

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

A los Señores Accionistas de **DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros que se adjuntan de DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A., que comprenden el balance general por el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2014 y 2013, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los Accionistas y de flujos de efectivo por el período de doce meses terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013, basada en mi auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con principios éticos; planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base para mi opinión de auditoría.

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, así como de sus resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al período de doce meses terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informes requeridos por otras regulaciones

El informe sobre el Cumplimiento Tributario de la Compañía, como agente de retención y de percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014, es presentado por separado.

Marzo 16, 2015
SC- RNAE No. 554



C.P.A. Carlos Correa B.
RNCPE No. 17-561

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	AÑO 2013	AÑO 2014	
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	262.594,12	160.907,05	
CAJAS	2.396,40	2.599,55	nota 3
BANCOS	260.197,72	158.307,50	nota 4
ACTIVOS FINANCIEROS	251.488,55	202.329,34	
INTRUMENTOS FINANCIEROS	216.266,98	169.862,67	nota 5
CUENTAS POR COBRAR	35.221,57	32.466,67	nota 6
INVENTARIOS	38.882,32	59.047,93	
ALIMENTOS & BEBIDAS	24.716,92	14.532,03	nota 7
SUMINISTROS DE OPERACIÓN	14.165,40	44.515,90	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	552.964,99	422.284,32	
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
NO DEPRECIABLE	379.080,69	379.080,69	nota 8
TERRENOS	378.857,48	378.857,48	
CUADROS Y OBRAS DE ARTE	223,21	223,21	
DEPRECIABLE	1.423.131,36	1.273.619,49	
EDIFICIO HOTEL	1.226.441,52	1.226.441,52	nota 9
MAQUINARIA Y EQUIPO	236.527,53	252.088,45	nota 10
MUEBLES Y ENSERES	119.701,48	129.426,57	nota 11
EQUIPOS DE COMPUTACION	43.182,41	51.013,78	nota 12
VEHICULOS	43.287,51	43.287,51	nota 13
DEPRECIACIONES	(246.009,09)	(428.638,34)	
ACTIVOS EN CONSTRUCCIÓN	-	162.417,65	
REMODELACIONES		162.417,65	nota 14
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.802.212,05	1.815.117,83	
 OTROS ACTIVOS			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27.536,12	30.623,96	
POR IVA	7.795,36	10.982,56	nota 15
POR IMPUESTO A LA RENTA	19.740,76	19.641,40	
SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	218,25	325,22	
INTERESES BANCARIOS	218,25	325,22	nota 16
OTROS ACTIVOS	-	-	
OTROS ACTIVOS	-	-	

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.380,70	1.380,70	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.380,70	1.380,70	nota 17
TOTAL OTROS ACTIVOS	29.135,07	32.329,88	
TOTAL ACTIVO	2.384.312,11	2.269.732,14	
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	22.814,24	33.391,45	nota 18
OBLIGACIONES IFI's	11.931,40	56.559,04	nota 19
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	20.859,03	12.167,99	nota 20
OBLIGACIONES CON EL IESS	7.228,62	7.390,39	nota 21
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	25.127,87	17.572,15	nota 22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.322,72	616,96	
ANTICIPOS DE CLIENTES	14.714,74	13.856,86	nota 23
PORCION CORRIENTE JUBILACION PATRONAL	612,17	295,16	
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	22.364,93	550,55	nota 24
PARTICIPACION A TRABAJADORES DEL EJERCICIO	17.249,02	-	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	144.224,74	142.400,55	
PASIVO NO CORRIENTE			
VALORES EN GARANTIA	1.460,00	600,00	
PORCION NO CORRIENTE JUBILACION PATRONAL	12.842,40	28.711,43	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	14.302,40	29.311,43	
PASIVO TOTAL	158.527,14	171.711,98	
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	420.000,00	420.000,00	
RESERVAS	332.860,17	408.239,64	
RESERVA LEGAL	55.409,19	62.947,14	
RESERVA FACULTATIVA	277.450,98	345.292,50	
RESULTADOS ACUMULADOS	1.397.545,29	1.301.747,71	
RESULTADOS POR ADOPCION NIIF	1.397.545,29	1.301.747,71	
GANANCIAS ACUMULADAS	-	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO	75.379,51	(31.967,18)	
TOTAL PATRIMONIO	2.225.784,97	2.098.020,17	
PASIVO + PATRIMONIO	2.384.312,11	2.269.732,14	

Las notas de la **1** a la **25** forman parte integral de los Estados Financieros

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	AÑO 2013		AÑO 2014	
INGRESOS POR ACTIVIDADES CONTINUAS				
SERVICIOS HOTELEROS	724.498,40	61,33%	669.724,60	59,00%
HABITACIONES	718.734,34	60,84%	663.432,51	58,45%
LAVANDERIA	2.721,02	0,23%	3.949,44	0,35%
TELEFONOS	1.239,16	0,10%	504,99	0,04%
FAX INTERNET COPIAS IMPRESIONES	1.803,88	0,15%	1.837,66	0,16%
ALIMENTOS Y BEBIDAS	424.798,77	35,96%	433.426,74	38,19%
BANQUETES	332.652,52	28,16%	328.603,64	28,95%
CAFETERIA	92.146,25	7,80%	104.823,10	9,24%
ARRIENDOS	32.007,16	2,71%	31.896,10	2,81%
ARRIENDOS	32.007,16	2,71%	31.896,10	2,81%
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES CONTINUAS	1.181.304,33	100,00%	1.135.047,44	100,00%
COSTO DE ACTIVIDADES CONTINUAS				
COSTO SERVICIOS HOTELEROS	386.848,83	32,75%	419.933,76	37,00%
COSTO HABITACIONES	359.526,56	30,43%	386.619,61	34,06%
COSTO DE LAVADO	26.096,61	2,21%	32.976,17	2,91%
COSTO DE TELEFONOS	1.225,66	0,10%	337,98	0,03%
COSTOS DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	423.172,42	35,82%	447.067,99	39,39%
COSTOS BANQUETES	173.581,68	14,69%	167.078,29	14,72%
COSTOS CAFETERIA	102.592,25	8,68%	112.258,46	9,89%
COSTOS – COCINA	146.998,49	12,44%	167.731,24	14,78%
TOTAL COSTO DE ACTIVIDADES CONTINUAS	810.021,25	68,57%	867.001,75	76,38%
UTILIDAD BRUTA	371.283,08	31,43%	268.045,69	23,62%
OTROS INGRESOS				
REEMBOLSO ENERGIA ELECTRICA	7.370,46	0,62%	5.646,35	0,50%
FACTURACION VARIOS	5.841,55	0,49%	3.190,70	0,28%
INTERESES GANADOS	8.503,01	0,72%	8.663,52	0,76%
INGRESOS VARIOS	308,39	0,03%	2.500,47	0,22%
TOTAL OTROS INGRESOS	22.023,41	1,86%	20.001,04	1,76%

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

GASTOS				
VENTAS	3.112,28	0,26%	5.810,60	0,51%
SERVICIOS HOTELEROS	3.112,28	0,26%	5.618,24	0,49%
ALIMENTOS & BEBIDAS	-	0,00%	192,36	0,02%
ADMINISTRACION	241.596,29	20,45%	258.547,20	22,78%
MANO DE OBRA – ADMINISTRACION	128.941,73	10,92%	143.197,06	12,62%
OTROS GASTOS – ADMINISTRACION	104.453,56	8,84%	107.148,70	9,44%
DEPRECIACIONES ADMINISTRACION	8.201,00	0,69%	8.201,44	0,72%
MANTENIMIENTO	31.324,90	2,65%	46.612,55	4,11%
MANO DE OBRA – MANTENIMIENTO	21.531,34	1,82%	26.206,01	2,31%
OTROS GASTOS – MANTENIMIENTO	4.458,02	0,38%	14.991,53	1,32%
DEPRECIACIONES – MANTENIMIENTO	5.335,54	0,45%	5.415,01	0,48%
FINANCIEROS	3.666,96	0,31%	8.493,02	0,75%
BANCARIOS	2.490,77	0,21%	2.755,43	0,24%
DE TERCEROS	1.176,19	0,10%	5.737,59	0,51%
TOTAL GASTOS	279.700,43	23,68%	319.463,37	28,15%
 UTILIDAD OPERACIONAL	 113.606,06	 9,62%	 (31.416,64)	 -2,77%
 PARTICIPACION TRABAJADORES	 17.040,91	 1,44%	 -	
DIFERENCIAS DEFINITIVAS	3.914,35		33.919,12	
IMPUESTO A LA RENTA	22.105,49	1,87%	550,55	0,05%
 RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	 74.459,66	 6,30%	 (31.967,18)	 -2,82%

Las notas de la **1** a la **25** forman parte integral de los Estados Financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$		SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS REALIZADOS				SALDO FINAL
		1 de Enero de 2014	Corrección de errores	Acumulación Reserva Legal	Formación Reserva Facultativa	Resultado Integral	31 de Diciembre de 2014
CAPITAL SOCIAL		420.000,00					420.000,00
RESERVAS	RESERVA LEGAL	55.409,19		7.537,95			62.947,14
	RESERVA FACULTATIVA	277.450,98			67.841,52		345.292,50
RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIAS ACUMULADAS						-
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS						-
	IMPLEMENTACION NIIF	1.397.545,29	(95.797,58)				1.301.747,71
RESULTADOS DEL EJERCIO	GANANCIA NETA DEL PERIODO	75.379,47		(7.537,95)	(67.841,52)		-
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO					(31.967,18)	(31.967,18)
TOTAL PATRIMONIO		2.225.784,93	(95.797,58)	-	-	(31.967,18)	2.098.020,17

Las notas de la 1 a la 25 forman parte integral de los Estados Financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	AÑO 2013	AÑO 2014
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes:		
INGRESOS POR VENTAS	1.181.304,33	1.135.047,44
(+/-) CAMBIOS EN CUENTAS POR COBRAR	32.629,86	(332,94)
(+/-) CAMBIOS EN ANTICIPOS DE CLIENTES	11.371,08	(857,88)
Total recibido de clientes:	1.225.305,27	1.133.856,62
Pagado a empleados y proveedores:		
COSTO DE VENTAS	(763.699,63)	(786.338,31)
GASTOS	(261.556,30)	(288.933,07)
(+/-) CAMBIOS EN INVENTARIOS	11.756,71	(20.165,61)
(+/-) CAMBIOS EN CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(81,82)	(24.959,98)
(+/-) CAMBIOS EN CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	2.137,24	10.470,24
Total pagado a empleados y proveedores:	(1.011.443,80)	(1.109.926,73)
Otros ingresos/egresos:		
OTROS INGRESOS	14.907,80	11.337,52
(+/-) CAMBIOS EN IMPUESTOS POR PAGAR	(57.090,39)	(31.055,97)
(+/-) CAMBIOS EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.920,54	(705,76)
(+/-) CAMBIOS EN OTROS PASIVOS	1.437,10	(860,17)
Total otros ingresos/egresos:	(35.824,95)	(21.284,38)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	178.036,52	2.645,51
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
INTERESES GANADOS	8.503,01	8.663,52
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	(42.014,34)	(33.117,38)
ACTIVOS EN CONSTRUCCIÓN	-	(162.417,65)
(+/-) CAMBIO EN DEPOSITO A PLAZO FIJO	(8.333,06)	46.404,31
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(41.844,39)	(140.467,20)

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

PRÉSTAMOS	-	44.627,64
INTERESES PAGADOS	-	(8.493,02)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	36.134,62

Aumento/Disminución neto en efectivo y sus equivalentes	136.192,13	(101.687,07)
Saldo inicial efectivo y sus equivalentes	126.401,99	262.594,12
Saldo final efectivo y sus equivalentes	262.594,12	160.907,05

CONCILIACION DEL RESULTADO CON EL FLUJO DE OPERACIONES

Resultado del Ejercicio	114.993,44	(31.416,64)
Ajustes por depreciaciones	51.011,13	86.831,69
Ajustes por provisiones	13.454,64	15.869,03
Otros ajustes	(8.503,01)	(170,50)
Ajustes por partidas distintas al efectivo	55.962,76	102.530,22
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	32.011,98	2.754,90
(Incremento) disminución en inventarios	11.756,71	(20.165,61)
(Incremento) disminución en otros activos	2.054,98	(3.194,81)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(81,82)	10.577,21
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(26.844,74)	(31.761,73)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(23.187,87)	(24.959,98)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	11.371,08	(857,88)
Incremento (disminución) en otros pasivos		(860,17)
Cambios en activos y pasivos	7.080,32	(68.468,07)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	178.036,52	2.645,51

Las notas de la **1** a la **25** forman parte integral de los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – OPERACIONES

a) Bases Legales de Constitución

La sociedad DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 22 de mayo de 1978, ante el Notario Décimo del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 7 de junio de 1978 en el Registro Mercantil del mismo cantón, su plazo social vence el 7 de junio de 2077.

b) Objeto Social

El objeto social principal de la compañía es realizar actividades turísticas hoteleras y promover la compra, venta y arriendo de bienes muebles e inmuebles

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, los mismos que han sido preparados para ser utilizados por la administración de la compañía.

Los estados financieros de DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A. al 31 de diciembre del año 2014, aprobados para su emisión por la administración de la compañía con fechas 12 de marzo del 2015, fueron preparados de acuerdo con los requerimientos de la NIIF para las PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de Preparación

Los estados financieros de DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A., comprenden los estados de situación financiera al 01 de enero del año 2013 y 31 de diciembre del 2014, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo - El efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Inventarios - Los inventarios son preparados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.**Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013****Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica**

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable, difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos Diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y en sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivos. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido en una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa del impuesto o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos y todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.

Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Beneficios a Empleados

Beneficios Definidos: Jubilación patronal, bonificación por desahucio y bonificación por despido intempestivo - El costo de los beneficios definidos (Jubilación patronal, bonificación por desahucio y bonificación por despido intempestivo) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales, realizadas al final de cada período.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

Participación a Trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuestos de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de los Ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Venta de Bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación de la transacción puede ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Otros Ingresos - La Compañía reconoce como otros ingresos, todos los ingresos extraordinarios y no relacionados con la naturaleza y las operaciones de la compañía.

Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Activos Financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Se sigue lo estipulado en la sección 11 de la NIIF para las PYMES

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.

Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

La compañía mantiene activos financieros clasificados como cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Clientes, Documentos y Otras Cuentas por Cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas.

Deterioro del Activo Financiero al Costo Amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe por la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia, entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero, se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un Activo Financiero - La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero, si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continua reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Pasivos Financieros Emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas y Otras Cuentas por Pagar - Las cuentas, Documentos por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo.

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.

Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Baja de un Pasivo Financiero - La compañía da de baja un pasivo financiero, solo si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta, tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Nota 3 – EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El detalle de las cuentas contables que conforman este grupo es como sigue:

	SALDO AL 31-DIC-2013	SALDO AL 31-DIC-2014
CAJA CHICA RECEPCION	500,00	500,00
CAJA CHICA CAFETERIA	96,40	299,55
CAJA CHICA COMPRAS	500,00	500,00
CAJA CHICA SUPERVISORA DE CAJAS	1.300,00	1.300,00
TOTAL CAJAS	2.396,40	2.599,55
PRODUBANCO	121.300,41	77.650,79
INTERNACIONAL	68.119,25	45.167,35
PICHINCHA	70.778,06	35.489,36
TOTAL BANCOS	260.197,72	158.307,50

Nota 4 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

Corresponde a un depósito a Plazo Fijo por el valor de USD \$ 169.862,67, con vencimiento al 26 de enero de 2015, intereses y capital se pagan al vencimiento, la tasa nominal es de 4,95%. La liquidez y el tiempo de vencimiento de este instrumento son indicadores que en realidad se trata de un equivalente al efectivo.

Nota 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las partidas contables que se agrupan es:

	SALDO AL 31-DIC-2013	SALDO AL 31-DIC-2014
CLIENTES NO RELACIONADOS	32.767,80	21.335,85
TARJETAS DE CREDITO	1.873,37	3.481,61
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	65,45	-
CUENTAS POR LIQUIDAR	1.466,29	8.762,56
(-) ESTIMACION INCOBRABILIDAD	(951,34)	(1.113,35)
TOTAL	35.221,57	32.466,67

Los saldos de clientes relacionados al 31 de diciembre de 2014 están compuestos por:

SECRETARIA DE PUEBLOS Y MOVIMIENTOS SOCIALES – SPMSPC	52,24
CLUB SPORT EMELC PROFESIONAL	4.320,60
CLUB SPORT EMELEC CATEGORIA MENORES	2.274,62
MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA SOCIAL	233,80
CONCIERTO CAPILLA DEL HOMBRE (SONIA NOBOA)	615,55
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	1.119,23
ADINOX S.A.	488,12
CINEASSIST S.A.	167,60
FARCOMED S.A.	62,38
FEDERACION ECUATORIANA DE TENIS DE CAMPO	500,11
JUNTA DE BENEFICIENCIA DE GUAYAQUIL	1.086,43
PABLO LOZADA	3.952,80
PINTURAS CONDOR S.A.	59,03
PONTIFICA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR	357,54
ROSALES RUALES LILIA MAGDALENA	820,00
SECRETARIA NACIONAL DE GESTION DE LA POLITICA	3.778,96
UNIVERSAL SWEET INDUSTRIES S.A.	5,41
UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR	1.035,01
VISION UNO S.A.	406,42
TOTAL	21.335,85

Nota 6 – INVENTARIOS DE ALIMENTOS Y BEBIDAS

Corresponde a bienes que se consumirán en el proceso de producción de la prestación del servicio en A&B, las partidas contables son:

	SALDO AL 31-DIC-2013	SALDO AL 31-DIC-2014
COMESTIBLES	6.395,66	6.359,84
BEBIDAS	2.137,85	2.445,79
CIGARRILLOS	149,38	60,16
SUMINISTROS	16.034,03	5.666,24
TOTAL	24.716,92	14.532,03

Nota 7 – INVENTARIOS SUMINISTROS DE OPERACIÓN

Son los bienes que se consumen en la prestación del servicio de hospedaje en la medida que se necesitan:

	SALDO AL 31-DIC-2013	SALDO AL 31-DIC-2014
LENCERIA HABI-AMA LLAVES	14.165,40	14.413,05
VAJILLA BANQUETES	-	2.656,10
UTENSILIOS COCINA	-	1.171,65
UNIFORMES ADMINISTRACION OFIC	-	2.091,00
LENCERIA BANQUETES	-	3.490,52
UNIFORMES RECEPCION OFIC	-	1.449,64
UNIFORMES AMA DE LLAVES OFIC	-	283,05
UNIFORMES BANQUETES OFIC	-	566,10
UNIFORMES CAFETERÍA OFIC	-	1.449,64
LENCERIA CAFETERÍA	-	2.358,95
CORTINAS BANQUETES	-	6.766,61
CORTINAS HABI-AMA LLAVES	-	4.826,25
CORTINAS CAFETERIA	-	1.310,68
EQUIPOS PARA MANTENIMIENTO EDIFICIO	-	1.682,66
TOTAL	14.165,40	44.515,90

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Nota 8 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE

CODIGO	Terrenos	Obras de arte	SALDO
SALDO INICIAL	378.857,48	223,21	379.080,69
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	-	-
SALDO FINAL	378.857,48	223,21	379.080,69

Nota 9 – EDIFICIO HOTEL

CODIGO	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	SALDO
SALDO INICIAL	1.226.441,52	(833,49)	1.225.608,03
Adquisiciones	-	-	-
Corrección de errores	-	(95.797,56)	(95.797,56)
Depreciación periodo	-	(33.113,82)	(33.113,82)
SALDO FINAL	1.226.441,52	(128.911,38)	1.097.530,14

La partida depreciación acumulada del edificio del hotel tiene una afectación derivada de una corrección de errores asumida como un cambio de política contable con el carácter de retrospectiva. El cambio se debe a la interpretación realizada de la NIIF por la Superintendencia de Compañías y el registro contable se realiza bajo supervisión del órgano de control. Se registran las depreciaciones de los ejercicios anteriores por un monto de USD \$ 95.797,56 y se utiliza por contrapartida las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores. No se reconoce ningún activo o pasivo por impuesto diferido. La depreciación de la revalorización es una diferencia permanente para efectos de la aplicación de la NIC 12. No existe deterioro. Se estima la vida útil en 38 años desde el 01/01/2011.

Nota 10 – MAQUINARIA Y EQUIPO

Para reconocer el costo de adquisición se toma en cuenta todos los valores pagados hasta que el activo está disponible para su uso por parte de la entidad. Se deprecian por el método de línea recta sin dejar valor residual, a una tasa del 10% anual. Se estima la vida útil por 10 años.

CODIGO	Costo Histórico	Depreciación	SALDO
SALDO INICIAL	236.527,53	(142.649,84)	93.877,69
Adquisiciones	15.560,92		15.560,92
Depreciación Periodo	-	(20.856,43)	(20.856,43)
SALDO FINAL	252.088,45	(163.506,27)	88.582,18

El detalle de las adquisiciones realizadas es como sigue:

FECHA	ITEM	VALOR
26-Nov-14	COCHE TERMICO 180 PLATOSSERIE Nº B17W5310	9.900,00
11-Mar-14	MESA ACER INOX 4BAND BAÑO MARIA+4MESAS ESTRUCT ACE	4.370,00
15-Jul-14	EMPACADORA VACIO – COCINA	1.290,92
	TOTAL	15.560,92

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Nota 11 – MUEBLES Y ENSERES

Para reconocer el costo de adquisición se toma en cuenta todos los valores pagados hasta que el activo está disponible para su uso por parte de la entidad. Se deprecian por el método de línea recta sin dejar valor residual, a una tasa del 10% anual. Se estima la vida útil por 10 años.

CODIGO	Costo Histórico	Depreciación	SALDO
SALDO INICIAL	119.701,48	(59.188,95)	60.512,53
Adquisiciones	9.725,09	-	9.725,09
Depreciación Periodo	-	(13.213,00)	(13.213,00)
SALDO FINAL	129.426,57	(72.401,95)	57.024,62

El detalle de las adquisiciones realizadas es como sigue:

FECHA	ITEM	VALOR
29-Aug-14	LG TV LED 32 SLIM COMERCIAL/ISDBT/USB/HDMI	450,10
29-Aug-14	LG LED 32" SLIM COMERCIAL/ISDBT/USB/HDMI	450,10
29-Aug-14	LG TV LED 32" SLIM COMERCIAL/ISDBT/USB/HDMI	450,10
29-Aug-14	LG TV LED 32" SLIM COMERCIAL/ISDBT/USB/HDMI	450,10
29-Aug-14	LG TV LED 32" SLIM COMERCIAL/ISDBT/USB/HDMI	450,10
29-Aug-14	SOPORTE PATA TV LED/LCD FULL MOVIMIENTO (90)	1.974,60
14-Sep-14	2 JUEGOS DE SALA (BOLOGNA-VICTORIA)+2 MESAS ESQ+4S	2.107,14
15-Oct-14	JUEGO DE SALA RIÑON DE 7 PUESTOS	1.071,43
07-Nov-14	JUEGO DE SALA FINLANDIA + MESA CENTRAL	1.160,71
03-Dec-14	JUEGO DE SALA FINLANDIA + MESA CENTRAL	1.160,71
TOTAL		9.725,09

Nota 12 – EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Para reconocer el costo de adquisición se toma en cuenta todos los valores pagados hasta que el activo está disponible para su uso por parte de la entidad. Se deprecian por el método de línea recta sin dejar valor residual. Se estima la vida útil para 36 meses en todos los casos.

CODIGO	EQUIPO	DEP. EQUIPO	SALDO
SALDO INICIAL	43.182,41	(27.942,68)	15.239,73
Adquisiciones	7.831,37	-	7.831,37
Depreciación Periodo	-	(11.824,41)	(11.824,41)
SALDO FINAL	51.013,78	(39.767,09)	11.246,69

El detalle de las adquisiciones es como sigue:

FECHA	ITEM	VALOR
15-Dec-14	IMPRESORA HP LASERJET M401DNE	335,00
25-Apr-14	CPU C.I.3 INTEL BODEGA	409,00
17-Jun-14	LAPTOP NEW HP 14 –D040LA	512,95
28-May-14	CAMARA NIKON D5100	846,16
30-Jan-14	PROYECTOR EPSON POWERLITE X24+3500L XGA	816,50
30-May-14	PROYECTOR EPSON POWERLITE Nº 2	816,50

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

04-Feb-14	CAMARA TRENDNET IP672W MWGAPIXEL	255,00
01-Apr-14	CAMARA D- LINK SALONES LOBY DE CHASQUI E INTI	194,00
17-Jun-14	LAPTOP NEW COMPAÑÍA ASPIRE V 5-123-3425 (1)	323,95
17-Jun-14	LAPTOP NEW COMPAÑÍA ASPIRE V5-123-3425 (2)	323,95
23-Sep-14	IMPRESORA EPSON W7 3520 C/SISTEMA	267,86
30-Jun-14	EQUIPO DE AMPLIFICADOR ,ALTAVOZ Y MEZCLADOR SONIDO	670,00
18-Feb-14	COMPUTADOR INTEL CORE I3 1155	398,50
18-Feb-14	COMPUTADOR INTEL CORE I3 1155	398,50
18-Feb-14	COMPUTADOR CORE I3 1155	398,50
19-Nov-14	SISTEMA DE SONIDO LOBBY PRINCIPAL (RECEPCION)	610,00
TOTAL		7.576,37

Nota 13 – VEHÍCULOS

Para reconocer el costo de adquisición se toma en cuenta todos los valores pagados hasta que el activo está disponible para su uso por parte de la entidad. Se deprecian por el método de línea recta sin dejar valor residual, a una tasa del 20% anual. Se estima la vida útil por 5 años.

CODIGO	Costo Histórico	Depreciación	SALDO
SALDO INICIAL	43.287,51	(15.394,13)	27.893,38
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación Periodo	-	(8.657,52)	(8.657,52)
SALDO FINAL	43.287,51	(24.051,65)	19.235,86

Nota 14 – REMODELACIONES

Durante el periodo que se informa la Entidad ha emprendido un proceso de remodelación integral de las habitaciones que lo integran, todos los costes que se han devengado y se seguirán realizando hasta que los activos estén disponibles se acumularán en esta cuenta. La depreciación se ha de iniciar desde el momento en que el proyecto este habilitado para el uso aún si dicha habilitación se realizare piso por piso o habitación por habitación. La vida útil de estas remodelaciones se estimará por el resto que le queda al principal que se adhieran.

Los rubros reconocidos en esta partida son los siguientes:

RUBRO	VALOR
PORCELANATO	31.581,24
BAÑOS	43.094,52
CABINAS DE BAÑO	9.340,17
PINTURA/DECORACION	31.103,48
PISOS Y PUERTAS	16.825,93
ROTULOS	21.909,99
MANO DE OBRA	8.562,32
TOTAL	162.417,65

Nota 15 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de las partidas contables agrupadas es como sigue:

	SALDO AL 31-DIC-2013	SALDO AL 31-DIC-2014
IVA COMPRAS	3.099,12	8.732,57
RETENCIONES DE IVA	4.696,24	2.249,99
TOTAL POR IVA	7.795,36	10.982,56
VALOR DE RENTA RETENIDO A LA CIA	17.990,48	16.791,14
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA PAGADO	1.750,28	2.850,26
TOTAL POR RENTA	19.740,76	19.641,40

Nota 16 – SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de USD 325.22, corresponde a intereses bancarios generados por intereses de las tarjetas corporativas que mantienen la empresa.

Nota 17 – ANTICIPO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El valor de USD 1.380,70, reflejado en este rubro en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014, será compensado por cambio de política contable en el 2015.

Nota 18 – CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

PROVEEDOR	VALOR
ACCESORIOS SOLUTIONS S.A.	365,71
ANDESCHEMIE CIA.LTDA.	748,14
APUNTE ROMERO JULIO EDUARDO	228,06
BALLADARES UQUILLAS SANDRA JANIR	325,21
BARRIGAS VELOZ WILMO RAÚL	2.207,36
CARNIDEM CIA. LTDA.	1.237,27
COMPAÑÍA HEALTH ENVIROMENT SAFETY DEL ECUADOR S.A.	105,60
DELGADO DAVID PETER	239,76
DEMAPA	495,00
DIPROPACKING CIA. LTDA.	166,50
ENI ECUADOR S.A.	370,32
EXXONMOBIL ECUADOR CIA. LTDA.	954,74
FLORALP S.A.	676,59
HELADOS SOVRANA SAINEC S.A	247,77
HERNAN CABEZAS LICORES CIA LTDA.	352,18

DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A.
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

HERVAS JARAMILLO FRANKLIN DANILO	120,78
INDUSTRIAL DANEC SA	286,16
INDUSTRIAL OLIVAS GAITAN S.A	519,70
JURADO VILLAGOMEZ EDISON ANCIZAR	104,31
LA INDUSTRIA HARINERA S.A	222,75
LASWEL S.A.	66,60
LATINOAMERICANA DE JUGOS S.A LA JUGOSA.	111,83
LAVANDERIAS ECUATORIANAS C. A.	133,16
LEMA ANAGUANO IRMA MARGARITA	81,28
LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	514,93
MAGNO ALTAMIRANO LEONARDO AGUSTIN	834,34
MATALLANA S.A.	218,66
MEXCE S.A	278,12
MORA AROCA JOSE BENITO	469,31
MOSCOSO CORRAL ANDRÉS FELIPE	540,00
MULTISERVICIOS JUAN DE LA CRUZ S.A.	668,52
MUÑOZ AROCA ANA ISABEL	282,15
PADILLA LEMACHE NELSON ROLANDO	2.241,54
PERUGACHI CHACHALO COSME TELMO	715,95
PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.	204,21
PORTILLA ENRIQUEZ WILMER HERNAN	2.619,72
PRENSA TURISTICA S.A.	263,62
PRONACA	227,33
PROURMET CIA. LTDA.	213,12
PUERTO DEL PACIFICO PUERTOPAC S.A.	44,00
SANTAMARIA ALVAREZ SIEGFRIED STEIGER	24,42
SOCIEDAD AGRICOLA E IND. SAN CARLOS S.A.	41,58
SOLVETEC CIA LTDA.	371,85
TAPIA MENA DIEGO FERNANDO	766,48
TERMALIMEX CIA LTDA.	3.029,00
THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.	183,36
TIRADO GAVILANEZ MONICA JEANETH	456,94
TOASO SIMBA JOSE LEONIDAS	300,00
VALLEJO CADENA MARKSBELY HERNNEY	886,69
VELIZ MARTINEZ ALFREDO CRISTOBAL	345,83
VIZUETA PAULA DANIEL RIGOBERTO	6.283,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	33.391,45

NOTA 19 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Nombre	Valor
DINERS CLUB	55.694,88
VISA BANCO INTERNACIONAL	864,16
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	56.559,04

NOTA 20 – OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

El detalle de las cuentas contables que se agrupan es:

	VALOR	SUMAN
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IVA EN VENTAS	9.041,31	9.041,31
RETENCIONES DE IVA		1.295,42
DEL 30%	204,32	
DEL 70%	222,67	
DEL 100%	868,43	
RETENCIONES EN LA FUENTE		1.350,26
DEL 1%	479,91	
DEL 2%	268,50	
DEL 10%	527,77	
APLICABLE A OTROS PORCENTAJES	74,08	
AL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO		481,00
TASA MUNICIPAL POR SERVICIOS TURISTICOS	481,00	
SALDO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014		12.167,99

NOTA 21 - OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone por las siguientes partidas contables:

NOMBRE	VALOR
APORTE INDIVIDUAL	2.724,54
APORTE PATRONAL 12.15%	3.503,00
FONDO DE RESERVA	1.151,83
APORTE TIEMPO PARCIAL	11,02
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	7.390,39

NOTA 22 – OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Se compone por las siguientes partidas contables:

NOMBRE	VALOR
DECIMO TERCER SUELDO	2.613,54
DECIMO CUARTO SUELDO	7.469,61
PORCENTAJE DE LEY 10% PROPINA LEGAL	7.291,17
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	17.374,32

NOTA 23 – ANTICIPOS DE CLIENTES

Se detallan en la siguiente forma:

NOMBRE	VALOR
ASOCIACION EMPLEADOS Y TRABAJ. DE SALUD	2254,56
CEDECOOP	15,09
CONSORCIO DE MUNICIPIOS AMAZONICOS	12,10
GUAMANGALLO EDITH	3358,62
MONTENEGRO WILSON	7,07
MUÑOZ CESAR	1500
OLA NELSON	155,00
PADILLA CHIRIBOGA JORGE FERNANDO	3742,96
PLUSCONSULTING	223,00
PROAÑO MOREIRA JOSE LUIS	2000,00
TRAVEL CHINATOUR	1,76
VAZQUES LOPEZ LUIS	525,92
VIZUETE LOPEZ EDISON GUILLERMO	60,78
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	13.856,86

NOTA 24 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

En el periodo que se informa la tasa de impuesto a la renta es de 22% (límite dado en lo dispuesto por el Código Orgánico de la Producción); por esta razón se toma la tasa del 22% para calcular el Impuesto a Pagar del periodo.

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(31.416,64)
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	33.919,12
UTILIDAD GRAVABLE	2.502,48
22% IMP. A LA RENTA	550,55

DETALLE GASTOS NO DEDUCIBLES	31-12-2014
GASTOS SIN COMPROBANTES DE VENTA	1.986,54
DEPRECIACIONES DEL REAVALÚO EDIFICIO	31.932,58
TOTAL	33.919,12

NOTA 25 – HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre de los Estados Financieros no se conocen de hechos que supongan la variación significativa de las cifras presentadas. Los Estados Financieros quedarán autorizados para su publicación una vez que sean conocidos y aprobados por la junta General de Socios a celebrarse el día miércoles 08 de abril de 2015.