

# **DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A “DARVITUR”**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2016**

### **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 2016, de acuerdo a las NIIFS a continuación se detalla lo siguiente:

### **1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La empresa dispone que los anticipos que se reciba se han estos valores en efectivo o cheque por parte de clientes se han por concepto de abono, cancelación, reservas y demás, emitiendo como respaldo un recibo de cobro donde conste todos los datos del cliente, valor recibido y concepto.

Estos rubros deberán ser depositados en el lapso de 24 horas, después del arqueo que realiza Gerencia en las cuentas que se mantiene operaciones financieras.

Desde el año 1990 mantenemos Cuenta de Corriente en el Grupo Financiero Produbanco, al 31 de diciembre queda un saldo pendiente de depositar, ya que por cierre financiero del banco no hubo operaciones a partir del medio, es

por ello que el valor recaudado de ese día se guardó en la caja fuerte de la empresa.

CAJA	5.619,89
CAJA CHICA	100,00
BANCOS	21.447,25
<b>TOTAL</b>	<b>27.167,14</b>

## **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. Así también por año consecutivo se renuevan relaciones comerciales con Ferrocarriles del Ecuador manteniéndose como SOCIO CORPORATIVO.

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 la revisión de la cuenta clientes, en relación al año anterior hubo un incremento de la cartera del 3.88% a años anteriores corresponde el valor de 5.767,97 USD y la cartera generada en el periodo 2016 es de 11.911,79 USD, siendo la totalidad de la cuenta 17.679,76 USD.

## DETALLE DE CLIENTES AÑO 2016

CLIENTE	SALDO 2016
POLIMUNDO S.A.	3.123,45
CARLOS VICENTE LEON ULLOA	3.042,19
JUDITH GERMANIA MUÑOZ MESTANZA	2.397,00
WLADIMIR OSWALDO ROMERO BEDON	1.682,00
LIDIA MARLENE ARCOS MIRANDA	1.371,10
INGRID PRISCILA SOTOMAYOR GALLARDO	746,68
GABRIEL FERNANDO BARONA MOREY	658,48
NOEMI CAROLINA MEJIA PAUCAR	536,87
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	490,00
GRUPO GLOBAL	465,30
LUIS ADOLFO CARDENAS JACOME	385,07
Aerolane Líneas Aéreas Nac. del Ecuador S.A.	339,86
GRANJA COLINA C.A.	336,00
METROPOLITANA DE PROMOCIONES METRO	330,00
LLANTA SIERRA S.A	272,95
JUAN FERNANDO DARQUEA BARONA	232,01
PATRICIO XAVIER CONSTANTE ERAZO	199,25
PEPE RAMIRO LOPEZ MORA	135,49
ALVARO ANDRES DARQUEA SEVILLA	134,00
SONIA GUADALUPE GARCES GARCES	132,00
TRANSOCEANICA CIA LTDA	103,56
CAMARA DE COMERCIO DE AMBATO	99,14
XPERIENCE TRAVEL GROUP	89,33
HANS DIEDERICHS QUIROS	80,00
FRANCISCO ANTONIO MENDOZA IZURIETA	78,00
SANTIAGO NAVAS	70,00
GALO FLORES CASTRO	52,64
DEBORA MONSERATH NARANJO OÑATE	41,00
TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR EP	31,20
ALBERTO BASSANTE GONZALEZ	20,00
GABRIELA MARIBEL MULLO GARCIA	5,19
<b>TOTAL</b>	<b>17.679,76</b>

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 en relación al año anterior disminuyo el 59.83%.

##### **ANEXO ANTICIPO A PROVEEDORES 2016**

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO 2016</b>
MAXITRAVEL	654,15
DREAM & TRAVEL	1,69
FERROCARILES DEL ECUADOR	443,46
STATUSTRAVEL CIA LTDA	2.165,34
SOL Y LUNA MA YORISTA DE TURISMO	1.447,27
VIAJE HOY S.A.	280,00
GOLDEN VACATION SA	579,80
OPERMUNDO CIA. LTDA.	300,00
ALL TRAVEL REPRESENTACIONES	50,00
LUIS TIGSI CEVALLOS	450,00
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	276,78
<b>TOTAL</b>	<b>6.648,49</b>

#### **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 en el formato establecido. El valor total al 31 de diciembre se establece en \$ 2.837,93.

Socio mayoritario solicita a la junta que los valores que adeuda a Darvitur por varios gastos se han estos registrados como anticipo de utilidades ya que las utilidades desde al año 2013, no han sido distribuidos a los socios y que tampoco han sido capitalizadas. Razón por la cual el monto hasta el cierre de balance es de \$ 14.080,31.

## **6.- MAYORISTAS Y OPERADORES**

En esta cuenta constan los valores que se debe cobrar a los mayoristas por concepto de comisiones, ya que varias ventas han sido canceladas con tarjeta de crédito por parte del cliente, el mayorista está en la obligación de reembolsar el valor que corresponde, asciende al valor de \$ 6.273,5.

## **7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La empresa decide adquirir un vehículo en el mes de Mayo el cual se compra en un Concesionario, los mismos que concede crédito, cancelando según la tabla de amortización el valor mensual correspondiente. Al ser alto el valor de la compra y debido al impacto que representa se realiza el cálculo de deterioro por el método residual del 10%.

Se realiza un incremento en los activos los cuales detallo a continuación:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VALOR</b>
Muebles Y Enseres	3.928,09		3.928,09
Equipo De Oficina	7.156,78	1.804,09	8.960,96
Equipo De Computación	5.575,97	593,64	6.169,61
Vehículos	3.345,85	26.776,79	30.122,64
Equipo De Comunicación	844.18	59,72	903,90

## **8.- 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.

<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>Valor</b>
Aerolíneas	4.632,12
Proveedores	61.509,86

## **9.- OBLIGACIONES CON EL IEES 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.

<b>Cuenta</b>	<b>Valor</b>
Personal	5.929,32
IESS	1.273,76
Fisco	8.176,77

## **10.- ANTICIPOS**

Esta cuenta en relación al año anterior decreció un 46.33%, ya que se reformo el proceso de facturación y es por ello que al haber un mejor control por parte de contabilidad es que el 100% de los valores acreditados por los clientes por concepto de reservación de tour nacional e internacional, el valor que se refleja

a continuación es a razón de que el cliente no cancela más allá del 50% del tour y el mayorista no ha emitido aun la factura de la confirmación de los servicios.

Detalle de clientes con anticipos al 31 de Diciembre de 2016.

CLIENTE	SALDO 2016
CARLOS VICENTE LEON ULLOA	-660,00
ECUASISTENCIA COMPAÑIA DE ASISTENCIA	-326,85
EDWIN ROMAN ROBA YO ARCOS	-1.372,06
EUGENIA SOLEDAD TENELEMA LAGUA	-444,00
GLADYS CECILIA ERAZO PICON	-1.000,00
IAN LESLIE RUGEL BARACALDO	-2.856,00
LIDIA MARLENE ARCOS MIRANDA	-63,55
LIGIA ERNESTINA GAVILANES POVEDA	-64,80
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	-233,85
LLANTA SIERRA S.A	-2,58
LOURDES PATRICIA RUBIO PAREDES	-214,30
LUIS ARTEMIO HERNANDEZ CEPEDA	-90,00
MARIA DIOCELINA TUQUERES SIGCHA	-105,00
MARIA NARCISA CHASI TUSA	-0,66
VERONICA CONSUELO PEREZ SILLAGANA	-220,00
<b>TOTAL</b>	<b>-7.653,65</b>

## 11.- PATRIMONIO

Cuentas como el Capital Social, Aportes para Futuras Capitalizaciones, se mantienen, la Reserva legal incremento su valor estimado de \$ 65,88 cerrando al 31 de diciembre por el valor de 10.768,50 además la utilidad obtenida en el año 2013, 2014, 2015 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.

## **12.- INGRESOS**

En relación al año anterior las ventas han tenido un decrecimiento por cuestión de la situación económica del país, ya que unas de las principales prioridades del cliente no es la de viajar, es por ello que los mayoristas y aerolíneas al enfrentarse a esta situación toman la decisión de bajar su porcentaje de comisión, y por ende el ingreso neto de las ventas es bajo en relación al año anterior.

## **13.- GASTOS**

En comparación al año anterior hubo un incremento de 6.04% en Gastos Administrativos, decrecimiento del 16.00 en Gastos de Ventas, decrecimiento de 59% en Costo Tours.

Atentamente,

Es todo lo que puedo informar.

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

**Ing. Rosa Gavilánez**

**CONTADORA GENERAL**