

INFORME DE COMISARIO

SEÑORES ACCIONISTAS

Como un requisito indispensable para la Junta general de accionistas de la empresa Colinas del Villonaco S. A. a celebrarse en Loja a los 27 días del mes de marzo del 2009 en el local de la empresa ubicado en al Av. Eduardo Kigman a 300 metros del redondel de la Argelia.

Tengo a bien dar a conocer ante ustedes, mi informe como comisario en el cual se hace constar algunos asuntos importantes que la empresa debe tomar como correctivos para los años subsiguientes:

En la empresa durante el ejercicio económico del año 2008, en mi análisis realizado, pude detectar que el primer trimestre la contabilidad fue llevada por la Econ. Eugenia Burneo, quien informó que por un problema del manejo del programa, se le perdió la información, en el segundo trimestre tomo a cargo la contabilidad la Lcda. Jovita Jaramillo quien "igualó" la contabilidad hasta el 31 de mayo, a partir de esa fecha tomó a cargo la contabilidad la Lcda. Mayra Pérez persona que se encuentra hasta la presente trabajando.

Esta situación de inestabilidad de las personas en el manejo de algo tan delicado como la contabilidad de la empresa, genera por si mismo el tener retraso en la presentación de los informes y balances mensuales, en primer lugar a la Gerencia y al Directorio que no han tenido la información contable oportuna para una adecuada toma de decisiones y por otro a las entidades de control como son la Superintendencia de Compañías y el SRI, generándose multas por incumplimiento de plazo.

Por lo que me permito sugerir que el primer paso es mantener a una sola persona, que maneje la contabilidad al menos durante el mismo ejercicio económico.

Otro tema, que me parece importante deba ser tomado en cuenta por ustedes señores accionistas, es la imperiosa necesidad que tiene la empresa de establecer y aplicar de mecanismos de control interno a todo nivel dentro de la empresa, tanto para el manejo de documentos como para el manejo de dinero (arqueos de caja, y arqueos de cuentas por cobrar y pagar), de inventarios, entre otros.

Me permito sugerir también se establezca políticas claras de ventas y descuentos para no dejar cabos sueltos que den lugar a problemas posteriores ni internamente con los empleados y externamente con los clientes.

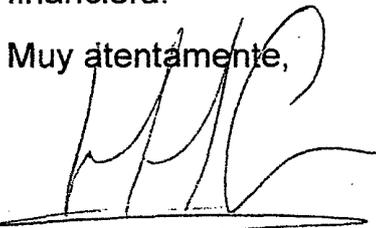
Se ha podido evidenciar, que la ausencia de estos, ha dado lugar a un no adecuado manejo, tanto de caja chica, de las cuentas por pagar, de documentos relacionados con las ventas, tales como pagarés, solicitudes de venta entre otros, así como de las recaudaciones, l

Circunstancias como estas son las que abrieron la puerta, a empleados inescrupulosos, abusen y generen un malestar dentro la empresa.

Es preciso también hacer referencia, que fue muy acertada la decisión tomada por el Directorio de contratar una auditoría externa, a cargo de la Dra. Beatriz García, quien con mucha mística y con mayor detalle a planteado algunos puntos que deben ser corregidos y aclarados para que tanto los estados financieros como la contabilidad misma se ajusten a principios contables de general aceptación.

Deseo por tanto que para el presente año, acogidas las sugerencia planteadas, la empresa mejore su estructura administrativa y financiera.

Muy atentamente,



MIJAIL HIDALGO

Dra.

Mayra Pérez

SECRETARIA - CONTADORA COVILSA

CERTIFICA:

Que la presente es fiel copia de su original

Loja, 08 de Enero del 2010.

COLINAS DEL VILLONACO S.A.
"COVILSA"

CONTADORA

7