

Estados
Financieros

diciembre 31

2015

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 2015, 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 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 | | 20.323,15 |
|-------------------------|----------|-----------|
| CAJAS | 4.018,20 | |
| CAJA GENERAL | 4.018,20 | |
| 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 | 13.904,95 | |
| PRODUBANCO | 12.778,01 | |
| INTERNACIONAL | 27,20 | |
| PICHINCHA | 237,90 | |
| COOPERATIVA 29 DE OCTUBRE | 861,84 | |

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Corresponde a una inversión en Diners Club:

1.- \$ 105.000,00 a un plazo de 31 días con una tasa de interés del 5.50%, vence 11 de enero 2016.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar es por un valor de USD \$ 15.768,93. Se calcula una estimación de incobrabilidad sobre el 1% de las cuentas por cobrar emitidas en el año 2015 y pendientes de cobro al cierre del ejercicio, la misma que asciende al valor de USD \$ 94,28. Así mismo se calcula un deterioro, mismo que asciende a un valor de US\$ 2.009,62.

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

| Cuenta | Valor US\$ |
|-------------------------------|------------------|
| CLIENTES NO RELACIONADOS | 17.986,14 |
| TARJETAS DE CRÉDITO | 877,77 |
| CUENTAS POR LIQUIDAR | 122,27 |
| (-) ESTIMACIÓN INCOBRABILIDAD | - 1.207,63 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO | - 2.009,62 |
| CUENTAS POR COBRAR | 15.768,93 |

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 |
| ROSALES RUALES LILIA MAGDALENA | 820,00 |
| REIS BOHRER RICARDO | 337,06 |
| ANDEC S.A. | 916,61 |
| PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR | 210,92 |
| ESPOL TECH EP | 229,46 |
| FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A. | 88,22 |
| FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA UCE | 764,84 |
| FISCALIA GENERAL DE ESTADO | 784,26 |
| TERMINAL AEROPORTUARIA DE GUAYAQUIL S.A. TAGSA | 71,31 |
| JUNTA DE BENEFICIENCIA DE GUAYAQUIL | 285,23 |
| REAL ESTATE & CONSTRUCTION CONSORTIUM E. SA | 613,41 |
| VISION UNO S.A. | 1328,74 |
| ALFREDO LOPEZ ESTEVEZ | 231,41 |
| COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO 29 DE OCTUBRE LTDA. | 285,23 |
| GRANJA RODRIGUEZ NATALI ALEJANDRA | 2403,40 |

TOTAL **17986,14**

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 | | 7.058,00 |
| | - | |
| COMESTIBLES | 5.419,22 | |
| BEBIDAS | 1.606,70 | |
| CIGARRILLOS | 32,08 | |

| | | |
|---|----------|-----------------|
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES | | 4.981,89 |
| SUMINISTROS | 4.981,89 | |

| | | |
|---|-----------|------------------|
| Inventario de Suministros de Operación | | 21.080,59 |
| SUMINISTROS DE OPERACIÓN | 21.080,59 | |

TOTAL **33.120,48**

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

| CÓDIGO | 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 | (128.911,38) | 1.097.530,14 |
| Activación de Construcciones en Proceso | 211.104,89 | - | 211.104,89 |
| Depreciación | - | (33.341,18) | (33.341,18) |
| SALDO FINAL | 1.437.546,41 | (162.252,56) | 1.275.293,85 |

El valor que figura como Activación de Construcciones en Proceso por el valor de US\$ 211.104,89 corresponde a la ejecución de adecuaciones a las habitaciones cuyo inicio fue el año 2014, concluyéndose con los trabajos en noviembre 2015 y estando disponibles para la obtención de ingresos, entra a formar parte del activo Edificio; por lo tanto, también se inicia con la depreciación por el resto de vida útil del edificio.

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 | 252.088,45 | (163.506,27) | 88.582,18 |
| Adquisiciones | 1.197,50 | | 1.197,50 |
| Depreciación | - | (19.785,72) | (19.785,72) |
| SALDO FINAL | 253.285,95 | (183.291,99) | 69.993,96 |

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 | 129.426,57 | (72.401,95) | 57.024,62 |
| Adquisiciones | 11.678,76 | - | 11.678,76 |
| Depreciación | - | (14.656,47) | (14.656,47) |
| SALDO FINAL | 141.105,33 | (87.058,42) | 54.046,91 |

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 | 51.013,78 | (39.767,09) | 11.246,69 |
| Adquisiciones | 3.002,53 | - | 3.002,53 |
| Depreciación | - | (8.111,54) | (8.111,54) |
| SALDO FINAL | 54.016,31 | (47.878,63) | 6.137,68 |

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 Vehículos | SALDO |
|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| SALDO INICIAL | 43.287,51 | (24.051,65) | 19.235,86 |
| Adquisiciones | - | - | - |
| Depreciación | - | (8.657,52) | (8.657,52) |
| Venta | - | - | - |
| SALDO FINAL | 43.287,51 | (32.709,17) | 10.578,34 |

NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La conforman a esta cuenta:

| Nombre | Valor | SUMAN |
|-------------------------------------|-----------|------------------|
| POR IVA | | 6.370,06 |
| IVA EN COMPRAS | 3.591,11 | |
| RETENCIONES DE IVA | 2.778,95 | |
| POR IMPUESTO A LA RENTA | | 33.483,12 |
| VALOR RENTA RETENIDO A CIA. | 13.183,47 | |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGADO | 20.299,65 | |

TOTAL: 39.853,18

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| <u>PROVEEDOR</u> | <u>VALOR</u> |
|--|--------------|
| ACCESORIOS SOLUTIONS S.A. | 299,70 |
| AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES INTERANDINAS SA ADISA | 105,67 |
| ANDESCHEMIE CIA.LTDA. | 500,16 |
| APUNTE ROMERO JULIO EDUARDO | 428,62 |
| BALLADARES UQUILLAS SANDRA JANIR | 192,06 |
| CARNIDEM CIA. LTDA. | 694,82 |
| COMERCIAL ZONDA CIA. LTDA. | 148,99 |
| COMPANIA HEALTH ENVIROMENT SAFETY DEL ECUADOR S.A. | 105,60 |
| DELGADO DAVID PETER | 680,23 |
| DEMAPA | 495,00 |
| DURANGO LUIS ANTONIO | 297,00 |
| ENI ECUADOR S.A. | 406,19 |
| FLORALP S.A. | 377,81 |
| FLORO RAFAEL ARAUJO CARRASCO | 312,54 |
| GIGASYSTEM CIA. LTDA. | 70,00 |
| HELADOS SOVRANA SAINEC S.A | 74,33 |
| HERMINIA SANCHEZ E HIJOS CIA. LTDA | 73,90 |
| HERVAS JARAMILLO FRANKLIN DANILO | 60,39 |
| INDUSTRIAL OLIVAS GAITAN S.A | 266,92 |
| JARA ROMERO FRANCISCO ALEJANDRO | 1618,48 |
| JURADO VILLAGOMEZ EDISON ANCIZAR | 132,49 |
| LA INDUSTRIA HARINERA S.A | 117,12 |
| LATINOAMERICANA DE JUGOS S.A LA JUGOSA. | 211,34 |
| LAVANDERIAS ECUATORIANAS C. A. | 604,80 |
| LEMA ANAGUANO IRMA MARGARITA | 81,28 |
| LEVAPAN DEL ECUADOR S.A. | 276,59 |
| MATALLANA S.A. | 492,63 |
| MORA AROCA JOSE BENITO | 485,43 |
| MOSCOSO CORRAL ANDRÉS FELIPE | 540,00 |
| MULTISERVICIOS JUAN DE LA CRUZ S.A. | 311,42 |
| OFFSETEC S. A. | 334,78 |
| PADILLA LEMACHE NELSON ROLANDO | 2214,16 |
| PERUGACHI CHACHALO COSME TELMO | 524,47 |
| PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA. | 28,46 |

| | |
|------------------------------------|---------|
| PROGLOBAL S.A | 70,34 |
| PRONACA | 159,07 |
| PROURMET CIA. LTDA. | 213,12 |
| QUINTANA MOSQUERA VICENTE RAFAEL | 417,66 |
| SALAZAR HARNISTH YOVANNA ALEXANDRA | 37,95 |
| SANCHEZ BAJAÑA PAÚL EFRÉN | 172,72 |
| TAPIA MENA DIEGO FERNANDO | 471,54 |
| TERMALIMEX CIA LTDA. | 624,69 |
| THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. | 173,72 |
| TIRADO GAVILANEZ MONICA JEANETH | 2137,98 |
| VALLEJO CADENA MARKSBELY HERNNEY | 781,10 |
| VELIZ MARTINEZ ALFREDO CRISTOBAL | 456,11 |

TOTAL 19289,38

NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| <u>Nombre</u> | <u>Valor</u> |
|---------------------------------|--------------|
| DINERS CLUB | 945,00 |
| VISA BANCO INTERNACIONAL | 642,73 |
| MASTER CARD BANCO INTERNACIONAL | 474,86 |

TOTAL 2.062,59

NOTA 18. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

El detalle de las cuentas contables que se agrupan es:

| <u>Nombre</u> | <u>Valor</u> | <u>SUMAN</u> |
|---|--------------|--------------|
| A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA CENTRAL | | |
| IVA EN VENTAS | 8.591,49 | 8.591,49 |
| RETENCIONES DE IVA | | 1.380,36 |
| DEL 30% | 59,77 | |
| DEL 70% | 163,77 | |
| DEL 100% | 1.156,82 | |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | | 1.327,99 |
| DEL 1% | 131,63 | |
| DEL 2% | 224,47 | |
| DEL 8% | 28,00 | |
| DEL 10% | 810,00 | |
| APLICABLE A OTROS PORCENTAJES | 133,89 | |

| | |
|--|-------------------------|
| ANTICIPO IMPTO A LA RENTA POR PAGAR | 16.791,13 |
| AL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO | 500,00 |
| TASA MUNICIPAL POR SERVICIOS TURISTICOS | 500,00 |
| TOTAL: | <u>28.590,97</u> |

NOTA 19. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone por las siguientes partidas contables:

| Nombre | Valor |
|------------------------|-----------------|
| APORTE INDIVIDUAL | 2.227,19 |
| APORTE PATRONAL 12.15% | 2.863,56 |
| FONDO DE RESERVA | 1.061,48 |
| APORTE TIEMPO PARCIAL | 11,55 |
| TOTAL | 6.163,78 |

NOTA 20. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Se compone por las siguientes partidas contables:

| Nombre | Valor |
|-------------------------------------|------------------|
| DECIMO TERCER SUELDO | 1.740,27 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 6.162,58 |
| PORCENTAJE DE LEY 10% PROPINA LEGAL | 6.774,99 |
| TOTAL | 14.677,84 |

NOTA 21. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se detallan en la siguiente forma:

| <u>NOMBRE</u> | <u>VALOR</u> |
|---------------------|----------------|
| LA MONEDA | 177,65 |
| OLA NELSON | 155,00 |
| OMNIA N.V. | 6038,56 |
| PLURIWORLD S.A. | 105,92 |
| PLUSCONSULTING | 223,00 |
| <u>TOTAL</u> | 6700,12 |

NOTA 22. 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)

| | |
|--|--------------------|
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | -193.430,68 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES | 47.398,70 |
| PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES | -146.031,98 |
| SALDO UTILIDAD GRAVABLE | 0,00 |
| TOTAL IMPUESTO CAUSADO | 0,00 |
| ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO | 20.299,65 |
| SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO | 16.791,13 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL | 13.183,47 |
| SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR | 3.607,66 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 3.607,66 |

| | |
|---|-------------------|
| DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES | 31-12-2015 |
| GASTOS SIN COMPROBANTES DE VENTA | 1.429,76 |
| IMPUESTOS DE OTROS AÑOS FISCALES: MINISTERIO DE TURISMO, MUNICIPIO | 6.155,33 |
| INTERESES Y MULTAS POR IMPUESTOS DE OTROS AÑOS FISCALES MINTUR, MUNICIPIO | 7.881,03 |
| DEPRECIACIÓN DEL REAVALÚO EDIFICIO | 31.932,58 |
| TOTAL | 47.398,70 |

En el cuadro se observa que tenemos una pérdida contable de \$193.430,68 y también tenemos gastos no deducibles locales de \$47.398,70 resultando una utilidad gravable de cero; por consiguiente un Total de Impuesto Causado de cero.

El anticipo determinado del ejercicio que se informa es de \$20.299,65; éste se transforma en impuesto mínimo según la Ley Tributaria. Al 31 de diciembre 2015 tenemos como saldo del anticipo pendiente de pago \$16.791,13 que restando \$13.183,47 valor correspondiente a las retenciones en la fuente que le realizaron a esta compañía en el ejercicio fiscal que se informa, nos da como resultado un impuesto a pagar de \$3.607,66.

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 Accionistas a celebrarse el día lunes 25 de abril de 2016.



REPRESENTANTE LEGAL
Calisto S. Jácome Arévalo



CONTADORA
Ruth Granda Calderón