

COMPañÍA LAGOTOURS SA
Ibarra Ecuador

INFORME DEL COMISARIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Esp. Fabián Mejía Fraga
COMISARIO

IBARRA 2017

Ibarra, 20 de marzo del 2017

Licenciado
Marcelo Endara B.
GERENTE LAGOTOURS SA
Presente.-

De mi consideración:

Adjunto al presente se servirá usted encontrar el informe de Comisario correspondiente al año económico 2016 de la empresa LAGOTOURS SA, de su gerencia.

Particular que pongo en su conocimiento, para los fines legales pertinentes.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabián Mejía Fraga', written in a cursive style with a long horizontal stroke extending to the right.

Esp. Fabián Mejía Fraga
COMISARIO

COMPAÑÍA LAGOTOURS SA
INFORME DEL COMISARIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Señores Accionistas miembros de la Junta Directiva y Accionistas de la
COMPAÑÍA LAGOTOURS SA

*Por orden Constitucional y en cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, estatutos y reglamentos, en mi calidad de Comisario, de la EMPRESA **COMPAÑÍA LAGOTOURS SA** presento a ustedes el siguiente informe en relación al año terminado al 31 de diciembre del 2016.*

Señores: el presente informe es el resultado del estudio pormenorizado del Balance General y de Resultados correspondientes al año 2016, proporcionado por la Ing. Fernanda Pineda T., contadora de la empresa y por las visitas sorpresivas que se realizaron a la Institución.

Los estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra revisión.

La revisión fue efectuada de acuerdo a las NIFSS, Normas Internacionales de Información Financiera. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de estos estados. Considero que la revisión provee una base razonable para nuestra opinión.

A continuación se analizan diferentes cuentas, de acuerdo a su valor e importancia:

ACTIVO

Esta cuenta corresponde a valores en efectivo existentes en la empresa y en los bancos donde se maneja el dinero. Conjuntamente se presentan las propiedades que tiene la empresa.

ACTIVO CORRIENTE	2,287.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	831.30
CAJA CHICA	50.00
CAJA GENERAL	247.50
PRODUBANCO GRUPO PROMERICA	443.83
BANCO DE GUAYAQUIL	89.97
ACTIVOS FINANCIEROS	452.82
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	341.97
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	110.85
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	387.77
ANTICIPOS A PROVEEDORES	387.77
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	615.78
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	615.78

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta de acuerdo a PCGA los bienes se encuentran registrados al valor de adquisición. Las mejoras incrementan el valor y son capitalizadas. El mantenimiento y reparaciones menores son cargados directamente al gasto.

Al 31 de diciembre del 2016 los valores correspondientes a estos rubros son los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,406.51
MUEBLES Y ENSERES	254.47
EQUIPO DE COMPUTACION	4,152.04

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	2,659.41
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	202.44
PROVEEDORES LOCALES	202.44
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	99.95
LOCALES	99.95
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,440.04
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	39.45
IVA EN VENTAS	19.83
RETENCIÓN 30%	0.89
OTROS APLICABLES 1%	0.25
OTROS APLICABLES 2%	18.48
CON EL IESS	352.25
APORTE PERSONAL Y PATRONAL	199.82
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	106.40
FONDOS DE RESERVA	46.03
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,048.34
SUELDOS POR PAGAR	703.76
DÉCIMO TERCERO	73.25
DÉCIMO CUARTO	271.33
ANTICIPOS DE CLIENTES	916.98
ANTICIPOS RECIBIDOS	916.98
TOTAL DEL PASIVO	2,659.41
PATRIMONIO NETO	-
CAPITAL	10,000.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10,000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC	12,833.28
APORTES ACCIONISTAS	12,833.28
RESULTADOS ACUMULADOS	(16,107.20)
PERDIDAS ACUMULADAS	(16,107.20)
Resultado del Ejercicio	(2,691.31)
TOTAL DEL PATRIMONIO	4,034.77
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	6,694.18

INGRESOS Los ingresos provenientes de boletos aéreos nacionales e internacionales, paquetes turísticos, alquiler de auto, seguros de viaje, emisión de boletos aéreos nacionales e internacionales, asesoramiento visas y otras rentas suman \$ 14.639,57

GASTOS

Los gastos suman un total de \$ 17.330,88 se asocian directamente al período correspondiente, siendo los principales rubros los que corresponden a egresos como: empleados, aportes seguridad social, indemnizaciones, movilizaciones, dietas, servicios de intermediación, teléfono, suministros de materiales de oficina y de aseo, publicidad, gastos financieros, entre otros.

De este resumen y comparando ingresos con egresos, encontramos que la empresa al 31 de diciembre del 2016 obtiene una pérdida de \$ 2.691,31 que representa el 26,91 % del capital, lo que demuestra un peligro inminente para la empresa.

CONCLUSIONES

La **COMPAÑÍA LAGOTOURS SA**, se encuentra en actividad pero del movimiento económico del 2016 se obtiene una pérdida de 2.691,31.

En lo referente al mantenimiento y administración de la Caja Chica y Caja General, debo manifestar que en todas las visitas sorpresivas realizadas a quien maneja estos rubros, los valores cuadraron al centavo, haciéndose acreedora a felicitaciones por esa delicadeza.

RECOMENDACIONES

La empresa subsiste con el trabajo de todos por lo que se recomienda más dedicación y mayor promoción.

Recordemos que si cada uno de nosotros no realizamos el fiel propósito de cuidar nuestra empresa, nadie nos puede haciendo, pues es nuestro medio de trabajo y quien debe quererlo, somos nosotros y solamente nosotros.

OPINION

*Luego verificar estado físico y de revisar y analizar los rubros contables y extracontables, en nuestra opinión, los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 de la **COMPAÑÍA LAGOTOURS**, se encuentran **RAZONABLEMENTE** presentados, cumpliendo con todos los requisitos legales, sugiriendo su aprobación.*

Ibarra, 20 de marzo del 2017

Atentamente,



Esp. Fabián Mejía Fraga

C.P.A. 20.155

COMISARIO COMPAÑÍA LAGOTOURS SA