

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017**

### **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 2017, 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 cuadro 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	5.196,51
BANCOS	6.644,69
<b>TOTAL</b>	<b>11.841,20</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 como en el año 2017 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 PROVICION 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 8.787,29

**DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A. DARVITUR**  
**ANEXO CLIENTES 2017**

CLIENTE	SALDO 2017
POLIMUNDO S.A.	953.59
LIDIA MARLENE ARCOS MIRANDA	1,371.10
NOEMI CAROLINA MEJIA PAUCAR	77.05
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	290.00
GRUPO GLOBAL	465.30
LUIS ADOLFO CARDENAS JACOME	385.07
Aerolane Líneas Aéreas Nac. del Ecuador S.A.	191.33
GRANJA COLINA C.A.	460.91
METROPOLITANA DE PROMOCIONES METROPROMOCIONES	330.00
LLANTA SIERRA S.A	272.95
JUAN FERNANDO DARQUEA BARONA	100.01
PATRICIO XAVIER CONSTANTE ERAZO	199.25
PEPE RAMIRO LOPEZ MORA	-327.33
ALVARO ANDRES DARQUEA SEVILLA	134.00
SONIA GUADALUPE GARCES GARCES	132.00
CAMARA DE COMERCIO DE AMBATO	99.14
XPERIENCE TRAVEL GROUP	7.49
HANS DIEDERICHS QUIROS	80.00
FRANCISCO ANTONIO MENDOZA IZURIETA	78.00
TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR EP	31.20
GABRIELA MARIBEL MULLO GARCIA	5.19
SUMMER VACATION TOUR OPERATOR SA	1,159.94
KEMTOURS TURISMO EN OFERTA CIA LTDA	712.23
ECUASISTENCIA COMPAÑIA DE ASISTENCIA DEL ECUADOR	349.18
RAMIRO BENJAMIN LOPEZ AREVALO	287.50
SOL Y LUNA MAYORISTA DE TURISMO	231.79
HOTELES DECAMERON ECUADOR SA	181.20
MAXITRAVEL	170.00
ROCIO DEL CARMEN MERA GAVILANES	138.20
CARLOS LARREA PALACIOS	90.00
JOSE ANDRES LOPEZ AREVALO	40.00
ANDRES ALEXANDER ALTAMIRANO ARCOS	36.32
VICENTE GUSMAN ALTAMIRANO ZURITA	31.85
ANA VERONICA BAHAMONDE CACERES	6.42
FANNY BEATRIZ VELASCO FREIRE	5.43
MONICA FERNANDA PAREDES MOYA	4.90
LUIS GERARDO GOMEZ NUÑEZ	2.00
LIVING ECUADOR TRUEQUE TRAVEL CIA. LTDA	1.60
ROMELIA DEL ROCIO HARO VELASTEGUI	1.00
MAUGUINX CHERENFANT	0.79
MARY CRUZ LEON IZURIETA	0.60
CARMELA MOYA MAMANI	0.37
MARTHA CECILIA CALVACHE GUTIERREZ	0.27
DIANA CAROLINA FERNANDEZ SUARES	0.18
MIRIAM ROCIO PLACENCIA	0.11
MEDARDO JOSE POVEDA MARTINEZ	0.07
SEGUNDO ALBERTO OÑA LEMA	0.06
FANNY CECILIA FREIRE CORDOVA	0.06
AGUSTINA CABALLERO JEREZ	0.03
JUAN RODRIGO BASTIDAS CEVALLOS	0.03
AUTOMOTORES CARLOS LARREA CIA LTDA	0.01
JHONATAN VICENTE ALTAMIRANO ARCOS	-1.10
<b>8,787.29</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.

#### **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 \$ 5.744,51

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 \$ 14.080,31

#### **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 mantiene las mismas cuentas de años anteriores:

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

## **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.

<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>Valor</b>
Aerolíneas	6.923,18
Proveedores	53.311,80

### **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	5.268,93
IESS	3.491,32
FISCO	6.896,74

### **ANTICIPOS**

Valores acreditados a la agencia por parte de los clientes por concepto de reservación de tour nacional e internacional por \$ 4.069,38

**DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A. DARVITUR**  
**ANEXO ANTICIPO CLIENTES 2017**

CLIENTE	SALDO 2017
ECUASISTENCIA COMPAÑIA DE ASISTENCIA	326.85
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	233.85
VERONICA CONSUELO PEREZ SILLAGANA	220.00
LOURDES PATRICIA RUBIO PAREDES	214.30
LUIS ARTEMIO HERNANDEZ CEPEDA	90.00
LIGIA ERNESTINA GAVILANES POVEDA	64.80
LIDIA MARLENE ARCOS MIRANDA	63.55
LLANTA SIERRA S.A	2.58
MARIA NARCISA CHASI TUSA	0.66
SEGUNDO OSWALDO MAYORGA YANEZ	1,500.00
ZISHAN ZHUO CHEN	300.00
CARMEN SUSANA CASTRO CEVALLOS	200.00
CARMELINA NOEMI ACURIO BUSTOS	194.56
LUIS ARTURO TIPANTASIG ANALUISA	182.00
LORENA JAQUELINE SOTALIN OROZCO	180.00
MARIA GLADIS SAQUINGA TITUAÑA	130.00
MARIA URSULA SAA PACHANO	125.00
NANCY MARGARITA AGUILAR SANCHEZ	113.05
GLORIA EMPERATRIZ LESCANO ACOSTA	105.00
LILIA MARISOL PEÑALOZA MORALES	80.00
RICARDO ANTONIO COBO SEVILLA	49.00
JORGE ALFREDO ESCALANTE	30.00
ROSA IRENE GAVILANEZ AZOGUE	20.00
WHASINGTONG SALAZAR JARA	12.90
ROBINSON RODRIGO PUMA ROMERO	5.00
JORGE ISAAC SANCHEZ BONILLA	4.00
CARLOS LARREA PALACIOS	2.00
ESTEFANIA DEL ROCIO QUINATO A CHUQUI	2.00
NOEMI GENOVEVA ANALUISA PALACIOS	1.57
ADRIANA VANESSA BARROS ALVAREZ	0.90
MAUGUINX CHERENFANT	0.79
JUAN JOSE LA CALLE DOMINGUEZ	0.50
GERARDO RAMOS SERPA	0.40
WUALTER GERMAN HARO ROMERO	0.09
ROSA DEL CARMEN NUÑEZ ACOSTA	0.06
LUIS FRANCISCO GUTIERREZ MERCHAN	0.05
ELITHE ROCIO PEREZ ACOSTA	0.04
MARIA CRISTINA PICO RUBIO	0.03
SOCRATES EDMUNDO GALARZA ISA	0.01
LUIS ERACLIO FREIRE MENESES	0.01
ADRIANO DANILO PAILLACHO LOPEZ	0.01
PEPE RAMIRO LOPEZ MORA	-386.18
	<b>4,069.38</b>

## **9.- PASIVO A LARGO PLAZO**

En el año 2017 se mantiene el crédito por compra del vehículo con el concesionario automotor de la Sierra, con saldo al 31 de diciembre \$18.905,91

## **10.- PATRIMONIO**

Cuentas como el Capital Social, Aportes para Futuras Capitalizaciones, se mantienen, la Reserva legal incremento su valor estimado de 66.47 cerrando al 31 de diciembre por el valor de 10.834,97 además la utilidad obtenida en el año 2016 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**