

INFORME DE CONISARIO DE COMPAÑIA MAGALSA TOUR C.A POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2016

Señores
MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO Y DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE MAGALSA TOUR C.A
Caracas,

Estimados señores:

En cumplimiento de las funciones como Comisario de la Compañía Magalsa Tour C.A, me permito poner a vuestra consideración el presente informe que expresa la gestión administrativa y financiera de esta Institución, por el periodo económico 2016.

1.- ANTECEDENTES.-

El Estatuto de la Compañía Magalsa Tour C.A, establece el cumplimiento del Informe de Comisario ante el Consejo Directivo y de los socios de la Compañía Magalsa Tour C.A, que debe ser presentado hasta el 30 de marzo de cada año.

Las obligaciones de los Comisarios se determinan en el Art.35, Capítulo V-CORRESPONDENCIAS del mismo Estatuto que son:

- Velar la contabilidad de la Entidad, observando lo que creyere conveniente. Para el efecto, podrán solicitar al Tesorero los informes y documentación pertinentes.
- Presentar a la Junta General y al Consejo Directivo el informe del ejercicio contable, señalando en el mismo las observaciones pertinentes y las medidas correctivas, si fuere el caso, y;
- Concurrir a las sesiones del Consejo Directivo cuando fueren convocados por el Presidente.

2.- INFORME.-

2.1 De los estados financieros del ejercicio económico 2016

Fueron elaborados por la Ing. Margarita Quihui Segura- Contadora de la Compañía Magalsa Tour C.A desde el 1 Enero del 2016, los cuales son de responsabilidad de la Entidad.

La Ing. Margarita Quihui Segura sigue llevando en el programa contable SISSON, con el propósito de que se constituya en una herramienta elemental para obtener los estados financieros basados en procesos contables que permitan presentar resultados eficaces para toma de decisiones que conlleven al crecimiento de la Compañía Magalsa Tour C.A.

2.2 Del Control Interno y cumplimiento de Resoluciones del Consejo Directivo

El control interno de la Institución es adecuado, conlleva procedimientos internos apropiados para que el mismo sea eficaz, lo que ha sido uno de los puntos principales de esta administración presidida por la Abg. Mariana Magaly Sánchez Rosén por el correspondiente el Estatuto de la Compañía.

Las cuentas por pagar se manejan debidamente con soporte contables y físicos de los comprobantes de pago a proveedores.

Los Prestatos de los socios se depositan en la cuenta corriente No. 0128022377 del Banco de Nación que mantiene la Compañía Magalsa Tour C.A., Caja General, presento solo al 31 de diciembre de 2016 por un valor de \$ 18,00

El Consejo Directivo sesiona dos veces al año, y cuando se requiera en forma extraordinaria, cuyas resoluciones han sido ejecutadas, y ratificadas las Actas respectivas. Tales como la celebrada el 30 de diciembre del 2016 para tratar en los puntos del orden del día:

- Informe del avance del Balance General del ejercicio económico 2016

3. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO CONTABLE 2016.

Los estados financieros se obtienen del resultado por los registros contables ingresados al programa contable SISSON, por los movimientos económicos en el periodo 2016.

Los ingresos se los pagan mediante caja general y mediante cheque que los firma la Presidente de la Compañía Magalsa Tour C.A.

3.1 BALANCE GENERAL

El Balance General correspondiente al 31 de Diciembre del 2016, registra los cuantos agrupados en Activo por US\$ 5.355,41; Pasivo US\$ 14.553,36 y Patrimonio US\$ (9.197,95).

	2016	2015	DEFERENCIA
ACTIVO	5.355,41	6.011,12	(655,71)
PASIVO	14.553,36	13.713,96	839,40
PATRIMONIO	(9.197,95)	(7.702,84)	(1.495,11)

ACTIVOS

Los Activos totales US\$ 5.355,41 el que se divide el Activo Corriente por US\$ 785,66

que incluye disponible en caja y bancos por US\$ 785,66

Como hecho sucesoriente a la finalización del periodo contable los valores por el Crédito Tributario de IVA a la fecha del presente informe.

Activos, confirmados por Muebles y enseres que encuentra registrado a su costo histórico, Activos Fijos depreciables suman US\$ 6.878,31 cuya depreciación acumulada es de US\$ 4.456,83

Activos Diferidos para este periodo contable suman US\$ 2.685,34 cuya amortización acumulada es de US\$ 537,07

PASIVOS

Constituidos por obligaciones por pagar, clasificados a corto plazo por US\$ 14.553,36 y a largo plazo US\$ 0

PATRIMONIO

Incluye el Capital, Otras Reservas y el resultado del ejercicio económico 2016 que corresponde a déficit, que previene principalmente por gastos que se tenían que realizar por pagos generados a empleados y gastos administrativos Compañía Magalsa Tour C.A.

De los estados financieros del año 2016 es importante mencionar que el índice de liquidez muestra que posee US\$ 0,21 centavos por cada US\$ 1,00 de obligación corriente, es decir que no tuvo liquidez para cumplir con sus obligaciones durante el ejercicio económico.

3.2 ESTADO DE RESULTADOS.

3.2.1 INGRESOS

Los ingresos totales US\$ 20.252,27 por ingresos Incruidos durante todo el periodo 2016 de la Compañía Magalsa Tour C.A.

3.2.2 GASTOS

Los egresos totales US\$ 23.690,44 por gastos Incruidos durante todo el periodo 2016 de la Compañía Magalsa Tour C.A.

4. CONCLUSIONES

4.1 La Compañía Magalsa Tour C.A cumple con lo contemplado en el Estatuto de la Compañía, y con las resoluciones del Consejo Directivo.

4.2 La cuenta Anticipos a Proveedores, Crédito Tributario del IVA al cierre del ejercicio 2016 registra valores netos de cuentas por cobrar.

4.3 La cuenta Activo Fijo es un préstamo de la Abg. Mariana Magaly Sánchez Rosén.

4.4 La pérdida que tuvo en el periodo contable 2016 la empresa Magalsa C.A es por la poca venta de ticket.

5. RECOMENDACIONES

5.1 La Compañía Magalsa Tour debe mejorar sus ingresos ya que son suficientes para cubrir el déficit generado por gastos en la compañía para lo cual para el siguiente periodo se debe tratar de dar a conocer al público en general sobre los Paquetes Turísticos, Asesoramiento de Visa y así poder tener más ingresos en el nuevo periodo.

5.2 La Compañía Magalsa Tour C.A está cumpliendo con pago de sus obligaciones, según presupuesto de la Compañía.

5.3 La Compañía Magalsa Tour C.A utiliza software contable el cual le permite obtener información contable y financiera en forma ágil y oportuna que permita tomar decisiones eficaces, y a la vez que facilita el control interno financiero.

Medalla, Marzo 30 de 2017


Ing. CPA: Carlos Rivas Hernández
COMISARIO - Compañía Magalsa Tour C.A