

DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A “DARVITUR”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2014

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 2014, 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.

Para el año 2014 se tomó como procedimiento no dejar valores en efectivo pendiente, es por ello que las actividades se cerraron a medio día y lo existente en caja se depositó en la cuenta que mantenemos operaciones.

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.

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 y se van renovando acorde a su fecha de vencimiento. Es por ello que el acuerdo con Ferrocarriles del Ecuador se mantiene por otro año más como SOCIO CORPORATIVO, de esta manera mantenemos beneficios en la adquisición de espacios en la distintas rutas que se ofrecen a nuestros clientes.

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

3.- CLIENTES Y PROVICION CUENTAS INCOBRABLES

Procediendo con el mismo principio de años anteriores se procede a realizar la depuración de la cuenta clientes,

CARIDAD YRENE GUARDADO DE LA PAZ	7.451,15
GAD PARROQUIAL RURAL DE IZAMBA	4.550,00
LIDIA MARLENE ARCOS MIRANDA	1.247,43
ALICIA DEL CARMEN SANCHEZ VELASTEGUI	1.097,96
MARIA ELENA SERVIN VALDEZ	851,17
AGROCUEROS S.A.	688,28
RICARDO GABRIEL DIAZ ESCOBAR	583,23
GRUPO GLOBAL	465,30

MERCEDES CORONEL BUSTOS	439,00
TERESA CABEZAS	396,01
MURISTUR EXPEDITION	396,00
LUIS ADOLFO CARDENAS JACOME	385,07
Aerolane Líneas Aéreas Nac. del Ecuador S.A.	309,05
METROPOLITANA DE PROMOCIONES METROPROMOCIONES CIA	300,00
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESÍAS	248,92
JAVIER CALVA	215,51
CARLOS ROBERTO RIVADENEIRA AVENATTI	213,92
COMBRATUR	157,70
ALVARO ANDRES DARQUEA SEVILLA	134,00
EDUARDO PATRICIO MAYORGA MAYORGA	112,00
JOSE EDUARDO ALMEIDA DELGADO	100,00
CAMARA DE COMERCIO DE AMBATO	99,14
ANGEL HUMBERTO QUILLIGANA OLOVACHA	90,00
FAUSTO BACA	60,00
GLADYS VASCO CALDERON	60,00
LUIS FABRICIO ACUNA BAYAS	60,00
IVAN ALEJANDRO CARRERA GALLARDO	59,94
TOTAL	20.770,78

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	5.724,40
DREAM & TRAVEL	1.800,00
FERROCARILES DEL ECUADOR	888,50
STATUSTRAVEL CIA LTDA	839,20
LUIS TIGSI CEVALLOS	450,00
GOLDEN VACATION SA	303,00
OPERMUNDO CIA. LTDA.	300,00
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	270,51
NARCISA DE JESUS CANDO PURCACHI	79,00
ECUASISTENCIA COMPAÑIA DE ASISTENCIA DEL ECUADOR	77,32
OSCAR VICENTE MALUSIN	530,00
TOTAL	11.261,93

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	2.504,16
TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR EP	667,86
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	70,54
SANTA BARBARA AIRLINES CA AEROBARBARA	1.197,44
MAYORISTAS Y OPERADORES DE TURISMO	2.359,21
TURISA	297,33
ARASHA	113,80
MAXITRAVEL	611,29
DREAM & TRAVEL	854,47
SUMMER VACATIONS	146,15
POLIMUNDO S.A.	194,72
STATUSTRAVEL CIA LTDA	141,45

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 los cuales detallo a continuación:

EQUIPO DE OFICINA		
05/02/2014	RELOG BIOMETRICO	850,00
09/04/2014	TELEVISOR LED 40	534,82
12/06/2014	TELEVISOR LED 40	516,96
EQUIPO DE COMPUTACION		
28/04/2014	TECNICOM, COMPRA DE MONITOR Y DISCO DURO	195,00
16/05/2014	TECNICOM, 2 COMBOS GENIUS	19,29
22/07/2014	TECNICOM, COMPRA DE COMPUTADOR	502,20
EQUIPO DE COMUNICACION		
01/06/2014	PF 6144, COMPRA DE GSM APPLE NIPHONE 5	779,00
12/09/2014	PF 699, CNT, COMPRA DE CELULAR	77,85

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	16.541,28
Proveedores	15.754,08

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	1.471,75
FISCO	7.547,96

ANTICIPOS

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

RENE VINICIO ROLDAN TORRES	-7.202,89
SILVIA DE LOS DOLORES SIGUENZA ROJAS	-1.590,00
PAULINA LEON IZURIETA	-1.229,14
ANDRES PATRICIO LEMA VALENCIA	-1.180,01
BANCO DE LA PRODUCCION S A	-1.000,00
LUIS LARREA TINAJERO	-991,69
MERCEDES CORONEL BUSTOS	-818,62
GLADYS VASCO CALDERON	-500,00
NERY GUADALUPE PADILLA ALDAZ	-500,00
MARIO FABIAN LOPEZ LOPEZ	-396,01

WASHINGTON GIOVANNI TOHAZA GUTIERREZ	-260,00
BOLIVAR SEGUNDO BARONA GARCES	-236,05
LUIS FABRICIO ACUNA BAYAS	-200,00
TERESA CABEZAS	-172,55
CARLOS EDUARDO CRUZ AYALA	-146,26
WASHINGTON RODRIGO PORTERO PEREZ	-134,00
GABRIEL FERNANDO BARONA MOREY	-112,00
EDWIN ROMAN ROBAYO ARCOS	-80,00
JANETH CLAUDINA VASQUEZ VASCONEZ	-78,00
OSWALDO RODRIGO LLERENA VILLACIS	-62,00
EDUARDO PATRICIO MAYORGA MAYORGA	-60,00
MARIANELA MARILIN REYES LOPEZ	-60,00
ROSA ISABEL MORETA MOPOSITA	-58,00
LIDIA MARLENE ARCOS MIRANDA	-54,01
CARLOS ANIBAL VELASQUEZ FLORES	-53,50
RAMIRO EFRAIN ACOSTA CORDOVILLA	-45,33
CESAR HERNAN SANCHEZ PAZMIÑO	-39,19
EDUARDO MILOBAN LARA MONTENEGRO	-30,39
MARTHA CECILIA REGALADO LOPEZ	-5,32
MARCO ANTONIO NARANJO AVILA	-
	17.294,96

9.- PASIVO A LARGO PLAZO

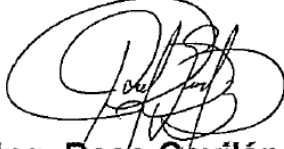
Se mantienen los aportes del año 2013.

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, además la utilidad obtenida en el año 2013 se estableció que se mantenga en utilidades acumuladas para de esta manera dar soporte al patrimonio que se mantenía en negativo, así también la utilidad de este año se mantenga bajo este principio.

Es todo lo que puedo informar.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rosa Gavilánez', written over a circular stamp or seal.

Ing. Rosa Gavilánez

CONTADORA GENERAL