

Estados Financieros

diciembre 31

2016

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 2016, 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.

El administrador responsable durante el ejercicio analizado: Morice Dassum Aivas – Presidente; de conformidad con los Estatutos Sociales ejerce 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		17.941,21
CAJAS	2.275,26	
CAJA GENERAL	2.275,26	
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	13.265,95	
PRODUBANCO	9.551,62	
INTERNACIONAL	2.274,93	
PICHINCHA	136,50	
COOPERATIVA 29 DE OCTUBRE	1.302,90	

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar es por un valor de USD \$ 23.853,91. Se calcula una estimación de incobrabilidad sobre el 1% de las cuentas por cobrar emitidas en el año 2016 y pendientes de cobro al cierre del ejercicio, la misma que asciende al valor de USD \$ 189,54.

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

Cuenta	Valor US\$
CLIENTES NO RELACIONADOS	18.953,92
TARJETAS DE CRÉDITO	4.645,35
CUENTAS POR LIQUIDAR	444,18
(-) ESTIMACIÓN INCOBRABILIDAD	- 189,54
 CUENTAS POR COBRAR	 23.853,91

Anexo Clientes No Relacionados

ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR S.A.	387,72
BARRAZUETA & ASOCIADOS CONSULTORA	2.337,35
CINEASSIST S.A.	664,80
CRUZ ROJA ECUATORIANA	7.970,99
EXPEDIA INC	2.924,14
JUNTA DE BENEFICIENCIA DE GUAYAQUIL	464,59
PINTURAS CONDOR S.A.	263,88
UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL	261,77
VISION UNO S.A.	541,76
WORLDVENTURE S.A.	3.136,92
Total	18.953,92

NOTA 6. 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		5.510,12
	-	
COMESTIBLES	4320,39	
BEBIDAS	1187,54	
CIGARRILLOS	2,19	

INVENTARIO DE SUMINISTROS,HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES		5.125,90
SUMINISTROS	5125,9	
	-	

TOTAL: 10.636,02

NOTA 7. TERRENOS

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

NOTA 8. OBRAS DE ARTE

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

NOTA 09. EDIFICIOS

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

EDIFICIOS

CODIGO	Edificios	Dep Edificios	SALDO
SALDO INICIAL	1.437.546,41	(162.252,56)	1.275.293,85
Activación de Construcciones en proceso	-	-	-
Depreciación	-	(38.645,28)	(38.645,28)
SALDO FINAL	1.437.546,41	(200.897,84)	1.236.648,57

NOTA 10. INSTALACIONES

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.

INSTALACIONES

CODIGO	Edificios	Dep Edificios	SALDO
SALDO INICIAL	-	-	-
Activación de Construcciones en proceso	37.688,43	-	37.688,43
Depreciación	-	(314,07)	(314,07)
SALDO FINAL	37.688,43	(314,07)	37.374,36

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	253.285,95	(183.291,99)	69.993,96

Adquisiciones	-		-
Depreciación	-	(19.124,96)	(19.124,96)
SALDO FINAL	253.285,95	(202.416,95)	50.869,00

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	141.105,33	(87.058,42)	54.046,91
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(13.860,77)	(13.860,77)
SALDO FINAL	141.105,33	(100.919,19)	40.186,14

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	54.016,31	(47.878,63)	6.137,68
Adquisiciones	900,00	-	900,00
Depreciación	-	(3.930,11)	(3.930,11)
SALDO FINAL	54.916,31	(51.808,74)	3.107,57

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	Vehículos	Dep Vehículos	SALDO
SALDO INICIAL	43.287,51	(32.709,17)	10.578,34

Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(6.252,02)	(6.252,02)
Venta	-	-	-
SALDO FINAL	43.287,51	(38.961,19)	4.326,32

NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La conforman a esta cuenta:

<u>Nombre</u>	<u>Valor</u>	<u>SUMAN</u>
POR IVA		12.575,23
IVA EN COMPRAS	7.551,41	
RETENCIONES DE IVA	5.023,82	

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Conforma esta cuenta:

PROVEEDORES NACIONALES	95377,88
------------------------	----------

Originada por la adquisición de bienes y servicios relacionadas con la actividad económica de la empresa.

NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Nombre	Valor
VISA BANCO INTERNACIONAL	355,91

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	9.017,00	9.017,00

RETENCIONES DE IVA		3.349,48
DEL 30%	162,41	
DEL 70%	1.226,11	
DEL 100%	1.960,96	
RETENCIONES EN LA FUENTE		3.215,03
DEL 1%	190,27	
DEL 2%	321,33	
DEL 8%	640,00	
DEL 10%	383,50	
APLICABLE A OTROS PORCENTAJES	1.679,93	
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		2.200,41
AL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO		299,00
TASA MUNICIPAL POR SERVICIOS TURISTICOS	299,00	
T O T A L:		<u>18.080,92</u>

NOTA 19. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone por las siguientes partidas contables:

Nombre	Valor
APORTE INDIVIDUAL	1.736,69
APORTE PATRONAL 12.15%	2.232,84
FONDO DE RESERVA	818,05
APORTE TIEMPO PARCIAL	11,95
TOTAL	4.799,53

NOTA 20. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Se compone por las siguientes partidas contables:

Nombre	Valor
DECIMO TERCER SUELDO	1.443,82
DECIMO CUARTO SUELDO	5.143,29
PORCENTAJE DE LEY 10% PROPINA LEGAL	6.172,73
VACACIONES	7.951,64
TOTAL	20.711,48

NOTA 21. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se detallan en la siguiente forma:

<u>NOMBRE</u>	<u>VALOR</u>
ALTA MAYUMI	700,00
BALLESTEROS ESPINOZA MARIA	35,00
HONGQIAO CHEN	145,84
IBEROCOSMETICS S.A.	50,00
LOZADA DAVALOS ELENA	104,99
PAULIINA GAVILANES	250,00
PALLARES SIERRA DORA	90,00
TORRES JIMENES LOLA	85,32
ZAPATA STALIN	65,48
T/C MASTER LOTE:1123 FACTURA: 16261	14,40
<u>TOTAL</u>	1541,02

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	(203.960,11)
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	39.194,09
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	(164.766,02)
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	0,00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	0,00
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	17.068,65
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	13.183,47
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	10.983,06

SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		2.200,41
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		2.200,41

En el reporte se observa que tenemos una pérdida contable de \$203.960,11 y también tenemos gastos no deducibles locales de \$39.194,09 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 \$17.068,65; éste se transforma en impuesto mínimo según la Ley Tributaria. Al 31 de diciembre 2016 tenemos como saldo del anticipo pendiente de pago \$13.183,47 que restando \$10.983,06 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 la renta a pagar de \$2.200,41.

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 miércoles 19 de julio de 2017.