

Estados Financieros

diciembre 31

2013

El presente documento contiene el juego de Estados Financieros requeridos por la NIIF 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 2013, 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 susequivalentes. 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. Con la particularidad que únicamente para el Equipo de cómputo y Software tomamos en consideración que el bien supera los US\$ 250,00 como costo de adquisición.

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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		262.594,12
CAJAS	36,40	

CAJA GENERAL	36,40	
CAJA CHICA	2.360,00	
CAJA CHICA RECEPCION	500,00	
CAJA CHICA CAFETERIA	60,00	
CAJA CHICA COMPRAS	500,00	
CAJA CHICA SUPERVISORA DE CAJAS	1.300,00	
BANCOS	260.197,72	
PRODUBANCO	121.300,41	
INTERNACIONAL	68.119,25	
PICHINCHA	70.778,06	

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Corresponden a dos inversiones en Diners Club:

1.- \$ 163.695,36 a un plazo de 32 días con una tasa de interés del 3.90%, vence 27 de enero 2014.

2.- \$ 52.571.62 a un plazo de 30 días con una tasa de interés del 3.90%, vence 08 de enero 2014.

\$216.266.98

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar es por un valor de USD \$ 35.221,57. Se calcula una estimación de incobrabilidad sobre el 1% de las cuentas por cobrar emitidas en el año 2013 y pendientes de cobro al cierre del ejercicio, la misma que asciende al valor de USD \$ 271,44.

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

Cuenta	Valor US\$
CLIENTES NO RELACIONADOS	32.767,80
TARJETAS DE CRÉDITO	1.873,37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	65,45
CUENTAS POR LIQUIDAR	1.466,29
(-) ESTIMACIÓN INCOBRABILIDAD	- 951,34
CUENTAS POR COBRAR	35.221,57

El detalle de clientes no relacionados es como sigue:

Ciente	valor
SECRETARIA DE PUEBLOS Y MOVIMIENTOS SOCIALES - SPM SPC	52,24
CLUB SPORT EM ELC PROFESIONAL	4320,60
CLUB SPORT EM ELEC CATEGORIA M ENORES	2274,62

MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA SOCIAL	233,80
CONCIERTO CAPILLA DEL HOMBRE (SONIA NOBOA)	615,55
PICO ESPIN ALBA	628,60
CINEASSIST S.A.	468,84
RIVERA JUAN CARLOS	1001,12
COOPERATIVA 29 DE OCTUBRE	239,36
CORPORACION FAVORITA	3550,27
FUNDACION REDTRABSEX ECUADOR	368,97
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	7772,68
PONTIFICA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR	2407,10
CONCENTRACION DEPORTIVA DE PICHINCHA	400,18
JUNTA DE BENEFICIENCIA DE GUAYAQUIL	629,52
CASA DE LA CULTURA ECUATORIANA	666,58
ANDEC S.A.	1238,25
MAXIVIAJES ECUADOR TOURS S.A.	2224,00
PLUSCONSULTING	432,20
FUNDACION INSTITUTO DE ESTUDIOS ECOLOGICOS	154,20
ECONOFARM S.A.	346,49
NEOEMBASSY	1,00
OTECEL S.A.	2741,63
TOTAL	32767,80

NOTA 7. 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

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		8.682,80
	-	
COMESTIBLES	6395,59	
BEBIDAS	2137,83	
CIGARRILLOS	149,38	

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		16.034,03
SUMINISTROS	16034,0266	

INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios		14.165,40
SUMINISTROS DE OPERACIÓN	14165,4	

NOTA 8. EDIFICIOS

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

EDIFICIOS

CODIGO	Edificios	Dep Edificios	SALDO
SALDO INICIAL	1.226.441,52	(485,73)	1.225.955,79
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(347,76)	(347,76)
SALDO FINAL	1.226.441,52	(833,49)	1.225.608,03

NOTA 9. EQUIPO DE CÓMPUTO 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.

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE

CODIGO	EQUIPO	Dep Equipo	SALDO
SALDO INICIAL	39.403,95	(14.631,42)	24.772,53
Adquisiciones	3.778,46	-	3.778,46
Depreciación	-	(13.311,26)	(13.311,26)
SALDO FINAL	43.182,41	(27.942,68)	15.239,73

NOTA 10. 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.

MUEBLES Y ENSERES

CODIGO	MUEBLES Y ENSERES	Dep Mueb y Enseres	SALDO
SALDO INICIAL	92.216,38	(48.198,47)	44.017,91
Adquisiciones	27.485,10	-	27.485,10
Depreciación	-	(10.990,48)	(10.990,48)
SALDO FINAL	119.701,48	(59.188,95)	60.512,53

NOTA 11. 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.

MAQUINARIA Y EQUIPO

CODIGO	MAQUINARIA Y EQUIPO	Dep Maq. Y Equipo	SALDO
SALDO INICIAL	234.664,53	(119.722,25)	114.942,28
Adquisiciones	1.863,00	-	1.863,00
Depreciación	-	(22.927,59)	(22.927,59)
SALDO FINAL	236.527,53	(142.649,84)	93.877,69

NOTA 12. 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. En el mes de Junio 2013 se vende una furgoneta cuyo costo histórico a esa fecha era de US\$ 5.533,64 y con una depreciación acumulada de US\$ 4.242,47. La venta fue por un valor de US\$ 2.678,57, obteniendo una utilidad en venta de Activos Fijos de US\$ 1.387,40.

VEHICULOS

CODIGO	Vehículos	Dep Vehículos	SALDO
SALDO INICIAL	34.399,73	(11.960,09)	22.439,64
Adquisiciones	14.421,42	-	14.421,42

Depreciación	-	(7.676,51)	(7.676,51)
Venta	(5.533,64)	4.242,47	(1.291,17)
SALDO FINAL	43.287,51	(15.394,13)	27.893,38

NOTA 13. 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 14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La conforman a esta cuenta:

<u>Nombre</u>	<u>Valor</u>	<u>SUMAN</u>
POR IVA		7.795,36
IVA EN COMPRAS	3.099,12	
RETENCIONES DE IVA	4.696,24	
POR IMPUESTO A LA RENTA		19.740,76
VALOR RENTA RETENIDO A CIA.	17.990,48	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	1.750,28	
TOTAL:		27.536,12

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<u>PROVEEDOR</u>	<u>VALOR</u>
ANDESCHEM IE CIA.LTDA.	209,79
APUNTE ROMERO JULIO EDUARDO	579,96
AVILES ROMERO GUIDO MARCELO	950,40
BARRIGAS VELOZ WILMO RAÚL	593,29
CARNIDEM CIA. LTDA.	438,10
CASTRO GUERRA YADIRA ALEJANDRA	156,26

COHECO S.A.	658,93
COM PAÑIA HEALTH ENVIROMENT SAFETY DEL ECUADOR S.A.	105,60
DELIM UNDO CIA. LTDA.	476,65
EM PRESA ELECTRICA QUITO S.A.E.E.Q.	3307,48
EM PRESA PUBLICA M ETROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SA	822,45
ENI ECUADOR S.A.	563,25
G4S SECURE SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.	40,70
GAM APRODU S.A	82,39
GUERRERO ANDRADE RAM IRO FERNANDO	219,78
HERM INIA SANCHEZ E HIJOS CIA. LTDA	352,97
HERNAN CABEZAS LICORES CIA LTDA.	153,82
HERVAS JARAM ILO FRANKLIN DANILO	185,64
INDUSTRIAL OLIVAS GAITAN S.A	516,55
KATZ ROVIROSA EDUARDO EDM UNDO	161,62
LA FINCA CIA. LTDA.	257,39
LA INDUSTRIA HARINERA S.A	168,30
LATINOAMERICANA DE JUGOS S.A LA JUGOSA.	455,96
LA VANDERIAS ECUATORIANAS C. A.	119,09
LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	417,20
M ATALLANA S.A.	402,17
M ORA AROCA JOSE BENITO	176,38
M OSCOSO CORRAL ANDRÉS FELIPE	540,00
M ULTISERVICIOS JUAN DE LA CRUZ S.A.	307,65
M UÑOZ AROCA ANA ISABEL	297,00
ORDOÑEZ BENALCAZAR M IRYAN JANETH	1727,92
OTECEL S.A.	196,00
PADILLA LEM ACHE NELSON ROLANDO	2690,05
PROGLOBAL S.A	367,77
PRONACA	470,81
PROURMET CIA. LTDA.	284,16
QUINTANA MOSQUERA VICENTE RAFAEL	326,89
SANCHEZ BAJAÑA PAÚL EFRÉN	345,44
SANTAMARIA ALVAREZ SIEGFRIED STEIGER	30,52
TAPIA MENA DIEGO FERNANDO	956,42
TERMALIM EX CIA LTDA.	84,75
TIRADO GAVILANEZ MONICA JEANETH	1354,73
VALLEJO CADENA MARKSBELY HERNNEY	75,53
VELIZ MARTINEZ ALFREDO CRISTOBAL	186,48

TOTAL 22814,24

NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Nombre	Valor
DINERS CLUB	11.931,40
TOTAL	11.931,40

NOTA 17. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

El detalle de las cuentas contables que se agrupan es:

Nombre	Valor	SUMAN
A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA CENTRAL		
IVA EN VENTAS	17.747,55	17.747,55
RETENCIONES DE IVA		562,11
DEL 30%	207,75	
DEL 70%	118,26	
DEL 100%	236,10	
RETENCIONES EN LA FUENTE		457,80
DEL 1%	226,05	
DEL 2%	177,39	
APLICABLE A OTROS PORCENTAJES	54,36	
RETENCION EN LA FUENTE BAJO RELACION DE DEPENDENCIA.	246,57	246,57
AL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO		1.845,00
TASA MUNICIPAL POR SERVICIOS TURISTICOS	1.845,00	
TOTAL:		<u>20.859,03</u>

NOTA 18. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone por las siguientes partidas contables:

Nombre	Valor
APORTE INDIVIDUAL	2.663,56
APORTE PATRONAL 12.15%	3.461,21
FONDO DE RESERVA	1.093,50
APORTE TIEMPO PARCIAL	10,35

TOTAL 7.228,62

NOTA 19. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Se compone por las siguientes partidas contables:

Nombre	Valor
PORCENTAJE DE LEY 10% PROPINA LEGAL	14.519,28
DECIMO TERCER SUELDO	2.650,72
DECIMO CUARTO SUELDO	7.957,87
TOTAL	25.127,87

NOTA 20. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se detallan en la siguiente forma:

NOM BRE	VALOR
AREVALO MARTINEZ LUIS MIGUEL	192,32
CARMONA RAMIREZ LUIS FERNANDO	179,88
ESCOBAR DOLORES	2573,42
LEON DANIELA	2049,70
MACIAS MORENO YALILE PAULETTE	320,00
MARTINEZ RAMOS EDWIN JAVIER	82,74
NARANJO ANDRADE MARIA PAULINA	74,20
NAVAS ANTONIO	1070,00
OLA NELSON	155,00
ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA	6852,00
PAMELA TOURS CIA. LTDA.	1000,00
PEREZ WATTS JAVIER JOSE	165,48
TOTAL	14714,74

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 22% (límite dado por la norma citada); por esta razón se toma la tasa del 22% para calcular el Impuesto a Pagar del periodo.

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013

114.993,44

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	17.249,02
UTILIDAD DESPUES DEL 15% TRABAJADORES	97.744,42
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.914,35
UTILIDAD + G. NO DEDUCIBLES	101.658,77
22% IMP. A LA RENTA	22.364,93

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. La participación a trabajadores se fija en la cantidad de USD \$ 17.249,02 El monto del gasto Impuesto a la Renta se compone de USD \$ 22.364,93. Por tanto, el impuesto a las ganancias del periodo es de USD \$ 39.613,95.

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 02 de abril de 2014.