

# Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

## Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2005 y 2004

### Índice

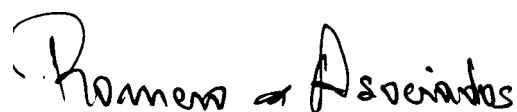
Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Balances Generales.....	2
Estados de Ingresos y Egresos .....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio Institucional.....	4
Estados de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

## Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Socios y Directores de

### **Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR**

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR al 31 de Diciembre de 2005 y 2004, y los correspondientes estados de ingresos y egresos, cambios en el patrimonio institucional y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Cámara. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a nuestras auditorías.
2. Nuestras auditorías se efectuaron de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creemos que nuestras auditorías proporcionan una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR al 31 de Diciembre de 2005 y 2004, superávit o déficit de ingresos sobre egresos, los cambios en su patrimonio institucional y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.



24 de Febrero de 2006

Quito – Ecuador

# Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

## Balances Generales

	31 de Diciembre de	
	2005	2004
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Activos</b>		
Activos corrientes:		
Caja bancos y equivalentes de caja y bancos ( <i>Nota 3</i> )	\$ 65,762	\$ 31,309
Cuentas por cobrar ( <i>Nota 4</i> )	32,382	47,567
Seguros pagados por anticipado	558	1,276
Total activos corrientes	98,702	80,152
Activos fijos – neto ( <i>Nota 5</i> )	29,505	49,264
Otros activos	6,558	6,073
Total activos	\$ 134,765	\$ 135,489
 <b>Pasivos y patrimonio institucional</b>		
Pasivos corrientes:		
Sobregiros bancarios	\$ -	\$ 1,033
Cuentas por pagar ( <i>Nota 6</i> )	14,043	15,814
Beneficios sociales ( <i>Nota 7</i> )	9,395	8,734
Total pasivos corrientes	23,438	25,581
Patrimonio institucional:		
Reserva de capital	54,860	54,860
Excedente acumulado de ingresos sobre egresos	56,467	55,048
Total patrimonio institucional	111,327	109,908
Total pasivos y patrimonio institucional	\$ 134,765	\$ 135,489

*Ver notas adjuntas.*

# Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

## Estados de Ingresos y Egresos

	<b>Años Terminados el</b>	
	<b>31 de Diciembre de</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Ingresos:</b>		
Cuotas ordinarias	\$ 461,588	\$ 432,593
Afiliaciones	39,680	24,840
Por aumento de capital de afiliados	3,460	4,340
Feria Ecuador Turismo 2005	75,000	-
Otros no operacionales	20,903	27,858
	<b>600,631</b>	<b>489,631</b>
<b>Egresos:</b>		
Gastos de personal	206,020	208,750
Gastos generales	303,552	307,914
Feria Ecuador Turismo 2005	79,268	-
	<b>588,840</b>	<b>516,664</b>
<b>Superávit (Déficit) de ingresos sobre egresos</b>	<b>\$ 11,791</b>	<b>\$ (27,033)</b>

*Ver notas adjuntas.*

## Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

### Estados de Cambios en el Patrimonio Institucional

	<b>Reserva de Capital</b>	<b>Excedente Acumulado de Ingresos Sobre Egresos</b>	<b>Total</b>
	<i>(US Dólares)</i>		
Saldos al 31 de Diciembre de 2003	\$ 54,860	\$ 120,204	\$ 175,064
Bajas de cuentas por cobrar	-	(37,847)	(37,847)
Ajuste neto de activos fijos	-	(276)	(276)
Déficit de ingresos sobre egresos del año	-	(27,033)	(27,033)
Saldos al 31 de Diciembre de 2004	<b>54,860</b>	<b>55,048</b>	<b>109,908</b>
Bajas de cuentas por cobrar	-	(10,372)	(10,372)
Superávit de ingresos sobre egresos del año	-	11,791	11,791
Saldos al 31 de Diciembre de 2005	<b>\$ 54,860</b>	<b>\$ 56,467</b>	<b>\$ 111,327</b>

*Ver notas adjuntas.*

# Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

## Estados de Flujos de Efectivo

	<b>Años Terminados el</b>	
	<b>31 de Diciembre de</b>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de socios	\$ 530,444	\$ 458,682
Efectivo recibido Feria Ecuador Turismo 2005	75,000	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(482,589)	(435,282)
Efectivo pagado Feria Ecuador Turismo 2005	(79,268)	-
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>43,587</u>	<u>23,400</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</b>		
Compra de activos fijos	(8,101)	(10,618)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(8,101)</u>	<u>(10,618)</u>
Aumento neto en caja y bancos y equivalentes de caja y		
bancos, neto de sobregiros bancarios	35,486	12,782
Caja bancos al inicio del año	<u>30,276</u>	<u>17,494</u>
Caja y bancos y equivalentes de caja y bancos al final del		
año, neto de sobregiros bancarios	<u>\$ 65,762</u>	<u>\$ 30,276</u>
<b>Conciliación del superávit (déficit) de ingresos sobre egresos del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:</b>		
Superávit (Déficit) de ingresos sobre egresos del año	\$ 11,791	\$ (27,033)
Ajustes para conciliar el superávit (déficit) de ingresos sobre egresos del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:		
Bajas de activos fijos	9,562	3,555
Castigos de cuentas por cobrar	-	18,408
Provisión para cuentas incobrables	-	12,374
Depreciación	18,298	26,720
Amortización de seguros anticipados	718	
Provisión de pasivos acumulados	<u>9,395</u>	<u>8,734</u>
Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:	49,764	42,758
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	4,813	(14,899)
Disminución de seguros anticipados	-	137
(Aumento) disminución de otros activos	(485)	6,609
(Disminución) en cuentas por pagar	(1,771)	(2,314)
(Disminución) en beneficios sociales	<u>(8,734)</u>	<u>(8,891)</u>
	<u>\$ 43,587</u>	<u>\$ 23,400</u>

*Ver notas adjuntas.*

# Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2005 y 2004

### **1. Operaciones**

Cámara de Turismo de Pichincha CAPTUR, se constituyó mediante Acuerdo Ministerial No. 0021 del 18 de Julio de 1996, como persona jurídica de derecho privado y autónoma. CAPTUR se rige por las normas dictadas por la Ley de Cámaras Provinciales de Turismo y de su Federación Nacional, su Reglamento, Estatutos y demás leyes de la República aplicables y por los Reglamentos Internos que se dicten.

El objetivo fundamental de CAPTUR es estimular la cooperación, coordinación y desarrollo de actividades turísticas conjuntas entre el sector privado y el sector público.

### **2. Políticas Contables Significativas**

#### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Administración de la Cámara efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y egresos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

#### **Caja Bancos**

Caja y bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificantes de cambios en su valor.

#### **Equivalentes de Caja y Bancos**

Se consideran como equivalentes de caja y bancos los depósitos a plazo con un vencimiento menor a 90 días.

#### **Cuentas por Cobrar Socios**

Las cuentas por cobrar a socios, las cuales generalmente tienen un plazo de vencimiento de hasta 30 días, son reconocidas y registradas al monto original de la factura. Las cuentas por cobrar son castigadas directamente en gastos y/o se provisionan como incobrables, cuando se conoce que el socio por desafiliación no va a cancelar la cuota o en casos de liquidación del socio, si se trata de cuotas correspondientes al año. Cuando las cuotas corresponden a años anteriores el castigo de las cuentas por cobrar se registra en el patrimonio.

# Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 2. Políticas Contables Significativas (continuación)

#### Activos Fijos

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y enseres	10%
Equipo electrónico	20% y 33%
Equipo de oficina	10%
Software	20% y 33%
Adecuaciones	50%

#### Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios tienen un plazo de hasta 45 días, son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro.

#### Beneficios Sociales

Los beneficios sociales están reconocidos cuando la Cámara tiene una obligación producto de eventos pasados y establecido en leyes o acuerdos contractuales.

#### Reserva de Capital

Registra los efectos de los ajustes realizados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad, para la conversión de los estados financieros en sucres a US dólares, realizada al 31 de Marzo de 2000.

#### Excedente Acumulado de Ingresos sobre Egresos

Los excedentes acumulados de ingresos sobre egresos no son sujetos de distribución entre los afiliados y respaldan los fondos que son utilizados en el cumplimiento de los objetivos estatutarios de la Cámara.

#### Cuotas Ordinarias

Representan los ingresos de facturas emitidas por concepto de cuotas de sus afiliados y son reconocidas como ingresos en la fecha de facturación.

#### Reconocimiento de los Gastos

Los gastos se reconocen en el período en que se devengan.

# Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Caja y Bancos y Equivalentes de Caja y Bancos

	2005	2004
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja y bancos	\$ 9,889	\$ 31,309
Depósitos a plazo	55,873	-
	<u>\$ 65,762</u>	<u>\$ 31,309</u>

Los depósitos a plazo mantenidos en instituciones financieras del país, vencen en Enero y Febrero de 2006 y generan intereses calculados a las tasas del 3.25% y el 4.08% anual.

### 4. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

	2005	2004
	<i>(US Dólares)</i>	
Socios	\$ 30,340	\$ 50,831
Empleados	330	1,608
Otras	7,780	10,660
Provisión para cuentas incobrables	(6,068)	(15,532)
	<u>\$ 32,382</u>	<u>\$ 47,567</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante los años terminados el 31 de Diciembre es como sigue:

	2005	2004
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al inicio	\$ 15,532	\$ 3,158
Provisión	-	12,374
Ajuste, reversión de la provisión	(9,464)	-
Saldos al final	<u>\$ 6,068</u>	<u>\$ 15,532</u>

# Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 5. Activos Fijos

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue:

	Saldos al 31 de Diciembre de			Ajustes y Reclasificaciones	Saldo al 31 de Diciembre de			Saldo 31 de Diciembre de
	2003	Adiciones	Bajas		2004	Adiciones	Bajas	
<i>(US Dólares)</i>								
Muebles y enseres	\$ 59,703	\$ 136	\$ (9,987)	\$ -	\$ 49,852	\$ 330	\$ (139)	\$ 50,043
Equipo electrónico	34,037	2,862	(11,596)	7,168	32,471	7,771	(16,162)	24,080
Equipo de oficina	14,829	900	(1,418)	(7,168)	7,143	-	(1,951)	5,192
Software	7,940	6,720	(1,864)	-	12,796	-	(1,307)	11,489
Adecuaciones	-	-	-	19,039	19,039	-	(19,039)	-
Depreciación acumulada	(47,312)	(26,720)	21,310	(19,315)	(72,037)	(18,298)	29,036	(61,299)
	<u>\$ 69,197</u>	<u>\$ (16,102)</u>	<u>\$ (3,555)</u>	<u>\$ (276)</u>	<u>\$ 49,264</u>	<u>\$ (10,197)</u>	<u>\$ (9,562)</u>	<u>\$ 29,505</u>

### 6. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

	2005		2004	
	<i>(US Dólares)</i>			
Proveedores	\$	7,965	\$	9,385
Seguro Social		1,411		3,406
Impuestos por pagar		1,231		610
Otras		3,436		2,413
	<u>\$</u>	<u>14,043</u>	<u>\$</u>	<u>15,814</u>

### 7. Beneficios Sociales

El movimiento de los beneficios sociales, por los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue:

	2005		2004	
	<i>(US Dólares)</i>			
Saldos al inicio	\$	8,734	\$	8,887
Provisión con cargo a resultados		38,309		30,442
Pagos		(37,648)		(30,595)
Saldos al final del año	<u>\$</u>	<u>9,395</u>	<u>\$</u>	<u>8,734</u>

# Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### **8. Situación Tributaria**

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR, por tratarse de una organización de derecho privado sin fines de lucro, sus ingresos, de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario están exonerados del pago del impuesto a la renta.

Para que esta exoneración sea efectiva, la Cámara debe mantener su inscripción en el Registro Unico de Contribuyentes y cumplir con los deberes formales para los contribuyentes, establecidos con el Código Tributario y en la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es:

1. Cuando exijan las leyes, ordenanzas, reglamentos o disposiciones de las autoridades tributarias.
    - Inscribirse en los registros pertinentes, proporcionando la información necesaria relativa a su actividad.
    - Solicitar los permisos previos que fueren del caso.
    - Llevar los libros y registros contables relacionados con la actividad económica y conservar tales libros y registros, mientras la obligación tributaria no esté prescrita.
    - Presentar las declaraciones que correspondan.
    - Cumplir con los deberes que la ley tributaria establezca.
  2. Facilitar a los funcionarios autorizados las inscripciones, tendientes al control o a la determinación del tributo.
  3. Exhibir a los funcionarios respectivos, las declaraciones, informes, libros y documentos relacionados con los hechos generadores de las obligaciones tributarias y formular las aclaraciones que les fuere solicitadas; y,
  4. Concurrir a las oficinas de la Administración Tributaria, cuando su presencia sea requerida.
-