proveedores	40.225,00	840,77	-39,384.23	-98
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	285,225.65	336,597.36		
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Propiedad Planta y Equipo	365.014,05	584.446,72	219,432.67	60
Dep. Acum. Activos Fijos	-58.791,02	-100.885,34	-42.094.32	72
GASTOS DIFERIDOS				
Gastos De Organización y Constitución	200,00	200,00		
Amorti. Acum. Gtos. De Orga. Y Constitución	-200,00	-200		
TOTAL DE ACTIVOS	591.448,68	820.158,74	228.710	39

VITIMAR S.A.
ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2012

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
LOCALES				
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	1.963,47	103.596,97	101,633.50	5.176
Otras Cuentas por Pagar	16.851,94	16.610,07	-241.87	-1
Obligaciones Financieras	164.433,82	203.981,79	39,547.97	24
Prestamos Accionistas	20.000,00	84.767,01	64,767.01	324
Obligaciones Tributarias por Pagar	24.123,50	24.185,17	61.67	0
Obligaciones leas por Pagar	4.149,13	3.965,94	-183.19	-4
Beneficios Sociales por Pagar	26.949,35	14.579,10	-12,370.25	-46
Provisiones por Pagar a largo Plazo	19.825,05	21.751,59	1,926.54	10
TOTAL PASIVO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO				
Capital	206.672,00	283.824,00	77,152.00	37
Reserva Legal	18.847,14	22.203,86	3,356.72	18
Resultados Acumulados Proveniente. Adopción NIIF	27.776,68	27.776,68		
Ganancia/Pérdida Neta del Periodo NIIF	-17.293,92	-17.293,92		
Resultados de Ejercicio	77.150,52	30.210,48	-46,940.04	-61
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	591.448,68	820.158,74	228,710.06	39

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2012

CUENTA	AÑO 2011	AÑO 2012	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
INGRESOS				
Venta de Hielo	736,794.77	844.655,52	107,860.75	14.64
Alquiler de Bodega	66,275.00	83.968,12	17,693.12	26.70
Otros Ingresos	2,199.87	1.380,27	-819.60	-37.26
TOTAL INGRESOS	805.269,64	930.003,91	124.734,27	15
COSTOS/ GASTOS				
Costo de Producción y Ventas	483.656,19	363.085,43	-120.570,76	-25
Gastos de Ventas	0,00	213.220,00	213.220,00	
Gastos Administrativos	147.062,91	274.136,65	127.073,74	86
Otros Gastos	50.497,63	25.146,47	-25.351,16	-50
TOTAL DE COSTOS / GASTOS	681.216,73	875.588,55	194.371,82	29
UTILIDAD DEL EJERCICIO	124.052,91	54.415,36	-69.637,55	-56

COMENTARIO DEL ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2011, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

La cuenta Caja – Bancos ha incrementado en \$ 55,093.99 con relación al año 2011, que representa el 92%.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2011, de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÒN	PORCENTAJE %
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Cientes Varios	12,804.28	22
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	2,869.45	32
Impuestos Retenidos	7,594.81	73
Anticipo Proveedores	-39,384.23	-98

ACTIVOS REALIZABLES

Los Inventarios han incrementado \$ 12,818.41 con relación al año 2011, equivalente al 410%.

OTROS ACTIVOS

Las Importaciones en Transito han disminuido en \$ 425. 00 con relación al año 2011, equivalente al 100%.

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2011 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVOS FIJOS		
Propiedad Planta y Equipo	219,432.67	60
Dep. Acum. Activos Fijos	-42.094.32	72

PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se han aumentado y/o disminuido con relación al año 2011, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	101,633.50	5.176
Otras Cuentas por Pagar	-241.87	-1
Obligaciones Tributarias por Pagar	61.67	0
Obligaciones Iees por Pagar	-183.19	-4
Beneficios Sociales por Pagar	-12,370.25	-46
Provisiones por Pagar a largo Plazo	1,926.54	10

PASIVOS A LARGO PLAZO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2011, de la siguiente manera:

	CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO LARGO PLAZO			
	Obligaciones Financieras	39,547.97	24
	Prestamos Accionistas	64,767.01	324

PATRIMONIO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2011 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PATRIMONIO NETO		
Capital	77,152.00	37
Reserva Legal	3,356.72	18
Resultados de Ejercicio	-46,940.04	-61

COMENTARIOS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR VENTA DE HIELO

Esta cuenta ha incrementado en \$ 107,860.75 equivalente al 14.64% con relación a los ingresos del 2011.

INGRESOS POR ALQUILER DE BODEGA

Esta cuenta ha incrementado en \$ 819.60 equivalente al 37.26 % con relación a los ingresos del 2011.

OTROS INGRESOS

Esta cuentas ha disminuido en \$ 305.37 equivale al 28% con relación al 2011.

COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Esta Cuenta ha disminuido en \$ 120,570.76 equivalente al 25% con relación al 2011

GASTOS DE VENTAS

Esta cuenta se ha incrementado en \$ 213.220,00 con relación al año 2011

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta ha incrementado en \$ 127.073,74 con relación al año 2011, equivalente al 86%.

OTROS GASTOS

Esta cuenta han disminuido en \$ 25,351.16 con relación al año 2011, equivalente al 50%

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para el presente periodo contable se obtiene una utilidad de \$54, 415.36

ANÁLISIS POR RAZONES FINANCIERAS

INDICE DE SOLVENCIA

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{336,597.36}{184,688.84} = 1.82$$

Este índice de 1.82 nos indica que por cada dólar que debe la compañía esta se encuentra en capacidad para pagar esta obligación y el \$1.82 nos sirve para efectuar las diferentes actividades operacionales de la Compañía.

INDICE DE PATRIMONIO A PASIVO

$$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO}} = \frac{346,721.10}{473,437.64} = 0.73$$

Este índice nos indica que los propietarios de la Compañía han invertido \$0.73 por cada dólar invertido por los Acreedores de la Compañía.

De esta manera aprovecho la oportunidad para agradecerle a usted señor Gerente, Directivos y Empleados de VITIMAR S.A., por haberme permitido cumplir con mis obligaciones y auguro el mejor de los éxitos para el próximo periodo Económico.

Atentamente,



Ing. Com. Mayra Carrión Pérez
RUC 0703951566001
COMISARIO