

INFORME DEL COMISARIO AÑO 2019

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 2019, 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 2019 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 2018 y 2019

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINAL AÑO 2019

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	* AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA				
Caja - Bancos	51,509.23	83,648.70	-32,139.47	-38.42
Cientes Varios	84,308.10	62,263.97	22,044.13	35.40
Provisión Acumulada de Ctas Incobrables	-14,192.14	-14,192.14		
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	169,607.84	103,935.27	65,672.57	63.19
Impuestos Retenidos	27,432.79	6,484.73	20,948.06	323.04
Inventarios	16.16	2,010.94	-1,994.78	-99.20
Anticipo Proveedores	8,229.17	3,037.27	5,191.90	170.94
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	326,911.15	247,188.74		32.25
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Propiedad Planta y Equipo	1,062,750.15	1,060,771.69	1,978.46	0.19
Dep. Acum. Activos Fijos	-396,833.90	-376,717.96	-20,115.94	5.34
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas				
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas				
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	9288.43	10,568.48	-1,280.05	-12.11
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	675,204.68	694,622.21		
TOTAL DE ACTIVOS	1,002,115.83	941,810.95		

	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
LOCALES					
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores		1,357.60	714.57	643.03	89.99
Obligaciones Financieras		84,374.49	187,095.09	-102,720.60	-54.90
Obligaciones Tributarias por Pagar		28,816.84	24,309.17	4,507.67	18.54
Obligaciones leas por Pagar		11,124.00	13,654.39	-2,530.39	-18.53
Beneficios Sociales por Pagar		29,180.90	22,700.92	6,479.98	28.55
Otras Cuentas por Pagar		16252.77	7,780.43	8,472.34	108.89
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		171,106.60	256,254.57		
PASIVO NO CORRIENTE					
Garantías por Pagar		36,653.87	36,653.87		0.00
Obligaciones Financieras		270,525.07	174,636.52	95,888.55	54.91
Anticipo de Clientes		70.76	161.28	-90.52	-56.13
Provisiones por Pagar a largo Plazo		123,106.93	115,996.22	7,110.71	6.13
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		430,356.63	327,447.89		
PATRIMONIO NETO					
CAPITAL					
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO					
Capital		283,824.00	283,824.00		
Reserva Legal		59,435.05	59,435.05		
Otros Resultados Integrales		8206.83	4,366.68	3,840.15	87.94
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		38,703.96		38,703.96	
TOTAL DE PATRIMONIO		400,652.60	358,108.49	42,544.11	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1,002,115.83	941,810.95		

VITIMAR S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2019

	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
INGRESOS					
	Venta de Hielo	775,232.88	854,516.17	-79,283.29	-9.28
	Alquiler de Bodega	248,728.64	267,384.73	-18,656.09	-6.98
	Otros Ingresos	6,858.54	6,955.70	-97.16	-1.40
	TOTAL INGRESOS	1,030,820.06	1,128,856.60		
COSTOS/GASTOS					
	Costo de Producción y Ventas	473,650.93	546,998.42	-73,347.49	-13.41
	Gastos Administrativos	457,184.37	546,811.99	-89,627.62	-16.39
	Otros Gastos	39,980.47	32,226.46	7,754.01	24.06
	TOTAL DE COSTOS /GASTOS	970,815.77	1,126,036.87		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	60,004.29	2,819.73		2028.02

COMENTARIO DEL ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2018, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

La cuenta Caja – Bancos ha disminuido en \$ (32,139.47) con relación al año 2018, que representa el (38.42%)

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

Se ha aumentado y/o disminuido con relación al año 2018, de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Clientes Varios	22,044.13	35.40
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	65,672.57	63.19
Impuestos Retenidos	20,948.06	323.04
Anticipo Proveedores	5,191.90	170.94

ACTIVOS REALIZABLES

Los Inventarios han disminuido \$ (1,994.78) con relación al año 2018, equivalente al (99.20%)

ACTIVO NO CORRIENTE

Los Activos Fijos se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2018 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO Y/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE %
ACTIVOS FIJOS		
Propiedad Planta y Equipo	1,978.46	0.19
Dep. Acum. Activos Fijos	(20,115.94)	5.34

PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro se han aumentado y/o disminuido con relación al año 2018, cuyas cuentas y valores más representativos a continuación se detallan:

CUENTA	AUMENTO	PORCENTAJE
	Y/DISMINUCIÓN	%
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	643	89.99
Obligaciones Financieros C/P	-102,720.60	-54.90
Obligaciones Tributarias por Pagar	4,507.67	18.54
Obligaciones Iees por Pagar	-2,530.39	-18.53
Beneficios Sociales por Pagar	6,479.98	28.55

PASIVOS A LARGO PLAZO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2018, de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO	PORCENTAJE
	Y/DISMINUCIÓN	%
PASIVO LARGO PLAZO		
Obligaciones Financieras	95,888.55	54.91
Anticipo de Clientes	-90.52	-56.13
Provisiones a Largo Plazo	7,110.71	6.13

PATRIMONIO

Las cuentas que conforman este rubro se han incrementado y/o disminuido con relación al año 2018 de la siguiente manera:

CUENTA	AUMENTO	PORCENTAJE
	Y/DISMINUCIÓN	%
PATRIMONIO NETO		
Otros Resultados Integrales	3,840.15	87.94

COMENTARIOS DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR VENTA DE HIELO

Esta cuenta ha disminuido en \$ (79,283.29) equivalente al (9.28)% con relación a los ingresos del 2018

INGRESOS POR ALQUILER DE BODEGA

Esta cuenta ha disminuido do en \$ (18,656.09) equivalente al (6.98%) con relación a los ingresos del 2018

OTROS INGRESOS

Esta cuentas ha disminuido en \$ (97.16) equivale al (1.40%) con relación al 2018

COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Esta Cuenta ha disminuido en \$ (73,347.49) equivalente al (13.41%) con relación al 2018

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta ha disminuido en \$ (89,627.62) con relación al año 2018, equivalente al (16.39%)

OTROS GASTOS

Esta cuenta ha incrementado en \$ 7,754.01 con relación al año 2018, equivalente al 24.06%

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Para el presente periodo contable se obtiene una utilidad de \$ 60,004.29

ANÁLISIS POR RAZONES FINANCIERAS

INDICE DE SOLVENCIA

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>326,911.15</u>	=	1.91
PASIVO CORRIENTE	171,106.60		

Este índice de 1.91 nos indica que por cada dólar que debe la compañía esta se encuentra en capacidad para pagar esta obligación y el \$ 1.91 nos sirve para efectuar las diferentes actividades operacionales de la Compañía.

INDICE DE PATRIMONIO A PASIVO

<u>PATRIMONIO</u>	<u>400,652.60</u>	=	0.67
PASIVO	601,463.23		

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 auguro el mejor de los éxitos para el próximo periodo económico.

Atentamente,



Ing. Com. Mayra Carrión Pérez
RUC # 0703951566001
COMISARIO