

Estados Financieros

diciembre 31

2017

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 2017, 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 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 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		72.741,08
CAJAS	3.615,24	
CAJA GENERAL	3.615,24	

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	66.725,84	
PRODUBANCO	19.317,16	
INTERNACIONAL	38.920,80	
PICHINCHA	7.176,90	
COOPERATIVA 29 DE OCTUBRE	1.310,98	

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar es por un valor de USD \$ 23.979,85. Se calcula una estimación de incobrabilidad sobre el 1% de las cuentas por cobrar emitidas en el año 2017 y pendientes de cobro al cierre del ejercicio, la misma que asciende al valor de USD \$ 372,67.

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

Cuenta	Valor US\$
CLIENTES NO RELACIONADOS	21.450,32
TARJETAS DE CRÉDITO	2.873,95
CUENTAS POR LIQUIDAR	28,25
(-) ESTIMACIÓN INCOBRABILIDAD	- 372,67
CUENTAS POR COBRAR	23.979,85

Anexo Clientes No Relacionados

ACERIAS NACIONALES DEL ECUADOR S.A.	171,48
CLUB TURAVIA S A DE C V	2.548,09
EF Cultural Tours GmbH	860,01
EXPEDIA. INC	1.179,97
INDUSTRIAL TEXTILANA S.A	164,47
JORGE GALIANO BASANTES	3.094,32
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	327,02
LAVANDERIAS ECUATORIANAS C.A.	753,30
LOPEZ MACIAS VICTOR	198,74
METROPOLITAN TOURING C.A.	6.216,38
NICOLE CLERQUE MODELOS	42,70

PINTURAS CONDOR S.A.	263,38
TELECUATRO GUAYAQUIL C.A	2.345,46
TIOSA S.A.	148,08
WORLDVENTURE S.A.	<u>3.136,92</u>
Total	<u>21.450,32</u>

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		5.603,09
COMESTIBLES	4.517,42	
BEBIDAS	1.085,67	
	-	

INVENTARIO DE SUMINISTROS,HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MAT		5.361,78
SUMINISTROS	5.361,78	
	-	

TOTAL: **10.964,87**

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. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		10.030,69
SUMINISTROS DE OPERACIÓN	9807,48	
CUADROS Y OBRAS DE ARTE	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	(200.897,84)	1.236.648,57
Activación de Construcciones en proceso	-	-	-
Depreciación	-	(38.645,28)	(38.645,28)
SALDO FINAL	1.437.546,41	(239.543,12)	1.198.003,29

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	37.688,43	(314,07)	37.374,36
Activación de Instalaciones	88.209,71	-	88.209,71
Depreciación	-	(4.331,78)	(4.331,78)
SALDO FINAL	125.898,14	(4.645,85)	121.252,29

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	(202.416,95)	50.869,00
Adquisiciones	10.619,25		10.619,25
Depreciación	-	(18.267,71)	(18.267,71)
SALDO FINAL	263.905,20	(220.684,66)	43.220,54

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	(100.919,19)	40.186,14
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(11.995,74)	(11.995,74)
SALDO FINAL	141.105,33	(112.914,93)	28.190,40

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	54.916,31	(51.808,74)	3.107,57
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(2.333,18)	(2.333,18)
SALDO FINAL	54.916,31	(54.141,92)	774,39

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	(38.961,19)	4.326,32
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación	-	(2.884,32)	(2.884,32)
Venta	-	-	-
SALDO FINAL	43.287,51	(41.845,51)	1.442,00

NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La conforman a esta cuenta:

<u>Nombre</u>	<u>Valor</u>	<u>SUMAN</u>
POR IVA		13.429,85
IVA EN COMPRAS	11.038,44	
RETENCIONES DE IVA	2.391,41	
POR IMPUESTO A LA RENTA		7.683,29
VALOR RENTA RETENIDO A CIA.	7.683,29	
TOTAL:		21.113,14

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Conforma esta cuenta:

PROVEEDORES NACIONALES	30.121,62
------------------------	-----------

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

NOTA 17. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Está conformada por transacciones con partes relacionadas de la siguiente manera:

<u>Nombre</u>	<u>Valor</u>	<u>SUMAN</u>
Corriente		49.641,13
SKYCORPSA S.A.	49.641,13	
No Corriente		110.806,65
SKYCORPSA S.A.	110.806,65	
TOTAL:		160.447,78

NOTA 18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Nombre	Valor
VISA BANCO INTERNACIONAL	1.375,35

NOTA 19. 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	10.621,67	10.621,67
RETENCIONES DE IVA		1.246,72
DEL 30%	214,03	
DEL 70%	266,70	
DEL 100%	765,99	
RETENCIONES EN LA FUENTE		1.663,65
DEL 1%	679,90	
DEL 2%	461,65	
DEL 10%	152,66	
APLICABLE A OTROS PORCENTAJES	369,44	
AL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO		757,50
TASA MUNICIPAL POR SERVICIOS TURISTICOS	757,50	

TOTAL: 14.289,54

NOTA 20. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone por las siguientes partidas contables:

Nombre	Valor
APORTE INDIVIDUAL	1.717,37
APORTE PATRONAL 12.15%	2.208,05
FONDO DE RESERVA	685,01
APORTE TIEMPO PARCIAL	12,22
TOTAL	4.622,65

NOTA 21. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Se compone por las siguientes partidas contables:

Nombre	Valor
DECIMO TERCER SUELDO	1.472,43
DECIMO CUARTO SUELDO	5.315,61
PARTICIPACIÓN 15% TRABAJADORES	32,89
PORCENTAJE DE LEY 10% PROPINA LEGAL	8.572,58
VAGACIONES	10.327,83
TOTAL	25.721,34

NOTA 22. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se detallan en la siguiente forma:

<u>NOMBRE</u>	<u>VALOR</u>
ACEVEDO DERLY	252,16
ARACNO	9,00
CAÑADAS RUIZ MIRIAM HORTENCIA	56,25
CLUB TURAVIA SA DE CV	16,50
CORTEZ PABLO	36,60
CUERVO NEVA NUMAEL	304,62
DELGADO KARINA	40,00

GALLEGOS RIERA ANDRES	18,60
GOM EZ HARO BYARON JAVIER	132,01
GOM EZ HARO BYARON JAVIER	60,00
KUANG GUOXUAN	222,27
LLAQUE PALADIN MONICA	25,80
SABOGAL MORA FLOR MARINA	194,82
SESSA MABEL	262,51
TAURUSTECH CIA. LTDA.	1,20
UNIVERSIDAD CASA GRANDE	360,00
ZECH GISELE	64,94
OLVERA VARAS MARIA	310,00

TOTAL 2367,27

NOTA 23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA – IMPUESTO A LA RENTA

En el periodo que se informa, la conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la Renta afectado a operaciones, fue como sigue:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	219,27
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	32,89
UTILIDAD DESPUES DEL 15% TRABAJADORES	186,38
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMP A LA RTA	16.496,29
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	2.421,23
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	-
POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS	27.140,02
UTILIDAD GRAVABLE	13.251,34
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	13.251,34
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	2.915,29
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA(Traslade campo 876 declaración período anterior)	10.983,06
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	14.404,83
60% DE REBAJA DEL SALD DEL ANTICIPO-DECRETO EJECUTIVO No. 210	6.589,84

ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	7.814,99
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	4.393,22
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	12.076,52
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	0,00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	7.683,30
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	7.683,30

NOTA 24. 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 jueves 22 de marzo de 2018.