Estados Financieros

diciembre 31

2014

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

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 2014, 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 Arevalo – 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 exceda 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 registra el bien al 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		160.907,05
CAJAS	199,55	
CAJA GENERAL	199,55	
CAJA CHICA	2.400,00	

CAJA CHICA RECEPCION	500.00	
CAJA CHICA CAFETERIA	100.00	
CAJA CHICA COMPRAS	500.00	
CAJA CHICA SUPERVISORA DE CAJAS	1.300.00	
BANCOS	**158.307,50**	
PRODUBANCO	77.850,79	
INTERNACIONAL	45.167,35	
PICHINCHA	35.489,36	

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Corresponde a una inversión en Diners Club:

1.- $ 169.862,67 a un plazo de 60 días con una tasa de interés del 4.95%, vence 26 de enero 2015.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar es por un valor de USD $ 32.466,67. Se calcula una estimación de incobrabilidad sobre el 1% de las cuentas por cobrar emitidas en el año 2014 y pendientes de cobro al cierre del ejercicio, la misma que asciende al valor de USD $ 162,01.

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

Cuenta	Valor US$
CLIENTES NO RELACIONADOS	21.335,85
TARJETAS DE CRÉDITO	3.481,61
CUENTAS POR LIQUIDAR	8.762,56
(-) ESTIMACIÓN INCOBRABILIDAD	- 1.113,35
CUENTAS POR COBRAR	**32.466,67**

El detalle de clientes no relacionados es como sigue:

Cliente	valor
SECRETARIA DE PUEBLOS Y MOVIMIENTOS SOCIALES – SPMSPC	52,24
CLUB SPORT EMELC PROFESIONAL	4320,60
CLUB SPORT EMELEC CATEGORIA MENORES	2274,62
MINISTERIO DE INCLUSION ECONOMICA SOCIAL	233,80
CONCIERTO CAPILLA DEL HOMBRE (SONIA NOBOA)	615,55
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	1119,23
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	1086,43
PABLO LOZADA	3952,80
PINTURAS CONDOR S.A.	59,03
PONTIFICA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR	357,54
ROSALES RUALES LILIA MAGDALENA	820,00
SECRETARIA NACIONAL NACIONAL DE GESTION DE LA POLITICA	3778,96
UNIVERSAL SWEET INDUSTRIES S.A.	5,41
UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR	1035,01
VISION UNO S.A.	406,42
TOTAL	**21335,85**

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		8.865,77
	-	
COMESTIBLES	6359,84	
BEBIDAS	2445,78	
CIGARRILLOS	60,15	

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		5.866,23
SUMINISTROS	5686,23	

INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OPERACIÓN

Inventario de Suministros de Operación		44.515,90
SUMINISTROS DE OPERACIÓN	44515,9	

TOTAL	**59.047,92**

NOTA 8. TERRENOS

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

NOTA 9. OBRAS DE ARTE

CODIGO	Terrenos	SALDO
SALDO INICIAL	223,21	223,21
Adquisiciones	-	-
SALDO FINAL	223,21	223,21

NOTA 10. 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	(853,48)	1.225.808,03
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(128.077,89)	(128.077,89)
SALDO FINAL	1.226.441,52	(128.931,38)	1.097.530,14

La Depreciación registrada en el 2014 la conforman, a más de la resultante del año 2014, también la conforman la depreciación correspondiente a los años 2011, 2012 y 2013 producto del re avalúo Edificio que no se hizo constar en los Estados Financieros de los respectivos años, situación que fue observada por la superintendencia de Compañías en la inspección a la que fuimos sometidos desde el 10 de Abril hasta el 15 de Mayo 2014, en la que nos observaron indicándonos que "Al 31 de diciembre 2013 la cuenta Depreciación acumulada edificio estaba subvalorada, por cuanto solo se registró la depreciación de mejoras del Edificio pero no se reconoció la depreciación del re avalúo del mismo, por los años de vida útil estimada" y que por lo tanto teníamos que presentar los descargos y presentar los documentos pertinentes, para lo cual el 15 de mayo 2014 se entregó la documentación solicitada en donde constaba el registro de la Depreciación Acumulada de Edificio por los $95.797,56 afectando a la cuenta Pérdidas Acumuladas para luego esta cuenta sea compensada con la Cuenta Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez NIIF, conforme lo establece la Resolución Rs-SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007. La información entregada fue abalizada por la especialista de control designada para ejecutar la inspección. Detallo el valor por año de las Depreciaciones registradas en el año 2014:

Depreciación Registrada 2014	
año 2011	31.932,52
año 2012	31.932,52
año 2013	31.932,52
Sumatoria	**95.797,56**
año 2014	32.280,33
Sumatoria Total	**128.077,89**

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

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.

MUEBLES Y ENSERES

CODIGO	MUEBLES Y ENSERES	Dep Mueb y Enseres	SALDO
SALDO INICIAL	119.701,48	(59.188,95)	60.512,53
Adquisiciones	9.725,09	-	9.725,09
Depreciación	-	(13.213,00)	(13.213,00)
SALDO FINAL	**129.426,57**	(72.401,95)	**57.024,62**

NOTA 13. 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	43.182,41	(27.942,68)	15.239,73
Adquisiciones	7.831,37	-	7.831,37
Depreciación	-	(11.824,41)	(11.824,41)
SALDO FINAL	**51.013,78**	(39.767,09)	**11.246,69**

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.

VEHICULOS

CODIGO	Vehiculos	Dep Vehiculos	SALDO
SALDO INICIAL	43.287,51	(15.394,13)	27.893,38

Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(8.667,52)	(8.667,52)
Venta	-	-	-
SALDO FINAL	43.287,51	(24.051,65)	19.235,86

NOTA 15. ADECUACIONES EN PROCESO

En este período se inició con la ejecución de adecuaciones a las habitaciones y en el siguiente período se continuará con este proceso, concluidos estos trabajos y cuando estén disponibles para la obtención de ingresos, esta cuenta se cerrará y entrará a formar parte del activo Edificio, fecha desde la cual se iniciará con la depreciación por el resto de vida útil del edificio.

El detalle es como sigue:

Porcelanato	31.581,24
Baños	43.094,52
Cabinas de Baño	9.340,17
Pintura/Decoración	31.103,48
Pisos y Puertas	16.825,93
Rótulos	21.909,99
Mano de Obra	8.562,32
TOTAL	**162.417,65**

NOTA 16. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La conforman a esta cuenta:

Nombre	Valor	SUMAN
POR IVA		*10.982,56*
IVA EN COMPRAS	8.732,57	
RETENCIONES DE IVA	2.249,99	
POR IMPUESTO A LA RENTA		*19.641,40*
VALOR RENTA RETENIDO A CIA.	16.791,14	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	2.850,26	
TOTAL:		**30.623,96**

NOTA 17. 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	2207,36
CARNIDEM CIA. LTDA.	1237,27
COMPAÑIA 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
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	2241,54
PERUGACHI CHACHALO COSME TELMO	715,95
PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.	204,21
PORTILLA ENRIQUEZ WILMER HERNAN	2619,72
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.	3029,00
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	6283,00
TOTAL	33391,45

NOTA 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Nombre	Valor
DINERS CLUB	55.694,88
VISA BANCO INTERNACIONAL	864,16
TOTAL	**56.559,04**

NOTA 19. 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	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	
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		550,55

AL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO		481,00
TASA MUNICIPAL POR SERVICIOS TURISTICOS	481,00	
TOTAL:		12.718,54

NOTA 20. 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
TOTAL	**7.390,39**

NOTA 21. 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
TOTAL	**17.374,32**

NOTA 22. 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
TOTAL	**13856,86**

NOTA 23. 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	31.416,63
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	33.919,12
UTILIDAD GRAVABLE	2.502,49
22% IMP. A LA RENTA	550,55

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. En este caso tenemos Una pérdida Contable de $31.416,63 y también tenemos gastos no deducibles locales de $33.919,12 que lo componen: los Gastos por Depreciación del re avalúo del edificio $31.932,58 y gastos en general de $1.986,54 que tributariamente los clasifica como no deducibles; con lo cual nos da como resultado una Utilidad Gravable de $2.502,49 que nos genera un Impuesto a la Renta de $550,55. Por tanto, el impuesto a las ganancias del periodo es de USD $ 550,55.

NOTA 23. 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.

REPRESENTANTE LEGAL

Calisto S. Jácome Arévalo

CONTADORA

Ruth Granda Calderón