

INFORME DEL COMISARIO AÑO 2018

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 2018, 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 2018 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 2017 y 2018

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2018

| CUENTA | AÑO 2017 | AÑO 2018 | AUMENTO Y DISMINUCIÓN | PORCENTAJE % |
|--|---------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|
| ACTIVO | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | | | |
| CAJA | | | | |
| Caja - Bancos | 75,830.73 | 83,648.70 | 7,817.97 | 10.31 |
| Clientes Varios | 52,379.01 | 62,263.97 | 9,884.96 | 18.87 |
| Provisión Acumulada de Ctas Incobrables | (14,192.14) | (14,192.14) | | |
| Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas | 114,020.15 | 103,935.27 | (10,084.88) | (8.84) |
| Impuestos Retenidos | 22,987.70 | 6,484.73 | (16,502.97) | (71.79) |
| Inventarios | 3,356.85 | 2,010.94 | (1,345.91) | (40.09) |
| Anticipo Proveedores | 4,879.17 | 3,037.27 | (1,841.90) | (37.75) |
| TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE | 259,261.47 | 247,188.74 | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 1,059,319.97 | 1,060,771.69 | 1,451.72 | 0.14 |
| Dep. Acum. Activos Fijos | (347,181.09) | (376,717.96) | (29,536.87) | 8.51 |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | 66,592.08 | | (66,592.08) | |
| Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas | 43,356.50 | | (43,356.50) | |
| ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | | 10,568.48 | | |
| TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES | 822,087.46 | 694,622.21 | | |
| TOTAL DE ACTIVOS | 1,081,348.93 | 941,810.95 | | (12.90) |

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2018

| | CUENTA | AÑO 2017 | AÑO 2018 | AUMENTO Y/DISMINUCIÓN | PORCENTAJE % |
|---------------------------------------|--|---------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|
| PASIVO | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | | | |
| LOCALES | | | | | |
| | Cuentas y Documentos por pagar Proveedores | 42,124.37 | 714.57 | (41,409.80) | (98.30) |
| | Obligaciones Financieras | 78,923.62 | 187,095.09 | 108,171.47 | 137.06 |
| | Obligaciones Tributarias por Pagar | 64,903.01 | 24,309.17 | (40,593.84) | (62.55) |
| | Obligaciones Iees por Pagar | 10,304.44 | 13,654.39 | 3,349.95 | 32.51 |
| | Beneficios Sociales por Pagar | 39,360.45 | 22,700.92 | (16,659.53) | (42.33) |
| | Otras Cuentas por Pagar | | 7,780.43 | 7,780.43 | |
| | TOTAL DE PASIVO CORRIENTE | 235,615.89 | 256,254.57 | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| | Garantías por Pagar | 36,653.87 | 36,653.87 | | |
| | Obligaciones Financieras | 261,731.61 | 174,636.52 | (87,095.09) | (33.28) |
| | Anticipo de Clientes | 117.04 | 161.28 | 44.24 | 37.80 |
| | Provisones por Pagar a largo Plazo | 80,481.69 | 115,996.22 | 35,514.53 | 44.13 |
| | TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE | 378,984.21 | 327,447.89 | | |
| PATRIMONIO NETO | | | | | |
| CAPITAL | | | | | |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | | | | | |
| | Capital | 283,824.00 | 283,824.00 | | |
| | Reserva Legal | 46,878.70 | 59,435.05 | 12,556.35 | 26.78 |
| | Otros Resultados Integrales | | 4,366.68 | 4,366.68 | |
| | 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 | 125,563.37 | | (125,563.37) | (100.00) |
| | TOTAL DE PATRIMONIO | 466,748.83 | 358,108.49 | | |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 1,081,348.93 | 941,810.95 | | (12.90) |

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2018

| CUENTA | AÑO 2017 | AÑO 2018 | AUMENTO Y/DISMINUCIÓN | PORCENTAJE % |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-----------------|
| INGRESOS | | | | |
| Venta de Hielo | 1,148,211.81 | 854,516.17 | (293,695.64) | (25.58) |
| Alquiler de Bodega | 237,944.44 | 267,384.73 | 29,440.29 | 12.37 |
| Otros Ingresos | 14,890.29 | 6,955.70 | (7,934.59) | (53.29) |
| TOTAL INGRESOS | 1,401,046.54 | 1,128,856.60 | | |
| COSTOS/GASTOS | | | | |
| Costo de Producción y Ventas | 693,135.10 | 546,998.42 | (146,136.68) | (21.08) |
| Gastos Administrativos | 466,382.78 | 546,811.99 | 80,429.21 | 17.25 |
| Otros Gastos | 43,558.66 | 32,226.46 | (11,332.20) | (26.02) |
| TOTAL DE COSTOS /GASTOS | 1,203,076.54 | 1,126,036.87 | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 197,970.00 | 2,819.73 | | (98.58) |

COMENTARIO DEL ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2017, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

La cuenta Caja – Bancos ha incrementado en \$ 7,817.97 con relación al año 2017, que representa el 10.31%

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2017, de la siguiente manera:

| CUENTA | AUMENTO Y/DISMINUCIÓN | PORCENTAJE % |
|--|--------------------------|-----------------|
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | | |
| Cientes Varios | 9,884.96 | 18.87 |
| Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas | (10,084.88) | (8.84) |
| Impuestos Retenidos | (16,502.97) | (71.79) |
| Anticipo Proveedores | (1,841.90) | (37.75) |

ACTIVOS REALIZABLES

Los Inventarios han disminuido \$ (1,345.91) con relación al año 2017, equivalente al (40.09)%

ACTIVO NO CORRIENTE

Los Activos Fijos se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2017 de la siguiente manera:

| CUENTA | AUMENTO Y/DISMINUCIÓN | PORCENTAJE % |
|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| ACTIVOS FIJOS | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 1,451.72 | 0.14 |
| Dep. Acum. Activos Fijos | (29,536.87) | 8.51 |

PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se han aumentado y/o disminuido con relación al año 2017, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

| CUENTA | AUMENTO Y/DISMINUCIÓN | PORCENTAJE % |
|---|--------------------------|-----------------|
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Cuentas y Documentos por pagar Proveedores | (41,409.80) | (98.30) |
| Obligaciones Financieros C/P | 108,171.47 | 137.06 |
| Obligaciones Tributarias por Pagar | (40,593.84) | (62.55) |
| Obligaciones Iees por Pagar | 3,349.95 | 32.51 |
| Beneficios Sociales por Pagar | (16,659.53) | (42.33) |

PASIVOS A LARGO PLAZO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2017, de la siguiente manera:

| CUENTA | AUMENTO Y/DISMINUCIÓN | PORCENTAJE % |
|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| PASIVO LARGO PLAZO | | |
| Obligaciones Financieras | (87,095.09) | (33.28) |
| Anticipo de Clientes | 44.24 | 37.80 |
| Provisiones a Largo Plazo | 35,514.53 | 44.13 |

PATRIMONIO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2017 de la siguiente manera:

| CUENTA | AUMENTO Y/DISMINUCIÓN | PORCENTAJE % |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| PATRIMONIO NETO | | |
| Reserva Legal | 12,556.35 | 26.78 |
| Resultados de Ejercicio | (125,563.37) | (100.00) |

COMENTARIOS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR VENTA DE HIELO

Esta cuenta ha disminuido en \$ (293,695.64) equivalente al (25.58)% con relación a los ingresos del 2017

INGRESOS POR ALQUILER DE BODEGA

Esta cuenta ha incrementado en \$ 29,440.29 equivalente al 12.37% con relación a los ingresos del 2017

OTROS INGRESOS

Esta cuentas ha disminuido en \$ (7,934.59) equivale al (53.29)% con relación al 2017

COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Esta Cuenta ha disminuido en \$ (146,136.68) equivalente al (21.08)% con relación al 2017

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta ha incrementado en \$ 80,429.21 con relación al año 2017, equivalente al 17.25%

OTROS GASTOS

Esta cuenta ha disminuido en (\$ 11,332.20) con relación al año 2017, equivalente al (26.02)%

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para el presente periodo contable se obtiene una utilidad de \$ 2,819.73

ANÁLISIS POR RAZONES FINANCIERAS

INDICE DE SOLVENCIA

| | |
|-------------------------|--------------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | <u>247,188.74</u> = 0.96 |
| PASIVO CORRIENTE | 256,254.57 |

Este índice de 0.96 nos indica que por cada dólar que debe la compañía esta se encuentra en capacidad para pagar esta obligación y el \$ 0.96 nos sirve para efectuar las diferentes actividades operacionales de la Compañía.

INDICE DE PATRIMONIO A PASIVO

| | |
|-------------------|--------------------------|
| <u>PATRIMONIO</u> | <u>358,108.49</u> = 0.61 |
| PASIVO | 583,702.46 |

Este índice nos indica que los propietarios de la Compañía han invertido \$ 0.61 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 Carrón Pérez

RUC # 0703951566001