

INFORME DEL COMISARIO AÑO 2017

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 2017, 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 2017 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 2016 y 2017

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2017

	CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
CAJA					
Caja - Bancos		58,241.13	75,830.73	17,589.60	30.20
Clientes Varios		33,472.28	52,379.01	18,906.73	56.48
Provisión Acumulada de Ctas Incobrables		-14,192.14	-14,192.14		
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		88,508.34	114,020.15	25,511.81	28.82
Impuestos Retenidos		21,979.24	22,987.70	1,008.46	4.59
Inventarios		4,097.65	3,356.85	-740.80	-18.08
Anticipo Proveedores		18,631.83	4,879.17	-13,752.66	-73.81
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		210,738.33	259,261.47		0
ACTIVO NO CORRIENTE					0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
Propiedad Planta y Equipo		912,343.57	1,059,319.97	146,976.40	16.11
Dep. Acum. Activos Fijos		-293,719.52	-347,181.09	-53,461.57	18.20
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		102,697.50	66,592.08	-36,105.42	-35.16
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas			43,356.5	43,356.50	
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		721,321.55	822,087.46		0
TOTAL DE ACTIVOS		932,059.88	1,081,348.93		16.02

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2017

	CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017	AUMENTO Y/DISMINUCIÒN	PORCENTAJE %
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
LOCALES					
	Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	123,247.48	42,124.37	-81,123.11	-65.82
	Obligaciones Financieras	107,029.34	78,923.62	-28,105.72	-26.26
	Obligaciones Tributarias por Pagar	44,338.84	64,903.01	20,564.17	46.38
	Obligaciones Iees por Pagar	9,150.24	10,304.44	1,154.20	12.61
	Beneficios Sociales por Pagar	25,809.48	39,360.45	13,550.97	52.50
	Otras Cuentas por Pagar	419.45			
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	309,994.83	235,615.89		
PASIVO NO CORRIENTE					
	Garantías por Pagar	36,653.87	36,653.87		
	Obligaciones Financieras	128,036.44	261,731.61	133,695.17	104.42
	Anticipo de Clientes	41.5	117.04	75.54	182.02
	Provisones por Pagar a largo Plazo	51,227.40	80,481.69	29,254.29	57.11
	TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	215,959.21	378,984.21		75.49
PATRIMONIO NETO					
CAPITAL					
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO					
	Capital	283,824.00	283,824.00		
	Reserva Legal	39,665.32	46,878.70	7,213.38	18.19
	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	72,133.76	125,563.37	53,429.61	74.07
	TOTAL DE PATRIMONIO	406,105.84	466,748.83		
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	932,059.88	1,081,348.93		16.02

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2017

	CUENTA	AÑO 2016	AÑO 2017	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
INGRESOS					
	Venta de Hielo	1,101,160.03	1,148,211.81	47,051.78	4.27
	Alquiler de Bodega	233,168.69	237,944.44	4,775.75	2.05
	Otros Ingresos	3831.73	14890.29	11,058.56	288.60
	TOTAL INGRESOS	1,338,160.45	1,401,046.54		
COSTOS/GASTOS					
	Costo de Producción y Ventas	625,452.46	693,135.10	67,682.64	10.82
	Gastos Administrativos	566,775.61	466,382.78	-100,392.83	-17.71
	Otros Gastos	29,664.88	43,558.66	13,893.78	46.84
	TOTAL DE COSTOS /GASTOS	1,221,892.95	1,203,076.54		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	116,267.50	197,970.00	81,702.50	70.27

COMENTARIO DEL ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2016, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

La cuenta Caja – Bancos ha incrementado en \$ 17,589.60 con relación al año 2016, que representa el (30.20)%

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2016, de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Cientes Varios	18,906.73	56.48
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	25,511.81	28.82
Impuestos Retenidos	1,008.46	4.59
Anticipo Proveedores	(13,752.66)	(73.81)

ACTIVOS REALIZABLES

Los Inventarios han disminuido (740.80) con relación al año 2016, equivalente al (18.08)%

ACTIVO NO CORRIENTE

Los Activos Fijos se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2016 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVOS FIJOS		
Propiedad Planta y Equipo	146,976.40	16.11
Dep. Acum. Activos Fijos	(53,461.57)	18.20

CUENTA	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVOS FIJOS		
Cuentas por cobrar Relacionadas	(36,105.42)	(35.16)

PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se han aumentado y/o disminuido con relación al año 2016, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

CUENTA	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	(81,123.11)	(65.82)
Obligaciones Financieros C/P	(28,105.72)	(26.26)
Obligaciones Tributarias por Pagar	20,564.17	46.38
Obligaciones Iees por Pagar	1,154.20	12.61
Beneficios Sociales por Pagar	13,550.97	52.50

PASIVOS A LARGO PLAZO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2016, de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO LARGO PLAZO		
Obligaciones Financieras	133,695.17	104.42

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 %
PATRIMONIO NETO		
Reserva Legal	7,213.38	18.19
Resultados de Ejercicio	53,429.61	74.07

COMENTARIOS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR VENTA DE HIELO

Esta cuenta ha incrementado en \$ 47,051.78 equivalente al 4.27% con relación a los ingresos del 2016

INGRESOS POR ALQUILER DE BODEGA

Esta cuenta ha incrementado en \$ 4,775.75 equivalente al 2.05% con relación a los ingresos del 2016

OTROS INGRESOS

Esta cuentas han incrementado en \$ 11,058.56 equivale al 288.60% con relación al 2016

COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Esta Cuenta ha incrementado en \$ 67,682.64 equivalente al 10.82% con relación al 2016

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta ha disminuido en (\$ 100,392.83) con relación al año 2016, equivalente al (17.71%)

OTROS GASTOS

Esta cuenta ha incrementado en \$ 13,893.78 con relación al año 2016, equivalente al 46.84%

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para el presente periodo contable se obtiene una utilidad de \$ 197,970.00

ANÁLISIS POR RAZONES FINANCIERAS

INDICE DE SOLVENCIA

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{259,261.47}{235,615.89} = 1.10$$

Este índice de 1.10 nos indica que por cada dólar que debe la compañía esta se encuentra en capacidad para pagar esta obligación y el \$ 1.10 nos sirve para efectuar las diferentes actividades operacionales de la Compañía.

INDICE DE PATRIMONIO A PASIVO

$$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO}} = \frac{466,748.83}{614,600.01} = 0.75$$

Este índice nos indica que los propietarios de la Compañía han invertido \$ 0.75 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