

INFORME DEL COMISARIO AÑO 2014

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 2014, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

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 2014 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 2013 y 2014.

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2014

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA				
Caja - Bancos	46,922.09	103,065.36	56,143.27	119.65
Cientes Varios	13,633.34	38,910.40	25,277.06	185.41
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	9,560.64	32,820.36	23,259.72	243.29
Impuestos Retenidos	11,654.41	14,701.59	3,047.18	26.15
Inventarios	7,706.34	18,439.04	10,732.70	139.27
Importaciones en Transito				
Anticipo Proveedores	140.50	44,585.00	44,444.50	31633.10
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	194,044.84	356,949.27		
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Propiedad Planta y Equipo	585,273.33	688,267.14	102,993.81	17.60
Dep. Acum. Activos Fijos	-142,552.62	-190,211.87	-47,659.25	33.43
GASTOS DIFERIDOS				
Gastos De Organización y Constitución	200.00	200.00		
Amorti. Acum. Gtos. De Orga. Y Constitución	-200.00	-200.00		
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	442,720.71	498,055.27		
TOTAL DE ACTIVOS	636,765.55	855,004.54	218,238.99	34.27

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2014

	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas y Documentos por Pagar					
LOCALES					
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores		31,927.15	53,828.48	21,901.33	68.60
Otras Cuentas por Pagar		48.78	4,318.14	4,269.36	8752.28
Obligaciones Financieras					
Prestamos Accionistas					
Obligaciones Tributarias por Pagar		23,235.69	25,443.48	2,207.79	9.50
Obligaciones Leas por Pagar		4,590.11	6,664.03	2,073.92	45.18
Beneficios Sociales por Pagar		20,976.40	32,960.92	11,984.52	57.13
Anticipo de Clientes		124.96	27,544.84	27,419.88	21942.93
Provisones por Pagar a largo Plazo		21,751.59	24,644.18	2,892.59	13.30
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		102,654.68	175,404.07		
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras		145,442.48	281,099.28	135,656.80	93.27
Garantías por Pagar		16,497.45	16,497.45		
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		161,939.93	297,596.73		
PATRIMONIO NETO					
CAPITAL					
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO					
Capital		283,824.00	283,824.00		
Reserva Legal		22,203.86	27,769.89	5,566.03	25.07
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		55,660.32	59,927.09	4,266.77	7.67
TOTAL DE PATRIMONIO		372,170.94	382,003.74		
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		636,765.55	855,004.54	218,238.99	34.27

VITIMAR S.A.
ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2014

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
INGRESOS				
Venta de Hielo	715,048.58	945,343.59	230,295.01	32.21
Alquiler de Bodega	107663.56	132,803.72	25,140.16	23.35
Otros Ingresos	4,680.63	3,606.33	-1,074.30	-22.95
TOTAL INGRESOS	827,392.77	1,081,753.64	254,360.87	
COSTOS/ GASTOS				
Costo de Producción y Ventas	409578.54	517,563.75	107,985.21	26.36
Gastos de Ventas	108662.86	82,039.84	-26,623.02	-24.50
Gastos Administrativos	199446.11	375,094.97	175,648.86	88.07
Otros Gastos	25753.05	15,142.56	-10,610.49	-41.20
TOTAL DE COSTOS / GASTOS	743,440.56	989,841.12	246,400.56	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	83,952.21	91,912.52	7,960.31	9.48

COMENTARIO DEL ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2013, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

La cuenta Caja – Bancos ha incrementado en \$ 56,143.27 con relación al año 2013, que representa el 119.65%

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2013, de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Cientes Varios	25,277.06	185.41
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	23,259.72	243.29
Impuestos Retenidos	3,047.18	26.15
Anticipo Proveedores	44,444.50	31,633.10

ACTIVOS REALIZABLES

Los Inventarios han incrementado \$10,732.70 con relación al año 2013, equivalente al 139.27%

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2013 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVOS FIJOS		
Propiedad Planta y Equipo	102,993.81	17.60
Dep. Acum. Activos Fijos	-47,659.25	33.43

PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se han aumentado y/o disminuido con relación al año 2014, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

Cuenta	Aumento	Porcentaje
	Y/ Disminución	%
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	21,901.33	68.60
Otras Cuentas por Pagar	4,269.36	8,752.28
Obligaciones Tributarias por Pagar	2,207.79	9.50
Obligaciones Iees por Pagar	2,073.92	45.18
Beneficios Sociales por Pagar	11,984.52	57.13
Provisiones por Pagar a largo Plazo	2,892.59	13.30

PASIVOS A LARGO PLAZO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2014, de la siguiente manera:

Cuenta	Aumento	Porcentaje
	Y/ Disminución	%
PASIVO LARGO PLAZO		
Obligaciones Financieras	135,656.80	93.27

PATRIMONIO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2014 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO	PORCENTAJE
	Y/ DISMINUCIÓN	%
PATRIMONIO NETO		
Reserva Legal	5,566.03	25.07
Resultados de Ejercicio	4,266.77	7.67

COMENTARIOS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR VENTA DE HIELO

Esta cuenta ha incrementado en \$ 230,295.01 equivalente al 32.21% con relación a los ingresos del 2013.

INGRESOS POR ALQUILER DE BODEGA

Esta cuenta ha incrementado en \$ 25,140.16 equivalente al 23.35 % con relación a los ingresos del 2013

OTROS INGRESOS

Esta cuentas ha disminuido en \$ 1,074.30 equivale al 22,95% con relación al 2013

COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Esta Cuenta ha incrementado en \$ 107,985.21 equivalente al 26.36% con relación al 2013

GASTOS DE VENTAS

Esta cuenta se ha disminuido en \$ 26,623.02 con relación al año 2013

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta ha incrementado en \$ 175,648.86 con relación al año 2013, equivalente al 88.07%.

OTROS GASTOS

Esta cuenta han disminuido en \$ 10,610.49 con relación al año 2013, equivalente al 41.20%

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para el presente periodo contable se obtiene una utilidad de \$ 91,912.52

ANÁLISIS POR RAZONES FINANCIERAS

INDICE DE SOLVENCIA

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{356,949.27}{175,404.07} = 2.03$$

Este índice de 2.03 nos indica que por cada dólar que debe la compañía esta se encuentra en capacidad para pagar esta obligación y el \$2.03 nos sirve para efectuar las diferentes actividades operacionales de la Compañía.

INDICE DE PATRIMONIO A PASIVO

$$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO}} = \frac{382,003.74}{473,000.80} = 0.80$$

Este índice nos indica que los propietarios de la Compañía han invertido \$0.80 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

COMISARIO