

## **INFORME DE COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS DEL AÑO 2016**

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 2016, 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 2016 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 2016 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 2015 y 2016 con los registros de los intereses por Cobrar Accionistas y Jubilación Patronal 2016

**VITIMAR S.A.**  
**ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2016**

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>				
<b>CAJA</b>				
Caja - Bancos	65,449.76	58,241.13	(7,208.63)	(11.01)
Cientes Varios	25,865.64	33,472.28	7,606.64	29.41
Provisión Acumulada de Ctas Incobrables	-14,192.14	-14,192.14		
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	64,389.40	88,508.34	24,118.94	37.46
Impuestos Retenidos	20,076.50	21,979.24	1,902.74	9.48
Inventarios	14,268.52	4,097.65	(10,170.87)	(71.28)
Anticipo Proveedores	8,470.89	18,631.83	10,160.94	119.95
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>184,328.57</b>	<b>210,738.33</b>	26,409.76	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				0
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				0
Propiedad Planta y Equipo	892,245.05	912,343.57	20,098.52	2.25
Dep. Acum. Activos Fijos	-241,001.62	-293,719.52	(52,717.90)	21.87
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Cobrar Relacionadas	127,348.92	102,697.50	(24,651.42)	(19.35)
<b>GASTOS DIFERIDOS</b>				0
Gastos De Organización y Constitución	200	200		0
Amorti. Acum. Gtos. De Orga. Y Constitución	-200	-200		0
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>778,592.35</b>	<b>721,321.55</b>	(52,270.80)	0
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>962,920.92</b>	<b>932,059.88</b>	<b>(30,861.04)</b>	(3.20)

**VITIMAR S.A.**  
**ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2016**

	CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>					
<b>LOCALES</b>					
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores		177,510.12	123,247.48	(54,262.64)	(30.57)
Obligaciones Financieras		97,913.87	107,029.34	9,115.47	9.31
Prestamos Accionistas		25448.12		(25,448.12)	(100.00)
Obligaciones Tributarias por Pagar		31,840.98	44,338.84	12,497.86	39.25
Obligaciones leas por Pagar		8,564.58	9,150.24	585.66	6.84
Beneficios Sociales por Pagar		24,937.73	25,809.48	871.75	3.50
Otras Cuentas por Pagar		323.19	419.45	96.26	29.78
<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>		<b>366,538.59</b>	<b>309,994.83</b>	(56,543.76)	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Garantías por Pagar		16,497.45	36,653.87	20,156.42	122.18
Obligaciones Financieras		135,065.78	128,036.44	(7,029.34)	(5.20)
Anticipo de Clientes		15519.03	41.5	(15,477.53)	(99.73)
Provisones por Pagar a largo Plazo		40601.73	51,227.40	10,625.67	26.17
<b>TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>207,683.99</b>	<b>215,959.21</b>	8,275.22	3.98
<b>PATRIMONIO NETO</b>					
<b>CAPITAL</b>					
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>					
Capital		283,824.00	283,824.00		
Reserva Legal		33,584.62	39,665.32	6,080.70	18.11
Resultados Acumulados Proveniente. Adopción NIIF		27,776.68	27,776.68	0.00	
Ganancia/Pérdida Neta del Periodo NIIF		-17,293.92	-17,293.92	0.00	
Resultados de Ejercicio		60,806.96	72,133.76	11,326.80	18.63
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>388,698.34</b>	<b>406,105.84</b>	17,407.50	4.48
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>962,920.92</b>	<b>932,059.88</b>	<b>(30,861.04)</b>	(3.20)

**VITIMAR S.A.**  
**ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2016**

	CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>INGRESOS</b>					
	Venta de Hielo	1,186,095.16	1,101,160.03	(84,935.13)	(7.16)
	Alquiler de Bodega	179,377.98	233,168.69	53,790.71	29.99
	Otros Ingresos	9577.02	3831.73	(5,745.29)	(59.99)
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,375,050.16</b>	<b>1,338,160.45</b>		
<b>COSTOS/ GASTOS</b>					
	Costo de Producción y Ventas	613,364.32	625,452.46	12,088.14	1.97
	Gastos de Ventas	89,795.67		(89,795.67)	(100.00)
	Gastos Administrativos	538,156.78	566,775.61	28,618.83	5.32
	Otros Gastos	36,380.51	29,664.88	(6,715.63)	(18.46)
	<b>TOTAL DE COSTOS / GASTOS</b>	<b>1,277,697.28</b>	<b>1,221,892.95</b>		
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>97,352.88</b>	<b>116,267.50</b>	18,914.62	19.43

**COMENTARIO DEL ESTADO DE SITUACIÓN**

**ACTIVOS CORRIENTES**

Las cuentas que conforman este rubro se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2015, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

**EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO**

La cuenta Caja – Bancos ha disminuido en \$ 7,208.63 con relación al año 2015, que representa el (11.01)%

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2015, de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>		
Cientes Varios	7,606.64	29.41
Impuestos Retenidos	1,902.74	9.48
Anticipo Proveedores	10,160.94	119.95

### ACTIVOS REALIZABLES

Los Inventarios han disminuido (10,170.87) con relación al año 2015, equivalente al (71.28)%

### ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2015 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Propiedad Planta y Equipo	20,098.52	2.25
Dep. Acum. Activos Fijos	(52,717.90)	21.87

### ACTIVO NO CORRIENTE

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	(24,651.42)	(19.36)

## PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se han aumentado y/o disminuido con relación al año 2015, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	(54,262.64)	(30.57)
Obligaciones Financieros C/P	9,115.47	9.31
Obligaciones Tributarias por Pagar	12,497.86	39.25
Obligaciones Iees por Pagar	585.66	6.84
Beneficios Sociales por Pagar	871.75	3.50
Otras Cuentas por Pagar	96.26	29.78

## PASIVOS A LARGO PLAZO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2015, de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
Obligaciones Financieras	(7,029.34)	(5.20)

## **PATRIMONIO**

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2015 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/ DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Reserva Legal	6,080.70	18.11
Resultados de Ejercicio	11,326.80	18.63

## **COMENTARIOS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **INGRESOS POR VENTA DE HIELO**

Esta cuenta ha disminuido en \$ (84,935.13) equivalente al (7.16%) con relación a los ingresos del 2015

### **INGRESOS POR ALQUILER DE BODEGA**

Esta cuenta ha incrementado en \$ 53,790.71 equivalente al 29.99 % con relación a los ingresos del 2015

### **OTROS INGRESOS**

Esta cuentas ha disminuido en \$ (5,745.29) equivale al (59.99%) con relación al 2015

### **COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**

Esta Cuenta ha incrementado en \$ 12,088.14 equivalente al 1.97% con relación al 2015

### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Esta cuenta ha incrementado en \$ 28,618.83 con relación al año 2015, equivalente al 5.32%.

### **OTROS GASTOS**

Esta cuenta ha disminuido en \$ (6,715.63) con relación al año 2015, equivalente al (18.46%)

## UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para el presente periodo contable se obtiene una utilidad de \$ 116,267.50

## ANÁLISIS POR RAZONES FINANCIERAS

### INDICE DE SOLVENCIA

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>210,738.33</u> = 0.68
PASIVO CORRIENTE	309,994.83

Este índice de 0.68 nos indica que por cada dólar que debe la compañía esta se encuentra en capacidad para pagar esta obligación y el \$ 0.68 nos sirve para efectuar las diferentes actividades operacionales de la Compañía.

### INDICE DE PATRIMONIO A PASIVO

<u>PATRIMONIO</u>	<u>406,105.84</u> = 0.77
PASIVO	525,954.04

Este índice nos indica que los propietarios de la Compañía han invertido \$ 0.77 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 2016

Atentamente,



Ing. Com. Mayra Carrión Pérez

COMISARIO