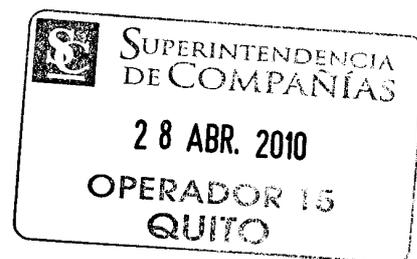




VACACIONES DEL PACÍFICO S. A.
“VADEPAC S.A.”

JSZ 892

INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2009



Econ. PATRICIO BELTRAN GOMEZ

Quito, 11 de marzo de 2010

**VACACIONES
DEL
PACÍFICO**

VACACIONES SIN LIMITES



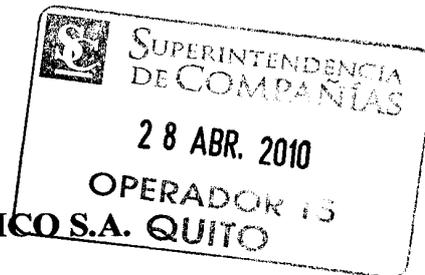
**VACACIONES DEL PACÍFICO S. A.
VADEPAC S. A.**

Quito, 11 de marzo de 2010

Señores

ACCIONISTAS DE VACACIONES DEL PACÍFICO S.A. QUITO

Presente.-



En mi condición de comisario de la empresa Vacaciones del Pacífico S. A. y en respuesta a la confianza recibida de ustedes al haberseme designado para estas funciones, he procedido a la revisión de los libros sociales y registros contables de la compañía. Así mismo he recibido las explicaciones que creí necesarias de parte del señor Gerente General de la empresa en el período analizado y del señor Contador General de la misma. Con todos estos elementos considero poder expresar mi opinión profesional acerca de los Estados Financieros preparados por la Administración, bajo su total responsabilidad, por el año 2010.

El Balance General o Estado de Situación Financiera de VADEPAC S. A. al 31 de diciembre de 2010 y el Estado de Resultados de la cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio económico de ese año, reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a la fecha indicada, así como el resultado de las operaciones realizadas en ese período, según se expresa en los registros contables, llevados de acuerdo con las normas de contabilidad de general aceptación en el Ecuador y los preceptos y normas fiscales vigentes.

CONTROL INTERNO.-

Las especiales circunstancias en que se desarrolla la vida de la empresa, en la que las actividades vacacionales de los socios se desarrollan en Tonsupa mientras las labores gerenciales y contables se llevan a cabo en Quito, constituyen un escollo para la sana marcha financiera de la compañía. Corresponde, pues, a la Gerencia General una adecuada selección del personal que labore en Tonsupa, especialmente de la persona que desempeñe las labores de Administrador del Club y en el establecimiento de reglamentos escritos que

rijan las actividades del personal que trabaja en Esmeraldas. Así mismo hemos venido insistiendo en la necesidad del establecimiento de una caución o póliza de fidelidad que cubra las actividades del Administrador, sobretodo en cuanto al manejo financiero de las actividades del Club en Tonsupa.

Así mismo nos permitimos insistir en la necesidad de que todos los pagos, a excepción de los que correspondan a desembolsos de Caja Chica. sean hechos con cheques nominativos. De igual forma, los valores recibidos por hospedaje, consumos o cualquier otro concepto, deberían ser cubiertos con tarjetas de crédito o cheques nominativos a nombre de VADEPAC S. A. Estos valores deberían ser depositados diariamente en el Banco, en Tonsupa . Los Estados de Cuenta deberían remitirse a Quito para su revisión y las conciliaciones bancarias también deberían hacerse en las oficinas de Quito.

Nos permitimos insistir en la elaboración de reglamentos internos escritos, que sean conocidos y cumplidos por el personal de las diferentes áreas y permitan un mejor control de su cumplimiento.

OBSERVACIONES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIERON.-

1.- De acuerdo con la información de la Administración de la Compañía, la cuenta "Clientes" arrojaba al 31 de diciembre el saldo de \$ 10.268,34, de lo cuales \$ 8.156,58 correspondía a la empresa Astorga Cía. Ltda. En todo caso estos valores se me ha informado que se encuentra actualmente cancelado.

2.- Dentro de los activos, el valor más significativo es el valor por cobrar a socios que asciende a \$ 44.636,39. Considero importante concientizar a los socios en el oportuno cumplimiento de sus obligaciones que permita que la empresa cumpla a su vez en el tiempo previsto con sus obligaciones con la Corporación Financiera Nacional y podamos lograr el cumplimiento a tiempo de nuestras obligaciones.

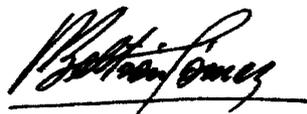
3.- El valor de \$ 6.013,81 constante en "Otras cuentas por cobrar" representa los montos aún debidos por los ex empleados Rodrigo Donoso y Nancy Párraga por valores tomados por ellos de los fondos de la empresa. Esto confirma la necesidad de que los empleados que manejan dineros de la empresa se encuentren caucionados y tengan los debidos controles para el cuidado de los haberes a su cargo.

4.- En el Pasivo Corriente, la cuenta de mayor volumen es la de Proveedores cuyo principal valor pendiente de pago corresponde al adeudado al Arq. Denis Durán por los valores que no se le han cubierto de sus haberes y que alcanzan a \$ 53.927,97 que representa el 79% del total de esta cuenta.

5.- El Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias arroja una utilidad de \$ 2.163,69, pero es necesario indicar que en la contabilidad del ejercicio del año 2009 no se han hecho depreciaciones de los bienes muebles, lo que podría representar un valor algo mayor a los \$ 3.000, lo que querría decir que el año bajo análisis no habría arrojado tal utilidad lo que, si bien no llega a afectar significativamente la razonabilidad de los estados financieros, si deberá realizarse en el futuro para una mejor depuración de las cifras de los balances.

Espero, señores accionistas, haber ofrecido a ustedes de esta forma los elementos de juicio básicos que les podrán servir para un análisis personal más profundo de la vida económica de la empresa. Solo me queda expresar mis agradecimientos al personal de VADEPAC S.A. por la colaboración prestada, de manera especial al señor Arq. Denis Durán, Gerente General, en funciones en el período analizado y al señor Galo Montenegro, Contador General de la empresa, Por supuesto, mis agradecimientos para ustedes, señores accionistas, por su benévola atención.

Atentamente,



Econ. Patricio Beltrán Gómez,
COMISARIO DE VADEPAC S. A.



VACACIONES DEL PACÍFICO S.A.
VADEPAC S. A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 31 de diciembre de 2009

ACTIVO CORRIENTE		99.674,27
CAJA	281,50	
TARJETAS DE CRÉDITO	-318,91	
BANCOS	5.612,96	
CLIENTES	10.268,34	
SOCIOS POR COBRAR	44.636,39	
IMPUESTOS PAGADOS POR ADELANTADO	9.974,42	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.013,81	
INVENTARIOS DE CONSUMO	23.195,76	
ACTIVO FIJO		313.693,39
TERRENOS	280.536,10	
ACTIVOS DE USO HOTELERO	33.157,29	
TOTAL DEL ACTIVO		<u>413.367,66</u>
PASIVO:		367.891,50
PASIVO CORRIENTE:		84.629,04
PROVEEDORES POR PAGAR	67.949,32	
SUELDOS Y APORTES POR PAGAR	5.741,86	
VALORES POR ASIGNARSE (Membresías)	4.534,29	
IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	2.593,28	
PROVISIONES	3.810,30	
PASIVO DE LARGO LAZO:		283.262,46
VALOR TERRENOS FUTURA CAPITALIZACIÓN		
CAPITAL:		45.476,16
CAPITAL SOCIAL	1.100,00	
RESERVA LEGAL	1.145,24	
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	41.067,33	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	7.444,08	
CUOTAS DE SOCIOS (salido 2008)	47.591,17	
PERDIDAS ACUMULADAS	41.916,52	
APORTES PARA CUBRIR PERDIDAS	27.948,60	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		2.163,59
TOTAL DE PASIVO Y CAPITAL		<u>413.367,66</u>

