

DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A “DARVITUR”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015

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 2015, de acuerdo a las NIIFS a continuación se detalla lo siguiente:

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Mediante el análisis y estudio del manejo del efectivo en la empresa se dispone, que los anticipos que se reciba de clientes ya se han estos por abono, cancelación, reservas y demás, estos rubros deberán ser depositados en el lapso de 24 horas, en las cuentas que se mantiene operaciones financieras.

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 queda un saldo pendiente de depositar, ya que la Institución Financiera donde mantenemos operaciones, cerro en el medio por cuadre de operaciones es por ello que el valor recaudado de ese día se guardó en la caja fuerte de la empresa.

Desde el año 1990 mantenemos Cuenta de Corriente en el Grupo Financiero Produbanco, donde se deposita el dinero proveniente de las transacciones que ha mantenido la empresa.

CAJA	2.191,13
BANCOS	17.506,37
TOTAL	19.697,50

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 31/12/2015 y se van renovando acorde a su fecha de vencimiento. Asi como en el año 2014 este año se firmó nuevamente el acuerdo con Ferrocarriles del Ecuador se mantiene por otro año más como SOCIO CORPORATIVO.

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

3.- CLIENTES Y PROVION Cuentas INCOBRABLES

Procediendo con el mismo principio de años anteriores se procede a realizar la depuración de la cuenta clientes, en relación al año anterior nuestra cartera es menor, es decir por el valor de 16.994,33

CLIENTES	VALOR
CELITE	8.467,99
JUDITH GERMANIA MUÑOZ MESTANZA	2.397,00
POLIMUNDO S.A.	1.460,36
VERONICA CECILIA CARRILLO RUIZ	1.458,00
NANCY JANETTE SANTIANA NAVAS	500,00
MURISTUR EXPEDITION	396,00
LUIS ADOLFO CARDENAS JACOME	385,07
GOLDEN VACATION SA	342,00
TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR EP	336,00
Aerolane Líneas Aéreas Nac. del Ecuador S.A.	192,75
AGROCUEROS S.A.	191,40
ALVARO ANDRES DARQUEA SEVILLA	134,00
ANIBAL GERARDO CUNALATA TORRES	105,00
CAMARA DE COMERCIO DE AMBATO	99,14
XPERIENCE TRAVEL GROUP	89,33
NOEMI CAROLINA MEJIA PAUCAR	88,00
FRANCISCO ANTONIO MENDOZA IZURIETA	78,00
GRUPO GLOBAL	65,30
OSCAR ALFREDO VERA VERA	58,15
HDP REPRESENTACIONES S.A.	51,92
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	43,02
DAYANA ALEJANDRA JIMENEZ ULLOA	19,00
ROSA HERMINIA LOPEZ VILLOTA	15,00
ERIKA ALEJANDRA BARBA SIZA	10,00
CONSUELO LIPPI	5,00
YUHUA OUYANG	3,90
CYNTHIA YESSENIA BRITO BAYAS	3,00
TOTAL	16.994,33

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	7.888,00
GOLDEN VACATION SA	1.993,00
STATUSTRAVEL CIA LTDA	1.264,20
SOL Y LUNA MAYORISTA DE TURISMO	1.000,00
HDP REPRESENTACIONES S.A.	900,00
FERROCARILES DEL ECUADOR	763,36
DREAM & TRAVEL	701,69
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	482,60
LUIS TIGSI CEVALLOS	450,00
OPERMUNDO CIA. LTDA.	300,00
VIAJE HOY S.A.	280,00
OSCAR VICENTE MALUSIN	530,00
TOTAL	16.552,85

5.- ANTICIPO EMPLEADOS Y SOCIOS

Como apoyo a los empleados se estableció, la política de que los empleados tienen un cupo del 50% de su salario puede solicitar anticipo previa autorización de gerencia. El saldo al 31 de diciembre se establece en \$ 345,66.

Como el año anterior se generan utilidades, el socio mayoritario solicita un anticipo de dichas utilidades ya que estas no fueron distribuidas en su totalidad por resolución en la junta de socios. Por el valor de \$ 2.288,45

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 COMUNICACION		
14/07/2015	MEGACELL, COMPRA DE CELULAR PARA CAUNTER	53,57
EQUIPO DE COMPUTACION		
30/06/2015	TECNICOM COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTACION	461,21
22/07/2015	TECNICOMP FUENTE DE `PODER	15,00
27/07/2015	SUMISYSTEM COMPRA DE IMPRESORA LASER CON SISTEMA OR	401,79
05/08/2015	SUMISYSTEM CENTERCOMPRA DE FUENTE DE PODER	15,18
	TOTAL	946.75

7.- ACTIVO DIFERIDO

Se mantiene las mismas cuentas de años anteriores:

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	7.227,17
Proveedores	24.763,10

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.

PERSONAL	11.514,93
IESS	2.231,55
FISCO	7.626,17

ANTICIPOS

Valores acreditados a la agencia por parte de los clientes por concepto de reservación de tour nacional e internacional por \$14.260,97

CLIENTE	VALOR
ANGELICA PAULINA TORO JIMENEZ	1.738,00
ANDRES ALFREDO LEON LEON	1.734,71
PAULINA LEON IZURIETA	1.500,00
JORGE ARTURO DUQUE ORDONEZ	1.200,00
ANA MARIA LOPEZ BARROS	1.000,00
ANGEL ERNESTO PEREZ	991,69
AGROCUEROS S.A.	818,62
JAIME ENRIQUE URBINA VELASTEGUI	732,00
JORGE OLIVERIO RAZA MIRANDA	698,00
LUIS ALFREDO FREIRE	691,60
FANNY ELIZABETH BRIZ PORTILLA	500,00
MARIA FERNANDA COBO SEVILLA	100,00
CARLOS EDUARDO CRUZ AYALA	418,25
ANGEL ERNESTO SILVA GUERRERO	400,00
MYRIAM ELIZABETH TORO BARRERA	362,99
GUIDO ERIBERTO LOPEZ LEMA	280,00
MARTHA MERCEDES OÑATE BAYAS	233,85
JESSY LORENA VILLAFUERTE MASABANDA	216,00
MARIA EUGENIA PROAÑO VARGAS	190,00
VICTOR HUGO ROBLES PICO	169,00
KLEVER JEOVANNY MASAQUIZA MASAQUIZA	102,00
MARIA BELEN VILLAFUERTE TORRES	86,40
WILLIAM ROBERTO PEREZ GUEVARA	63,78
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	20,00
BALERIA JAQUELINE BURBANO	10,00
DIANELIS MORALES	4,08
TOTAL	14.260,97

9.- PASIVO A LARGO PLAZO

Se mantienen los aportes del año 2012.

10.- PATRIMONIO

En este año se realizó la depreciación de pérdidas acumuladas, es decir, por el valor de 6.096,23, con lo cual el valor de la perdidas acumuladas desciende ha -39534.66

Cuentas como el Capital Social, Aportes para Futuras Capitalizaciones, se mantienen, la Reserva legal incremento su valor estimado de 1.545,45 cerrando al 31 de diciembre por el valor de 10.702,62 además la utilidad obtenida en el año 2013 y 2014, 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.



Ing. Rosa Gavilánez

CONTADORA GENERAL