

DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A "DARVITUR"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2012

ANTECEDENTES:

Darquea Viajes y Turismo S.A. ha preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio, y Estado de Flujo de Efectivo del ejercicio económico 2012, de acuerdo a las NIIFS a continuación se detalla lo siguiente:

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Para el control y seguridad de los Recursos líquidos se mantiene la política de depósitos diarios, tanto del dinero en efectivo, como de los cheques al día entregados por los clientes.

La política de efectivo y Equivalentes, Para un efectivo control de los recursos económicos, el dinero de las recaudaciones por concepto de ventas y otros, se ingresarán a la Caja, para después del cierre de caja diario, depositarlo a más tardar del día siguiente en las cuentas Bancarias de la Compañía, en las mismas especies recibidas.

Al 31 de Diciembre la caja cierra con un valor de \$ 3474.94 y por caja chica \$ 100.00.

2.- ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

La empresa mantiene sus inversiones en forma temporal, de acuerdo al vencimiento, por el lapso de un año, las mismas que se encuentran registradas al 31/12/2012.

Grupo Global	600.00
Global United Travel S.A.	2.500.00

3.- CLIENTES Y PROVICION CUENTAS INCOBRABLES

Se realizó una depuración de la cartera de los clientes que se encontraban con cartera vencida a varios de ellos se dio seguimiento, y se logró el cobro de dichos valores.

CLIENTES

GONZALO CALLEJAS HERDOIZA	333,60
PROMOCIONES LUJOR	127,86
CLAUDIA MARINA RODRIGUEZ HIDALGO	40,00
EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE GESTIÓN INTEGRAL EMGIRS - EP	114,89
GARLATOUR	465,09
ECUASISTENCIA COMPAÑIA DE ASISTENCIA DEL ECUADOR	6,86
LAN AIRLINES SA	34,54
Aerolane Líneas Aéreas Nac. del EC. S.A.	207,41
HEMISTOUR	92,70
GONZALO CALLEJAS CHIRIBOGA	1.098,00
RICARDO CALLEJAS CHIRIBOGA	125,62
MARIA FANNY MAYORGA SALAZAR	210,00
JUAN FERNANDO DARQUEA BARONA	90,52
LUIS ALFONSO ROBAYO ESPIN	25,00
LUIS ENRIQUE HERNANDEZ	20,00
CURTIDURÍA TUNGURAHUA S.A.	846,40
IMCALVI	442,60
INDUSTRIA ALIMENTICIA TRIGO DE ORO	69,15
VIVEPIEL	20,00
JAVIER CALVA	215,51
TOTAL	4585.75

En este ejercicio económico no se calculó el Deterioro de las cuentas por Cobrar debido a que en este año se ha sincerado la Cartera de los clientes, por lo que se estima la recuperación de dichos valores pendientes.

La Provisión para Cuentas incobrables se aplica el 1% al total de la Cartera generada en el período contable, debido al limitado riesgo de incobrabilidad, de acuerdo a lo permitido en la Ley de Régimen Tributario y su Reglamento.

La provisión de las Cuentas incobrables, se calculó en base a la Cartera generada del ejercicio económico actual.

4.- ANTICIPOS MAYORISTAS

Valores que se depositan a los Mayoristas por concepto de reservación de cupo para las diferentes operaciones turísticas que hayan contratado los clientes.

ANTICIPO A PROVEEDORES	
MAXITRAVEL	1.008,26
DREAM & TRAVEL	16,58
VIAMERICA CIA LTDA	100,00
VIAJE HOY S.A.	-108,26
OSCAR VICENTE MALUSIN VILLAGIS	530,00
TOTAL	1.546,58

5.- CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES

Las comisiones que se generan por las operaciones de la empresa tanto con aerolíneas como con operadores, son facturadas a los mismos por ello se fundamenta los valores a detallar:

AEROLINEAS	2.611,22
TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR EP	754,01
ICARO SA	69,40
IBERIA LINEAS AEREAS DE ESPAÑA S.A.	264,03
AEROLINEAS GALAPAGOS S.A. AEROGAL	91,53
AMERICAN AIRLINES INC.	143,36
DELTA AIR LINES INC	91,45
SANTA BARBARA AIRLINES CA AEROBARBARA	1.197,44
MAYORISTAS Y OPERADORES DE TURISMO	1.842,19
TURISA	297,33
ARASHA	173,80
DREAM & TRAVEL	818,75
POLIMUNDO S.A.	194,72
STATUSTRAVEL CIA LTDA	197,48
ISLAS DE FUEGO EXPEDITION CIA LTDA	150,96
COMBRATUR	9,15

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Bajo el criterio de materialidad, debido al poco impacto que representan los equipos de oficina, los equipos de cómputo, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, frente al valor total de estos rubros, no se efectuó el cálculo de deterioro a éstas cuentas.

Las depreciaciones se calculan en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de acuerdo al siguiente detalle:

Muebles y enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%

Los Edificios se calculan en base al método de línea recta con un valor residual del 10% del costo del bien y vida útil de 20 años.

7.- ACTIVO DIFERIDO

Se detallas el registro de las siguientes cuentas:

JUAN FERNANDO DARQUEA BARONA	6.923,18
DESCTO SERV SALUD HOSPITAL MILLENIUM	5.000,00
TOTAL	11.923,18

8.- PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones que mantiene la agencia con los proveedores de suministros e implementos para el correcto funcionamiento de la empresa.

OBLIGACIONES CON EL IESS Y EL FISCO

Valores que quedan pendientes de pago ya que los mismos se realizan al mes siguiente de haber generado las planillas y las declaraciones al fisco.

IESS	894,91
FISCO	1.467,37

ANTICIPOS

Valores acreditados a la agencia por parte de los clientes por concepto de reservación de tour nacional e internacional por \$6.237,33

9.- PASIVO A LARGO PLAZO

El socio mayoritario ha realizado aportes económicos para el funcionamiento de la empresa, ya que las pérdidas de años anteriores provocaron una baja en la liquidez de la empresa.

10.- PATRIMONIO

El Patrimonio neto de la empresa, está conformado por, el Capital Social, Aportes para Futuras Capitalizaciones, Pérdidas Acumuladas años anteriores, la Reserva legal y la Perdida del Ejercicio actual que se la registrara al cerrar el balance.

Es todo lo que puedo informar.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rosa Gavilánez', enclosed within a large, loopy circular scribble.

Ing. Rosa Gavilánez

CONTADORA GENERAL