

COMPLEJO TURISTICO CUNA DEL SOL HUASI SOL CIA LTDA

El Tambo- Ecuador
Fono. 072233632

INFORME DEL COMISARIO

Señor:
PRESIDENTE DE COMPAÑÍA
MIEMBROS DE LA COMPAÑÍA
Ciudad.

De mis consideraciones:

En cumplimiento de mi obligación estipulado en los estatutos de la compañía, en calidad de comisario de COMPLEJO TURISTICO CUNA DEL SOL HUASI SOL CIA LTDA. Del Cantón El Tambo, Provincia del Cañar presento a usted y por su digno intermedio a los señores miembros de la junta General de Socios el informe por el ejercicio económico del 2007.

1.1.-OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES DE PARTE DE LOS ADMINISTRADORES.

Para mi opinión durante el año 2007 los administradores de la empresa gerente y presidente legalmente designados han cumplido con lo dispuesto en la Ley de Compañías en cuanto a la dirección y administración de la Compañía y en lo que compete a sus funciones de administradores así como han tratado de cumplir con las disposiciones emanadas en la Junta General de Socios, para una buena administración, sin embargo es de anotar que no se ha solucionado el problema de la propiedad de un terreno que realmente es de la compañía y todavía esa a nombre del anterior gerente Sr. Javier Cabrera.

1.2.- COMENTARIO SOBRE PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Los procedimientos de control internos sobre las distintas operaciones financieras se basan en documentos con formatos que registran los ingresos de las diferentes áreas de la empresa como Restaurante, Bar, Piscinas y Hospedaje que deben ser mejorados o automatizados para que el dinero lo maneje una sola persona que debería ser la cajera, ya que este es manejado por la gerente, los cierres de caja también tienen formularios

en los que deben evitarse tachaduras y borrones y debería estar firmados por lo menos por dos personas para garantizar la veracidad de los mismos, además se llevan en forma manual los kardex de inventarios, por lo que es necesario recomendar la inmediata automatización del área contable y la contratación de un contador o auxiliar contable permanente que permita obtener información financiera de manera rápida pues el programa que se maneja resulta un tanto obsoleto (MONICA), todo ello de cierta manera puede poner duda sobre la transparencia de la información sin embargo al estar constantemente los fines de semana en las dependencias de la hostería me permite afirmar que los recursos son manejados correctamente, además debo recomendar que el manejo del dinero lo haga solo la cajera que será la encargada de recaudar y depositar los dineros procedentes de las diferentes transacciones y evitar que sean manejados por diferentes personas.

Luego de solicitar la información pertinente al contador de la Compañía y a la Sra. Gerente Puede constatar que todos los movimientos económicos como los ingresos por ventas que se hallan identificados por áreas, cocina, bar, piscina, otros, así como los egresos por los diferentes gastos como teléfono, honorarios, impuestos, sueldos, suministros, muebles y enseres causados durante el periodo económico del año 2007 se realizaron con conocimiento de gerencia y posteriormente comunicados al contador para que proceda a registrar las diferentes transacciones, haciendo que la responsabilidad recaiga sobre gerencia pues hay desfases en el flujo de la información desde la renuncia de la Srta. Deysi Castillo Auxiliar contable de nuestra empresa.

1.3.-OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Así mismo he procedido a revisar el Balance General, y los correspondientes documentos de soporte que sustentan la información del ejercicio económico en referencia y en consecuencia debo manifestar que se dispone de la información contable de acuerdo a los principios de general aceptación, así como las diferentes transacciones están correctamente efectuadas, y los saldos de las diferentes cuentas coinciden con los asentados en los libros mayores de cada una de ellas así como de sus auxiliares según un muestreo realizado con algunas cuentas, sin embargo de ello debo insistir que se contaría con información contable mas rápida y en cualquier tiempo si automatizamos el sistema contable. Los estados financieros presentan un crecimiento en los ingresos pero así mismo hay un aumento en los gastos de mantenimientos y adquisición de muebles enseres y suministros lo que disminuye la utilidad pero que incrementa nuestro patrimonio.

1.4.- INFORMACION DE ANEXOS Y OTROS (CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES)

En lo referente al estado de Pérdidas y Ganancias debo indicar que este refleja la realidad de la empresa, pues se ha experimentado un bajón en la ventas de piscina pues se han incrementado los costos en cuanto al gas para piscina y suministros químicos de la misma, además con el incremento de personal eventual las utilidades se reducen, pero así mismo se ha mejorado las instalaciones y activos de la empresa, la utilidad de 1505.78 dolares es aceptable debido a la fuerte competencia de servicios en la zona. Sin embargo nuestro patrimonio es estable.

Debo indicar que no he recibido por escrito ninguna queja ni denuncia sobre la actitud y desempeño de los administradores por lo que no amerita acción alguna en contra de ellos.

Por todo lo anotado anteriormente, y salvo mejor criterio, me permito recomendar a la Junta General de Socios de Compañía COMPLEJO TURISTICO CUNA DEL SOL HUASI SOL CIA LTDA., la aprobación del Balance General del 2007 y el correspondiente estado de resultados, así como sus anexos

Además debo indicar que al no contar con el debido asesoramiento jurídico hemos cometido errores desde la conformación del estatuto ya que no debió crearse la figura del comisario pues la Ley no lo obliga para las Compañías Limitadas, por lo que sugiero que se analice dicha figura y se la elimine de los estatutos, además desempeñe dicha función buscando lo mejor para la compañía pese a que ahora conozco que no podía desempeñarla por los lazos de consanguinidad con los gerentes, y presento mis disculpas y la renuncia a mi cargo con el carácter de irrevocable.

Atentamente

COMISARIO

