

# DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A “DARVITUR”

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2018

### 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 2018, 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.

Se receptaron valores al 28 de diciembre los cuales por cierre bancario se depositaron el 2 de Enero del año en curso, por ello refleja al cierre fiscal por el valor a continuación detallado.

CAJA	27.590,75
<b>TOTAL</b>	<b>27.590,75</b>

## 2.- ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

La empresa mantiene sus inversiones en forma temporal, de acuerdo al vencimiento que mantiene cada una, las mismas que se encuentran registradas y se van renovando según el análisis que realice Gerencia.

Grupo Global	600,00
Global United Travel S.A.	2.500,00
Ferrocarriles del Ecuador	855,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.955,00</b>

## 3.- CLIENTES Y PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Se realiza el procedimiento de revisión de cartera el cual se identificaron cuentas que son responsabilidad de los trabajadores por no realizar la gestión de cobro correspondiente, en relación al año anterior hubo un decrecimiento de la cartera del 19%, en al año 2017 fue de 8.787,29 USD y la cartera generada en el periodo 2018 es de 7.087,26 USD.

<b>DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A. DARVITUR ANEXO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES 2018</b>	
<b>CLIENTE</b>	<b>SALDO 20</b>
SUMMER VACATION TOUR OPERATOR SA	1,271.94
ANGEL EFRAIN QUILLIGANA ALULEMA	806.00
KEMTOURS TURISMO EN OFERTA CIA LTDA	712.23
GRANJA COLINA C.A.	460.91
LIDIA MARLENE ARCOS MIRANDA	430.87
LUIS ADOLFO CARDENAS JACOME	385.07
METROPOLITANA DE PROMOCIONES METROP	330.00
SOL Y LUNA MAYORISTA DE TURISMO	330.00
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	210.00
PATRICIO XAVIER CONSTANTE ERAZO	199.25
JUAN SEBASTIAN DARQUEA	185.00
HOTELES DECAMERON ECUADOR SA	181.20
POLIMUNDO S.A.	144.21
ROCIO DEL CARMEN MERA GAVILANES	138.20
ALVARO ANDRES DARQUEA SEVILLA	134.00
HDP REPRESENTACIONES S.A.	110.00

DREAM & TRAVEL	110.00
OPERMUNDO CIA. LTDA.	110.00
AIR CANADA	100.00
CARLOS LARREA PALACIOS	96.00
MARIA ELENA GUTIERREZ SILVA	89.62
FRANCISCO ANTONIO MENDOZA IZURIETA	78.00
AUTOMOTORES CARLOS LARREA CIA LTDA	63.51
PEPE RAMIRO LOPEZ MORA	58.18
ALVARO MANTILLA	50.00
ISABEL LEON IZURIETA	49.83
JOSE ANDRES LOPEZ AREVALO	40.00
ANDRES ALEXANDER ALTAMIRANO ARCOS	36.32
MARIA TERESA CABEZAS RAMIREZ	36.26
JORGE RAMIRO ALDAS NUÑEZ	35.21
VICENTE GUSMAN ALTAMIRANO ZURITA	31.85
TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR EP	31.20
MAURICIO XAVIER HERDOIZA HOLGUIN	22.40
DOLORES ANGELINA IZURIETA DILLON	20.00
<b>TOTAL</b>	<b>7,087.26</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.

#### 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 el valor es de 10.916,27 USD.

DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A. DARVITUR	
ANEXO ANTICIPOS MAYORISTAS 2018	
DETALLE	VALOR
POLIMUNDO S.A.	2,487.44
STATUSTRAVEL CIA LTDA	1,765.34
HOTELES DECAMERON ECUADOR SA	1,409.41
GOLDEN VACATION SA	1,209.45
SOL Y LUNA MAYORISTA DE TURISMO	1,000.00
TAS NETWORK	845.95
LUIS TIGSI CEVALLOS	450.00
FERROCARRILES DEL ECUADOR	444.09
OPERMUNDO CIA. LTDA.	300.00
VIAJE HOY S.A.	280.00
YING CHUN YAO	272.92
LISSETH ESTEFANIA MAZON MESIAS	126.78

TRAMACOEXPRESS	76.60
ELIZABETH CAMPBELL	75.00
ORGANIZACION VICTOR H CAICEDO	43.01
IMAGINE ECUADOR	30.00
AQUA IMAGEN	28.00
VICTOR PILCO CIA LTDA	22.40
MIGUEL SANTAMARIA	20.00
MAURICIO GONZALES PINTO	9.08
PACHECO GARCIA MAYRA JULECY	6.72
TRANSOCEANICA CIA LTDA	5.00
HDP REPRESENTACIONES S.A.	4.89
PAULINA LEON IZURIETA	2.50
DREAM & TRAVEL	1.69
<b>TOTAL</b>	<b>10,916.27</b>

## 5.- ANTICIPO EMPLEADOS

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 \$ 5.744,51

DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A. DARVITUR	
ANEXO ANTICIPOS EMPLEADOS 2018	
DETALLE	VALOR
PAULINA LEON IZURIETA	656.49
JUAN FERNANDO DARQUEA BARONA	3,017.61
NOEMI CAROLINA MEJIA PAUCAR	786.24
MONICA FERNANDA PAREDES MOYA	661.70
DEBORA MONSERRATH NARANJO OÑATE	622.47
<b>TOTAL</b>	<b>5,744.51</b>

## 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 aplicar según corresponde la NIIF 16, en la cual el arrendamiento del local se traslada al activo, y de esta manera incrementándolo en un valor de 10.126,44, incrementado el Activo no Corriente en un 29%.

## 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	3.925,14
Proveedores	83.298,81

## 9.- 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.

<b>Cuenta</b>	<b>Valor</b>
Personal	4,919.41
IESS	3,223.09
Fisco	8,411.12

## 10.- ANTICIPOS

Esta cuenta en relación al año anterior se incrementó un 254% en el año 2017 fue de 4.069,39 USD y la cartera generada en el periodo 2018 es de 14.401,58 USD, ya que en el último trimestre del año se incrementaron las reservaciones de pasajeros para realiza sus viajes a inicios del primer trimestre del año en curso, y por ende ya fueron abonando dichos valores para la confirmación de los servicios.

Detalle de clientes con anticipos al 31 de Diciembre de 2018.

<b>DARQUEA VIAJES Y TURISMO S.A. DARVITUR</b>	
<b>ANEXO ANTICIPO CLIENTES 2018</b>	
<b>DETALLE</b>	<b>SALDO</b>
MARIA FERNANDA GARCIA CORDERO	3,620.00
GILBERTO JACOME VASCONEZ	2,900.00
JUAN DIEGO MENDEZ MALDONADO	2,335.21
GOMEZ LLERENA MARIA ISABEL	1,290.00
MARIO HERNAN SOTO RIOFRIO	1,018.96
TRANSITO MATILDE PAREDES HERNAN	480.00
MARIA CLEMENCIA ACOSTA CARDENA	374.78
EDGAR STALIN CHAVEZ REYNA	269.46
MARIA FERNANDA FREIRE VILLENA	260.04
NANCY PATRICIA ULLOA CONZA	236.00
MIRIAN PATRICIA BALLADARES SANCH	200.00
VICENTE VILLAGOMEZ	190.00
ECUASISTENCIA COMPAÑIA DE ASISTEN	146.69
SYLVIA MAGDALENA ACOSTA ACOSTA	140.00
NELLY ELEVACION PILCO ALDAS	100.00
LUIS WASHINGTON CARRASCO PAZ	80.00
FERNANDO SALOMON SILVA PAZMIÑO	80.00
MIRYAN PATRICIA HARO TAMAYO	64.07
PATRICIO XAVIER CONSTANTE ERAZO	60.50
NESTOR EDUARDO MENDEZ GARCIA	60.00
JOSE ERNESTO RAZA LOPEZ	50.00
EMMA NATALIA LLUNDO PALAN	50.00
ESTEFANIA ELIZABETH MARTINEZ VAC	45.26
NELSON OLIVO LOPEZ ORTIZ	40.00
GONZALO MAURICIO LOPEZ SALAZAR	40.00
MARIA CRISTINA LOPEZ HIDALGO	35.00

POLIMUNDO S.A.	34.17
LAURA NARCIZA SILLAGANA CHUQUIA	33.60
MERCEDES LOURDES SAMANIEGO SILVA	31.00
RUBEN VLADIMIR URIBE EIVAR	31.00
SANDRA ISABEL ORTIZ	30.00
FREDY TORMEN VASCONEZ	25.00
GABRIEL FERNANDO BARONA MOREY	23.56
ALEX DAVID RAMOS VILLACIS	20.00
MONICA DEL ROCIO CORDOVA GAVILA	7.28
<b>TOTAL</b>	<b>14,401.58</b>

## 11.- PATRIMONIO

Cuentas como el Capital Social, Aportes para Futuras Capitalizaciones, se mantienen, la Reserva legal incremento su valor estimado de \$ 133,37 cerrando al 31 de diciembre por el valor de 10.948,34 además la utilidad obtenida desde el año 2013 se estableció que se mantenga en utilidades acumuladas obteniendo como saldo 33.339,43 USD para de esta manera dar soporte al patrimonio, así también la utilidad de este año se mantenga bajo este principio.

## 12.- INGRESOS

En relación al año anterior los ingresos totales han tenido un decrecimiento del 12% 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.

Ante esta temática la empresa se enfocó en prestar más servicio, como el llenado de visas, reconfirmaciones, tramites en general, los cuales dejan mayor rentabilidad es por eso que esta cuenta hay un incremento del 139% en relación al año anterior.

DETALLE	2017	2018	USD VARIACION	% VARIACION
Aerolineas Internacionales/Nacionales	5,412.98	5,068.16	-344.82	-6%
Seguros	8,343.00	1,412.26	-6,930.74	-83%
Tours Internos	886.08	687.41	-198.67	-22%
Tours Externos	27,621.33	30,969.18	3,347.85	12%
Fee Emisión Tkt Nacionales	2,626.44	2,899.76	273.32	10%
Fee Tramites	1,588.22	3,791.89	2,203.67	139%
Fee Emisión Tkt Internacionales	32,739.77	26,942.94	-5,796.83	-18%
Tramite de Visas	6,706.07	6,567.02	-139.05	-2%
Tramite Reconfirmación	44.19	66.96	22.77	52%
Evento Tiempo de Viaje	3,950.00	1,100.00	-2,850.00	-72%

### 13.- GASTOS

En comparación al año anterior hubo un decrecimiento de 13% en Gastos Generales Administrativos, un crecimiento de 57% en los gastos no operacionales, decrecimiento de 55% en Costo Tours.

Atentamente,

Es todo lo que puedo informar.



**Ing. Rosa Gavilánez**

**CONTADORA GENERAL**