

**Cámara Provincial de Turismo de Pichincha
CAPTUR**

Informe de los Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2008 y 2007
Con el Informe de los Auditores Externos Independientes



Romero & Asociados
Member Horwath International

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2008 y 2007

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 2008 y 2007, 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 se diseñe y ejecute 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 2008 y 2007, el excedente 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 normas ecuatorianas de contabilidad.

Romero & Asociados

11 de Febrero de 2009

Quito – Ecuador

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Balances Generales

	Al 31 de Diciembre de	
	2008	2007
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos		
Activos corrientes:		
Caja bancos y equivalentes de caja y bancos <i>(Nota 3)</i>	\$ 10,635	\$ 29,389
Inversiones temporales <i>(Nota 4)</i>	100,135	103,504
Cuentas por cobrar <i>(Nota 5)</i>	26,623	46,264
Seguros pagados por anticipado	914	1,178
Total activos corrientes	138,307	180,335
Activos fijos – neto <i>(Nota 6)</i>	13,428	23,551
Otros activos	6,692	6,692
Total activos	\$ 158,427	\$ 210,578
 Pasivos y patrimonio institucional		
Pasivos corrientes:		
Sobregiros bancarios	\$ -	\$ 12,194
Cuentas por pagar <i>(Nota 7)</i>	24,464	44,853
Beneficios sociales <i>(Nota 8)</i>	6,658	6,520
Total pasivos corrientes	31,122	63,567
Patrimonio institucional:		
Reserva de capital	54,716	54,716
Excedente acumulado de ingresos sobre egresos	72,589	92,295
Total patrimonio institucional	127,305	147,011
Total pasivos y patrimonio institucional	\$ 158,427	\$ 210,578

Sr. Freddy Egüez
Director Ejecutivo

Sra. Rosa Jácome
Contadora

Ver notas adjuntas.

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Estados de Ingresos y Egresos

	Años Terminados el	
	2008	2007
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:		
Cuotas ordinarias	\$ 531,540	\$ 529,271
Afiliaciones	12,370	19,080
Por aumento de capital de afiliados	800	8,610
Feria Travel Mart Latin América	500,246	-
Otros no operacionales	15,641	47,835
	1,060,597	604,796
Egresos:		
Gastos de personal	225,307	227,382
Gastos generales	275,343	310,856
Aportes al Proyecto BID – FENACAPTUR	52,000	48,000
Gastos Travel Mart Latin América	494,713	-
Otros	9,163	3,132
	1,056,526	589,370
Excedente de ingresos sobre egresos	\$ 4,071	\$ 15,426

Sr. Freddy Egüez
Director Ejecutivo

Sra. Rosa Jácome
Contadora

Ver notas adjuntas.

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Estados de Cambios en el Patrimonio Institucional

	Reserva de Capital	Excedente Acumulado de Ingresos Sobre Egresos	Total
	<i>(US Dólares)</i>		
Saldos al 31 de Diciembre de 2006	\$ 54,860	\$ 76,887	\$ 131,747
Ajuste	(144)	(18)	(162)
Excedente de ingresos sobre egresos del año	-	15,426	15,426
Saldos al 31 de Diciembre de 2007	54,716	92,295	147,011
Ajustes	-	(23,777)	(23,777)
Excedente de ingresos sobre egresos del año	-	4,071	4,071
Saldos al 31 de Diciembre de 2008	\$ 54,716	\$ 72,589	\$ 127,305

Sr. Freddy Egüez
Director Ejecutivo

Sra. Rosa Jácome
Contadora

Ver notas adjuntas.

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el	
	31 de Diciembre de	
	2008	2007
	<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de socios y otros no operacionales	\$ 554,856	\$ 621,320
Efectivo recibido Feria Travel Mart Latin America	500,246	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(1,065,944)</u>	<u>(583,056)</u>
Efectivo neto (usado en) proveniente de las actividades de operación	<u>(10,842)</u>	<u>38,264</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Inversiones	3,369	(103,504)
Compra de activos fijos, neto de bajas	<u>913</u>	<u>(13,122)</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	<u>4,282</u>	<u>(116,626)</u>
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:		
Sobregiros bancarios	<u>(12,194)</u>	<u>11,256</u>
Efectivo neto (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	<u>(12,194)</u>	<u>11,256</u>
Disminución neto en caja y bancos y equivalentes de caja y bancos	(18,754)	(67,104)
Caja bancos y equivalentes de caja y bancos al inicio del año	<u>29,389</u>	<u>96,495</u>
Caja y bancos y equivalentes de caja y bancos al final del año	<u>\$ 10,635</u>	<u>\$ 29,389</u>
Conciliación del excedente de ingresos sobre egresos del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:		
Excedente de ingresos sobre egresos del año	\$ 4,071	\$ 15,426
Ajustes para conciliar el superávit de ingresos sobre egresos del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:		
Ingresos de ventanilla Única	-	(3,758)
Bajas de activos fijos	-	159
Provisión de cuentas por cobrar	1,359	-
Depreciación	<u>9,210</u>	<u>9,267</u>
Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:	14,640	21,094
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	(5,495)	16,524
Disminución (aumento) Seguros pagados por anticipado	264	(674)
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	(20,389)	2,261
Aumento (Disminución) en beneficios sociales	<u>138</u>	<u>(941)</u>
	<u>\$ (10,842)</u>	<u>\$ 38,264</u>

Sr. Freddy Egüez
Director Ejecutivo

Ver notas adjuntas.

Sra. Rosa Jácome
Contadora

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2008 y 2007

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.

Durante el año 2007, el Gobierno del Ecuador planteó una demanda de inconstitucionalidad contra 30 leyes de gremios, federaciones y cámaras. Esta demanda pretende que la adhesión de los socios a las iniciativas del gremio sean por convicción y no por obligación. La Cámara Provincial de Turismo de Pichincha viene realizando acciones que permitan concienciar a los socios del beneficio de mantener una cámara que vele por los intereses en común de sus socios razón por la cual la decisión del Gobierno Ecuatoriano no ha tenido en el año 2008 un impacto importante.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad, las 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.

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Cuentas por Cobrar Socios (continuación)

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.

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. A partir del año 2008, los excedentes obtenidos anualmente, deberán ser informados al Servicio de Rentas Internas con la finalidad de justificar su uso en el siguiente período.

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

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 y/o de devengamiento del ingreso recibido.

Reconocimiento de los Gastos

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

3. Caja y Bancos y Equivalentes de Caja y Bancos

	2008	2007
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja y bancos	\$ 10,635	\$ 3,754
Depósitos a plazo	-	25,635
	<u>\$ 10,635</u>	<u>\$ 29,389</u>

Los depósitos a plazo al 31 de Diciembre de 2007 se encuentran en instituciones financieras del país, vencen en Enero de 2008 y generan intereses calculados a las tasa del 4.8% anual.

4. Inversiones Temporales

Al 31 de Diciembre de 2008, representa depósito a plazo, en instituciones financieras del país, con vencimiento en Febrero y Abril de 2009 y genera un interés calculado a la tasa de 5.7% y 5,25% anual respectivamente (con vencimiento en Mayo de 2008 e interés calculado a la tasa del 7.15% anual en 2007).

5. Cuentas por Cobrar

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

	2008	2007
	<i>(US Dólares)</i>	
Socios	\$ 16,636	\$ 39,797
Empleados	1,118	1,418
Cuentas por cobrar – Fenacaptur	358	1,558
Garantías en arriendo	5,385	5,385
Otras	6,795	416
Provisión para cuentas incobrables	(3,669)	(2,310)
	<u>\$ 26,623</u>	<u>\$ 46,264</u>

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Cuentas por Cobrar (continuación)

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

	2008	2007
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al inicio	\$ 2,310	\$ 6,068
Ajuste, reversión de la provisión	-	(3,758)
Provisión del año	1,359	-
Saldos al final	<u>\$ 3,669</u>	<u>\$ 2,310</u>

6. 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			Saldo al 31 de Diciembre de			Ventas y/o Bajas	Saldo 31 de Diciembre de
	2006	Adiciones	Bajas	2007	Adiciones	Bajas	Bajas	2008
	<i>(US Dólares)</i>							
Muebles y enseres	\$ 50,746	\$ 806	\$ (30,177)	\$ 21,375	\$ -	\$ (7,152)		\$ 14,223
Equipo electrónico	16,559	10,158	(2,251)	24,466	557	(11,222)		13,801
Equipo de oficina	4,898	1,258	(242)	5,916	-	(3,567)		2,349
Software	8,400	898	(8,400)	898	-	-		898
Depreciación acumulada	(60,748)	(9,267)	40,911	(29,104)	(9,210)	20,471		(17,843)
	<u>\$ 19,855</u>	<u>\$ 3,854</u>	<u>\$ (159)</u>	<u>\$ 23,551</u>	<u>\$ (8,653)</u>	<u>\$ (1,470)</u>		<u>\$ 13,428</u>

7. Cuentas por Pagar

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

	2008	2007
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	\$ 17,458	\$ 36,652
Seguro Social	3,382	3,824
Impuestos por pagar	1,985	1,360
Otras	1,639	3,017
	<u>\$ 24,464</u>	<u>\$ 44,853</u>

Cámara Provincial de Turismo de Pichincha CAPTUR

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Beneficios Sociales

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

	2008	2007
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al inicio	\$ 6,520	\$ 7,461
Provisión con cargo a resultados	28,141	26,790
Pagos	(28,003)	(27,731)
Saldos al final del año	\$ 6,658	\$ 6,520

9. 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.
5. Informar sobre el uso de los excedentes de ingresos sobre gastos en los objetivos de la entidad.