Estados Financieros

diciembre 31

2012

El presente documento contiene el juego de Estados Financieros requeridos por la NIF para las PYMES para su aprobación y posterior publicación

DEPARTUR
TURISMO Y
APARTAMENTOS
S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. BASES CONTABLES

Tal y como lo determina el párrafo 3.3 de la Sección 3 de la NIIF para las PYMES, DEPARTUR TURISMO Y APARTAMENTOS S.A., declara explícita y claramente que sus Estados Financieros, comprendidos estos por el Estado de Situación, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas explicativas, han sido elaborados cumpliendo con todas las recomendaciones de la NIIF para las PYMES, sin restricción o limitación alguna.

NOTA 2. DESCRIPCIÓN COMPAÑÍA.

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.

El capital social al 31 de diciembre del 2012, está dividido en DIEZ MILLONES QUINIENTAS MIL ACCIONES de un valor nominal de CUATRO CENTAVOS DE DOLAR cada una.

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

Los administradores responsables durante el ejercicio analizado son: Fuad Alberto Dassum Armendaris – Presidente; y, Calisto Segundo Jácome Arévalo – Gerente General, de conformidad con los Estatutos Sociales ambos ejercen la representación legal de la compañía.

NOTA 3. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Base de acumulación. La contabilidad en la Entidad se lleva bajo la base de acumulación o devengo.

Efectivo y sus equivalentes. Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Instrumentos financieros básicos. La entidad decide aplicar para sus Instrumentos Financieros Básicos las secciones 11 y 12 de la NIIF para las PYMES. Se miden al costo amortizado menos el deterioro.

Valuación de Inventarios. Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado por el método promedio.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo. Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. Se tiene por hipótesis de registro que el bien supera los USD \$ 1.000,00 como costo de adquisición y siempre que esté relacionado en forma directa con la producción de ingresos.

Ingresos y Costos por Ventas. Se registran en base a la emisión de comprobantes de venta válidos a los clientes y a la entrega de los servicios. Un ingreso siempre está asociado a un costo y a sus respectivos gastos. La baja de inventarios se registra como parte del costo de ventas.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se consideran todas las cuentas contables que representan efectivo:

Caja General-Fondo Fijo	\$	1.300,00
Caja General-Fondo Operativo	\$	8.545,28
Caja de Recepción	\$	500,00
Caja Compras	\$	500,00

Caja de Cafetería	\$	60,00
Produbanco	\$	91.520,53
Internacional	\$	17.593,55
Pichincha	\$	6.382,63
	\$	126.601.99

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Corresponden a dos inversiones en Dinners Club:

- 1.- \$ 157.367,95 a un plazo de 61 días con una tasa de interés del 4.35%, vence 25 de febrero 2013.
- 2.- \$ 50.565.97 a un plazo de 60 días con una tasa de interés del 4.10%, vence 08 de febrero 2013.

\$207.933.92

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar clientes es por un valor de USD \$ 66.848,78. Se calcula una estimación de incobrabilidad sobre el 1% de las cuentas por cobrar emitidas en el año 2012 y pendientes de cobro al cierre del ejercicio, la misma que asciende al valor de USD \$ 679,90.

Se castiga cartera por un total de USD \$ 42.356.71 valor que está conformado por:

- 1.- US\$ 35.925,90 Casino Hoteles y Turismo que ya cumplió 5 años de incobrable, de la cual se dedujo la provisión cuentas incobrables del año 2011 por el valor de \$ 296,75 afectando al gasto únicamente el valor de **\$ 35629.15**.
- 2.-USD \$ 5.440,13 Orbistel S.A., y
- 3.-USD \$ 1.287,43 Las cuentas que conforman este valor se detallan a continuación:

FECHA DE EMISIÓN DE LA FACTURA	FECHA DEL ÚLTIMO MOVIMIENTO	NRO, DE FACTURA	DETALLE	Valor
08-may-09	05-ago-09	65240	Beccaglia Sebastián (saldo)	155,77
		47227	S.T.I.	229,48
04-may-10	04-may-10	70228		
04-may-10	04-may-10	70603		
04-nov-10	26-oct-11	73298	Comairland Tour Logistic S.A.	578,45
19-ene-11	01-abr-11	74170	Vicepresidencia de la República	323,73
TOTAL				1.287,43

Las cuentas contables que conforman la partida constante en el Estado de Situación Financiera son las siguientes:

Clientes	\$	68.848,78
Estimación Incobrabilidad	\$	(679,90)
	\$	68.168,88

El detalle de la cartera es como sigue:

Cliente	Saldo
CADENA ECUATORIANA DE TELEVISION	916,02
OTECEL S.A.	514,46
VISION UNO S.A.	395,45
TIOSA S.A.	77,23
LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	1.210,00
DANEC S.A.	614,06
CRUZ ROJA ECUATORIANA	191,49
COOPERATIVA 29 DE OCTUBRE	2.521,04
CORPORACION FAVORITA	2.468,43
MINISTERIO DEL AMBINETE	334,28
PINTURAS CONDOR S.A.	1.490,30
FUNDACION TERRANUEVA	515,40
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	7.020,43
PONTIFICA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR	1.901,02
CONCENTRACION DEPORTIVA DE PICHINCHA	15.679,13
METODOS AVANZADOS GRUPO MAS	1.391,07
EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO SUR.	409,69
ALER	4.412,25
JUNTA DE BENEFICIENCIA DE GUAYAQUIL	183,81
ORGANIZACIÓN ESTADOS IBEROAMERICANOS	1.993,48
CONSEJO DE PARTICIPACION CIUDADANA Y CONTROL	372,10
SECRETARIA DE PUEBLOS Y MOVIMIENTOS SOCIALES -SPMSPC	5.952,90
ABAD DIANA	672,00
FERREMUNDO S.A.	63,22
REDTRABSEX ECUADOR	156,72
RECAPT RECUPERACION DE CAPITAL CONTACT C.	248,80
PICO ESPIN ALBA	677,20
FARMAGESTION	51,40
CLUB SPORT EMELC PROFESIONAL	4.320,60
SUPERMERCADOS MAGDA S.A.	831,60

AMUME	1.517,51
NU HOTELES S.A.	128,00
DELTASTAR	777,97
ESPOL-TECH E.P.	86,20
CRUZ ANDREA	484,80
TROYA BASTIDAS PAOLA	661,24
ABUCLUB	694,68
DIAZ TERAN JORGE	403,83
CONCIERTO CAPILLA DEL HOMBRE	615,55
ECONOFARM S.A.	1.385,00
MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA SOCIAL	233,80
CLUB SPORT EMELC CATEGORIA MENORES	2.274,62
TOTAL	66.848,78

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR OTROS

Corresponden a:

Nombre	Valor
Tarjetas de Crédito	1.529,12
Empleados	50,00
Lilia Rosales	1.140,89
Retención Fuente 2012	18.931,74
TOTAL	21.651,75

NOTA 8. CREDITO TRIBUTARIO

La conforman a esta cuenta:

Nombre	Valor
12% IVA EN COMPRAS	2.937,85
RETENCIONES IVA	6.284,41
TOTAL	9.222,26

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios se miden siguiendo la fórmula del costo promedio. Los importes en libros de los componentes de inventario son como sigue:

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Nombre	Valor
--------	-------

COMESTIBLES	6.488,58
BEBIDAS	2.549,36
TOTAL	9.037,94

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

Nombre	Valor
SUMINISTROS (BODEGA DE ALMACEN)	15.846,29
SUMINISTROS (CAFETERIA)	20,83
SUMINISTROS (LAVANDERIA)	441,08
TOTAL	16.308,20

INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

Nombre	Valor
INV REPUESTOS HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	25.292,89
TOTAL	25.292,89

NOTA 10. EDIFICIOS

Se estima la vida útil por 38 años contados a partir del 01/01/2011.

CODIGO	Edificios	Dep Edificios	SALDO
SALDO INICIAL	1.226.298,05	-	1.226.298,05
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(342,26)	(342,26)
SALDO FINAL	1.226.298,05	(342,26)	1.225.955,79

NOTA 11. EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE

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	15.085,03	(3.587,73)	11.497,30
Adquisiciones	24.318,92	-	24.318,92
Depreciación	-	(11.043,69)	(11.043,69)
SALDO FINAL	39.403,95	(14.631,42)	24.772,53

NOTA 12. 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	MUEBLES Y ENSERES	Dep Mueb y Enseres	SALDO
SALDO INICIAL	92.216,38	(38.976,83)	53.239,55
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(9.221,64)	(9.221,64)
SALDO FINAL	92.216,38	(48.198,47)	44.017,91

NOTA 13. 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	MAQUINARIA Y EQUIPO	Dep Maq. Y Equipo	SALDO
SALDO INICIAL	230.529,75	(97.230,79)	133.298,96
Adquisiciones	4.134,78		4.134,78
Depreciación	-	(22.491,46)	(22.491,46)
SALDO FINAL	234.664,53	(119.722,25)	114.942,28

NOTA 14. 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	Vehículos	Dep Vehículos	SALDO
SALDO INICIAL	34.399,73	(5.080,13)	29.319,60
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(6.879,96)	(6.879,96)
SALDO FINAL	34.399,73	(11.960,09)	22.439,64

NOTA 15. TERRENOS

El detalle es como sigue.

CODIGO	Terrenos	SALDO
SALDO INICIAL	378.857,48	378.857,48
Adquisiciones	-	-
SALDO FINAL	378.857,48	378.857,48

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Nombre	Valor
PRONACA	638,99
LEVAPAN DEL ECUADOR	395,19
INDUSTRIA HARINERA	168,30
HERNAN CABEZAS	511,71
MONICA DE CENTENO	1.986,27
GUERRERO RAMIRO	219,78
LAVADUPLEX	211,43
CARNIDEM CIA. LTDA.	1.089,58
SUPERFRESCOS	259,25
FOSFORERA ECUATORIANA	246,42
LA FINCA	338,58
DELGADO DAVID	225,67
PERUGACHI TELMO	455,10
TOAPANTA S. SYLVIA	277,09
FRANKLIN HERVAS	168,41
MULTISERVICIOS JUAN DE LA CRUZ	108,47
ANDESCHEMIE CIA. LTDA.	759,24

UQUILLAS ELOISA	1.150,38
JURADO EDISON	153,08
SIEGFRED SANTAMARIA	24,42
VALLEJO MARKSBELY	242,10
TAPIA DIEGO	1.430,44
PADILLA NELSON	3.125,48
MATALLANA S.A.	664,46
SUD FOOD SERVICE S.A.	54,94
COMERCIALIZONDA CIA.LTDA.	545,19
DELIMUNDO CIA. LTDA.	427,07
QUINTANA MOSQUERA VICENTE RAFAEL	359,05
HERRERA MORILLO LUCRECIA NURY	229,04
INDUSTRIAL OLIVAS GASITAN S.A.	438,84
PIEDRA NEGRA DEL ECUADOR	
PROURMET	246,42
SANCHEZ PAUL	162,56
EXXON MOBIL	954,74
MACOI S.A.	220,00
BARRIGAS WILMO	1.361,44
VALDIVIEZO ANGEL	270,00
SALAZAR YOVANNA	46,48
HEREDIA JORGE	288,90
URDIALES REA HUGO	304,13
SUPERMAXI	1.101,88
ACREEDORES VARIOS	540,00
MUNOZ ANA	297,00
COOPERATIVA DE TAXIS PRESIDENTE	198,49
TOTAL	22.896,01

NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Nombre	Valor
DINERS CLUB	8.333,58
TOTAL	8.333,58

NOTA 18. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de las cuentas contables que se agrupan es:

Nombre	Valor
12% IVA EN VENTAS	16.280,19
RET. IMPTO. RETNA EMPLEADOS	63,02
1% RETENCION EN LA FUENTE	229,75
30% RETENCION DE IVA	56,57
70% RETENCION DE IVA	147,08
100% RETENCION DE IVA	481,26
10% RETENCION E LA FUENTE	30,00
24% RET.FTE.APLICAB.A OTROS PORCEN.	138,55
2% RETENCION EN LA FUENTE	210,06
TASA DE SERVICIO TURÍSTICO	1.269,00
TOTAL	18.905,48

NOTA 19. GASTOS Y RETENCIONES AL PERSONAL

Se compone por las siguientes partidas contables:

Con el IESS

Nombre	Valor
9,35% IESS (APORTE INDIVIDUAL)	2.528,59
11,15% (APORTE PATRONAL)	3.025,26
FONDO DE RESERVA	934,19
TOTAL	6.488,04

Por Beneficios de ley a Empleados

Nombre	Valor
PROPINA LEGAL	13.291,91
13ER. SUELDO	2.238,22
14TO. SUELDO	7.930,64
IECE - SECAP	270,44
TOTAL	23.731,21

NOTA 20. ANTICIPOS CLIENTES

Se detallan en la siguiente forma:

Nombre	Valor
SALDOS A FAVOR HUESPEDES	1.883,66

ANTICIPO EVENTOS 1.460,00

TOTAL 3.343,66

NOTA 21. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Se debe recordar que por disposición del Código Orgánico de la Producción la tasa impositiva se está reduciendo gradualmente al 1% por año, por tanto, en el periodo que se informa la tasa de impuesto a la renta es de 23% y en los siguientes periodos será del 22% (límite dado por la norma citada); por esta razón se toma la tasa del 23% para calcular el Impuesto a Pagar del periodo.

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012	168.834,09
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	25.325,11
UTILIDAD DESPUES DEL 15% TRABAJADORES	143.508,98
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.094,61
UTILIDAD + G. NO DEDUCIBLES	146.603,59
23% IMP. A LA RENTA	33.718,83

En el cuadro se observa la liquidación realizada del impuesto a las ganancias, que en el Ecuador tiene dos componentes: el 15% de la participación a trabajadores y el impuesto a la renta. El monto del gasto Impuesto a la Renta se compone de USD \$ 33718,83. La participación a trabajadores se fija en la cantidad de USD \$ 25.325,11. Por tanto, el impuesto a las ganancias del periodo es de USD \$ 59.043,94.

En el siguiente ejercicio económico (año 2013) se vence la totalidad del Impuesto Diferido constante en el activo (USD \$ 1.380,70), mismo que tiene su origen en la diferencia surgida por el vencimiento tributario de una porción de cartera (USD \$ 6.275,93) castigada en el ejercicio 2011.

NOTA 22. 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 13 de marzo de 2013.