

INFORME DE COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS DEL 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 Rectificatorios 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 Autorizan al Contador de la compañía Vitimar S.A. para contabilizar la Provisión Jubilación Patronal año 2015 e Intereses por Cobrar cuentas Accionistas.
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 con los registros de los intereses por Cobrar Accionistas y Jubilación Patronal 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	65.449,76	(37.615,60)	(36,50)
Cientes Varios		38.910,40	25.865,64	(13.044,76)	(33,53)
Provisión Acumulada de Ctas Incobrables		-14.192,14	-14.192,14		
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		118.619,66		-118.619,66	(100)
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		32.820,36	64.389,40	31.569,04	96,19
Impuestos Retenidos		14.701,59	20.076,50	5.374,91	36,56
Inventarios		18.439,04	14.268,52	(4.170,52)	(22,62)
Anticipo Proveedores		44.585,00	8.470,89	(36.114,11)	(81,00)
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		356.949,27	184.328,57		
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
Propiedad Planta y Equipo		688.267,14	892.245,05	203.977,91	29,64
Dep. Acum. Activos Fijos		-190.211,87	-241.001,62	(50.789,75)	26,70
CUENTAS RELACIONADAS					
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			127.348,92	127.348,92	100
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE					
GASTOS DIFERIDOS					
Gastos De Organización y Constitución		200,00	200,00		0,00
Amorti. Acum. Gtos. De Orga. Y Constitución		-200,00	-200,00		0,00
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		498.055,27	778.592,35		
TOTAL DE ACTIVOS		855.004,54	962.920,92	107.916,38	12,62

VITIMAR S.A.
ANALISIS 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	177510,12	123.681,64	229,77
Obligaciones Financieras			97913,87	97.913,87	
Prestamos Accionistas			25448,12	25.448,12	
Obligaciones Tributarias por Pagar		25.443,48	31840,98	6.397,50	25,14
Obligaciones leas por Pagar		6.664,03	8564,58	1.900,55	28,52
Beneficios Sociales por Pagar		32.960,92	24937,73	(8.023,19)	(24,34)
Otras Cuentas por Pagar		4.318,14	323,19	(3.994,95)	(92,52)
Anticipo de Clientes		27.544,84		(27.544,84)	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		150.759,89	366538,59		
PASIVO NO CORRIENTE					
Garantías por Pagar		16.497,45	16497,45		0,00
Obligaciones Financieras		281.099,28	135065,78	(146.033,50)	(51,95)
Anticipo de Clientes			15519,03	15.519,03	
Provisones por Pagar a largo Plazo		24.644,18	40601,73	15.957,55	64,75
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		322.240,91	207683,99		
PATRIMONIO NETO					
CAPITAL					
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO					
Capital		283.824,00	283.824,00		
Reserva Legal		27.769,89	33.584,62	5.814,73	20,94
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	60.806,96	879,87	1,47
TOTAL DE PATRIMONIO		382.003,74	388.698,34		
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		855.004,54	962920,92	107.916,38	12,62

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	25,47
	Alquiler de Bodega	132.803,72	179.377,98	46.574,26	35,07
	Otros Ingresos	3.606,33	9.577,02	5.970,69	165,56
TOTAL INGRESOS		1.081.753,64	1.375.050,16		
COSTOS/ GASTOS					
	Costo de Producción y Ventas	517.563,75	613.364,32	95.800,57	18,51
	Gastos de Ventas	82.039,84	89.795,67	7.755,83	9,45
	Gastos Administrativos	375.094,97	538.156,78	163.061,81	43,47
	Otros Gastos	15.142,56	36.380,51	21.237,95	140,25
TOTAL DE COSTOS / GASTOS		989.841,12	1.277.697,28		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		91.912,52	97.352,88	5.440,36	5,92

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 \$ 37,615.60 con relación al año 2014, que representa el (36.50)%

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		
Cientes Varios	(13,044.76)	(33.53)
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	(118.619,66)	(100)
Impuestos Retenidos	5,374.91	36.56
Anticipo Proveedores	(36,114.11)	(81.00)

ACTIVOS REALIZABLES

Los Inventarios han disminuido (4,170.52) con relación al año 2014, equivalente al (22.62)%

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	29.64
Dep. Acum. Activos Fijos	(50,789.75)	26.70

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
CUENTAS POR COBRAR RELACION		
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	127.348,92	100

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 Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	123,681.64	229.77
Obligaciones Tributarias por Pagar	6,397.50	25.14
Obligaciones Iees por Pagar	1,900.55	28.52
Beneficios Sociales por Pagar	(8,023.19)	(24.34)
Otras Cuentas por Pagar	(3,994.95)	(92.52)

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 Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO LARGO PLAZO		
Obligaciones Financieras	(146,033.50)	(51.95)
Provisiones Largo Plazo	15,957.55	64.75

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	5,814.73	20.94
Resultados de Ejercicio	879.87	1.47

COMENTARIOS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR VENTA DE HIELO

Esta cuenta ha incrementado en \$ 240,751.57 equivalente al (25.47%) con relación a los ingresos del 2014

INGRESOS POR ALQUILER DE BODEGA

Esta cuenta ha incrementado en \$ 46,574.26 equivalente al 35.07 % con relación a los ingresos del 2014

OTROS INGRESOS

Esta cuentas ha incrementado en \$ 5,970.69 equivale al 165.56 con relación al 2014

COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Esta Cuenta ha incrementado en \$ 95,800.57 equivalente al 18.51% con relación al 2014

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta ha incrementado en \$ 163,061.81 con relación al año 2014, equivalente al 43.47%.

OTROS GASTOS

Esta cuenta ha incrementado en \$ 21,237.95 con relación al año 2014, equivalente al (140.25%)

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para el presente periodo contable se obtiene una utilidad de \$ 97,352.88

ANÁLISIS POR RAZONES FINANCIERAS

INDICE DE SOLVENCIA

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{311,677.49}{366,538.59} = 0.50$$

Este índice de 0.50 nos indica que por cada dólar que debe la compañía esta se encuentra en capacidad para pagar esta obligación y el \$ 0.50 nos sirve para efectuar las diferentes actividades operacionales de la Compañía.

INDICE DE PATRIMONIO A PASIVO

$$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO}} = \frac{388,698.34}{574,222.58} = 0.67$$

Este índice nos indica que los propietarios de la Compañía han invertido \$ 0.67 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 rectificar el informe con los cambios en los Estados Financieros 2015

Atentamente,



Ing. Com. Mayra Carrión Pérez

COMISARIO