

INFORME DEL COMISARIO AÑO 2015

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 2015, 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 para PYMES). 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 2015 de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF para PYMES), 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 2014 y 2015

VITIMAR S.A.
ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2015

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2015	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA				
Caja - Bancos	103,065.36	65,310.33	-37,755.03	-37
Cientes Varios	38,910.40	25,865.64	-13,044.76	-34
Provisión Acumulada de Ctas Incobrables	-14,192.14	-14,192.14		0
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	118,619.66	118,619.66		0
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	32,820.36	64,389.40	31,569.04	96
Impuestos Retenidos	14,701.59	20,076.50	5,374.91	37
Inventarios	18,439.04	14,268.52	-4,170.52	-23
Importaciones en Transito				
Anticipo Proveedores	44,585.00	8,470.89	-36,114.11	-81
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	356,949.27	302,808.80		-15
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Propiedad Planta y Equipo	688,267.14	892,245.05	203,977.91	30
Dep. Acum. Activos Fijos	-190,211.87	-241,001.62	-50,789.75	27
GASTOS DIFERIDOS				
Gastos De Organización y Constitución	200	200		0
Amorti. Acum. Gtos. De Orga. Y Constitución	-200	-200		0
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	498,055.27	651,243.43		31
TOTAL DE ACTIVOS	855,004.54	954,052.23	99,047.69	12

VITIMAR S.A.
ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2015

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2015	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
LOCALES				
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	53,828.48	115,731.08	61,902.60	115
Otras Cuentas por Pagar	4,318.14	56,402.67	52,084.53	1206
Obligaciones Financieras		5,699.56	5,699.56	
Prestamos Accionistas		25,448.12	25,448.12	
Obligaciones Tributarias por Pagar	25,443.48	30,825.31	5,381.83	21
Obligaciones Iees por Pagar	6,664.03	8,564.58	1,900.55	29
Beneficios Sociales por Pagar	32,960.92	26,001.77	-6,959.15	-21
Anticipo de Clientes	27,544.84	15,519.03	-12,025.81	-44
Provisones por Pagar a largo Plazo	24,644.18	24,644.18		
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	175,404.07	308,836.30		76
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	281,099.28	232,979.65	-48,119.63	-17
Garantías por Pagar	16,497.45	16,497.45		
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	297,596.73	249,477.10		-16
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO				
Capital	283,824.00	283,824.00		
Reserva Legal	27,769.89	33,596.59	5,826.70	21
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	59,927.09	67,835.48	7,908.39	13
TOTAL DE PATRIMONIO	382,003.74	395,738.83		4
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	855,004.54	954,052.23	99,047.69	12

VITIMAR S.A.
ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2015

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2015	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
INGRESOS				
Venta de Hielo	945,343.59	1,186,095.16	240,751.57	25
Alquiler de Bodega	132,803.72	179,377.98	46,574.26	35
Otros Ingresos	3,606.33	847.76	-2,758.57	-76
TOTAL INGRESOS	1,081,753.64	1,366,320.90		
COSTOS/ GASTOS				
Costo de Producción y Ventas	517,563.75	613,364.32	95,800.57	19
Gastos de Ventas	82,039.84	89,795.67	7,755.83	9
Gastos Administrativos	375,094.97	522,333.95	147,238.98	39
Otros Gastos	15,142.56	36,380.51	21,237.95	140
TOTAL DE COSTOS / GASTOS	989,841.12	1,261,874.45		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	91,912.52	104,446.45	12,533.93	14

COMENTARIO DEL ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVOS CORRIENTES

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

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

La cuenta Caja – Bancos ha disminuido en \$ 37,755.03 con relación al año 2014, que representa el (37)%

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2014, de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Clientes Varios	(13,044.76)	(34)
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	31,569.04	96
Impuestos Retenidos	5,374.91	37
Anticipo Proveedores	(36,114.11)	(81)

ACTIVOS REALIZABLES

Los Inventarios han disminuido (4,170.52) con relación al año 2014, equivalente al (23)%

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2014 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVOS FIJOS		
Propiedad Planta y Equipo	203,977.91	30
Dep. Acum. Activos Fijos	(50,789.75)	27

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	61,902.60	115
Otras Cuentas por Pagar	52,084.53	1206
Obligaciones Tributarias por Pagar	5,381.83	21
Obligaciones Iees por Pagar	1,900.55	29
Beneficios Sociales por Pagar	(6,959.15)	(21)

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	(48,119.63)	(17)

PATRIMONIO

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

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PATRIMONIO NETO		
Reserva Legal	5,826.70	21
Resultados de Ejercicio	7,908.39	13

COMENTARIOS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR VENTA DE HIELO

Esta cuenta ha incrementado en \$ 240,751.57 equivalente al 25% con relación a los ingresos del 2014.

INGRESOS POR ALQUILER DE BODEGA

Esta cuenta ha incrementado en \$ 46,574.26 equivalente al 35 % con relación a los ingresos del 2014

OTROS INGRESOS

Esta cuentas ha disminuido en (2,758.57) equivale al (76)% con relación al 2014

COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Esta Cuenta ha incrementado en 95,800.57 equivalente al 19% con relación al 2014

GASTOS DE VENTAS

Esta cuenta se ha incrementado en 7,755.83 con relación al año 2014

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta ha incrementado en \$ 147,238.98 con relación al año 2014, equivalente al 39%.

OTROS GASTOS

Esta cuenta ha incrementado en \$ 21,237.95 con relación al año 2014, equivalente al 140%

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para el presente periodo contable se obtiene una utilidad de \$ 104,446.45

ANÁLISIS POR RAZONES FINANCIERAS

INDICE DE SOLVENCIA

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{302,808.80}{308,836.30} = 0.98$$

Este índice de 0.98 nos indica que por cada dólar que debe la compañía esta se encuentra en capacidad para pagar esta obligación y el \$ 0.98 nos sirve para efectuar las diferentes actividades operacionales de la Compañía.

INDICE DE PATRIMONIO A PASIVO

$$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO}} = \frac{395,738.83}{558,313.40} = 0.70$$

Este índice nos indica que los propietarios de la Compañía han invertido \$0.70 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