

DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A “DARVITUR”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2013

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 2013, 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 \$ 5.843,86 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 31/12/2013. Con la particularidad de que a partir del mes de Julio iniciamos negociaciones estratégicas con Ferrocarriles de Ecuador ampliando de esta manera nuestra línea de negocios.

Grupo Global	600.00
Global United Travel S.A.	2.500.00
Ferrocarriles del Ecuador	855.00

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.

LUIS ADOLFO CARDENAS JACOME	\$ 385,07
PROMOCIONES LUJOR	\$ 46,90
CARLOS ROBERTO RIVADENEIRA AVENATTI	\$ 213,92
EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE GESTIÓN INTEGRAL EMGIRS - EP	\$ 6,50
POLIMUNDO S.A.	\$ 1.581,44
ECUASISTENCIA COMPAÑIA DE ASISTENCIA DEL ECUADOR	\$ 102,81
HOLIDAYS TRAVEL CIA. LTDA.	\$ 25,89
Aerolane Líneas Aéreas Nac. del EC. S.A.	\$ 25,18
GRUPO GLOBAL	\$ 465,30
COMBRATUR	\$ 157,70
MARIO FABIAN LOPEZ LOPEZ	\$ 30,00
ANA MARIA MIRANDA GALLEGOS	\$ 26,10
LIDIA MARLENE ARCOS MIRANDA	\$ 1.176,58
GIANELA AGRIPINA CAISA LOMAS	\$ 117,00
LIGIA PATRICIA GUATO RODRIGUEZ	\$ 50,00

LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	\$ 59,37
CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.	\$ 846,40
IMCALVI	\$ 442,60
INDUSTRIA ALIMENTICIA TRIGO DE ORO	\$ 69,15
MURISTUR EXPEDITION	\$ 327,00
JAVIER CALVA	\$ 215,51
WILLIAMS GUILLERMO REYES JIMENEZ	\$ 128,80
TOTAL	\$ 6.499,22

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 con antelación.

Operador	Valor
Maxitravel	2.400,00
Statustravel	1.000,00
Oscar Malusin	530,00

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	2.079,08
TURISA	297,33
ARASHA	113,80
MAXITRAVEL	329,34
DREAM & TRAVEL	472,91
POLIMUNDO S.A.	194,72
STATUSTRAVEL CIA LTDA	313,33
REPRESENTACIONES PGV TRAVEL CIA LTDA	143,88
COMBRATUR	213,77

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.

Se realiza un incremento en los activos por el valor de 250.00 en el rubro de Equipo de oficina.

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.

Cuentas por Pagar	Valor
Aerolíneas	8.543,02
Penalidades	313,92

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	959,74
FISCO	2.642,96

ANTICIPOS

Valores acreditados a la agencia por parte de los clientes por concepto de reservación de tour nacional e internacional por \$18.124,25

CLIENTE	VALOR
JORGE GUILLERMO VASCONEZ VASCONEZ	5.000,00
CARIDAD YRENE GUARDADO DE LA PAZ	3.438,48
NARCISA DEL PILAR SEGOVIA PEÑAFIEL	3.036,00
PAULINA LEON IZURIETA	1.000,00
WILSON MESIAS MEDINA PAZMIÑO	800,00
ROSA INES AMORES ULLOA	711,00
MIRIAM CECILIA GUERRERO ABRIL	634,96
ABDON EFRAIN TORRES BETANCOURT	500,00
SORAYA ALEXANDRA CAISAGUANO MASABALIN	500,00
CESAR SALOMON MOPOSITA AGUAGUINA	364,00
JUAN GABRIEL CAMINO FREIRE	350,00
RODRIGO LARREA	297,00
GARCES PEREZ ENRIQUE NAPOLEON	250,00
EDWIN ROMAN ROBAYO ARCOS	200,00
OSWALDO RODRIGO LLERENA VILLACIS	172,55
MARIA BELEN VILLAFUERTE TORRES	141,04
SILVIA DE LOS DOLORES SIGUENZA ROJAS	125,00
BLANCA PIEDAD CAJAS LEMA	100,00
ROSA ISABEL MORETA MOPOSITA	80,00
BENEDETTO FERRARA	60,00

MARIA ISABEL VASQUEZ ROMERO	58,00
MARTHA CECILIA REGALADO LOPEZ	53,50
LIGIA PATRICIA GUATO RODRIGUEZ	50,00
MARIO FABIAN LOPEZ LOPEZ	30,00
PAUL ESTEBAN ESPINOSA HOLGUIN	27,00
MARCO ANTONIO NARANJO AVILA	25,00
LANDIVAR MARCELO YANEZ HURTADO	20,00
LUIS ENRIQUE FEIJO APOLO	20,00
ISRAEL CESAR CORDOVA ACOSTA	20,00
GABRIEL IVAN GARCIA PEREZ	20,00
BALERIA JAQUELINE BURBANO	15,00
JUAN FERNANDO DARQUEA BARONA	14,51
BEETY MARINA CHULCO ASAZ	11,20
TOTAL	18.124,25

9.- PASIVO A LARGO PLAZO

Se mantienen los aportes del año 2012.

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.



Ing. Rosa Gavilánez

CONTADORA GENERAL