

APART HOTEL ESMERALDAS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En dólares Americanos)

INFORMACIÓN GENERAL

Apart Hotel Esmeraldas S. A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 14 de Noviembre de 1975, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría segunda de Quito con fecha 3 de diciembre del 1975.

OBJETO SOCIAL: El objeto de la Compañía es la instalación en la ciudad de Esmeraldas de un conjunto de departamentos tipo Hotel para uso del turismo de la zona, con sus instalaciones y servicios anexos y la explotación de los mismos para el cumplimiento del objeto.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 3 de diciembre de 1975.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Libertad y Ramón Tello.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Esmeraldas 0890010547001

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
 - De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
 - Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- SP

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 los Estados Financieros del Apart Hotel Esmeraldas S.A. muestran los siguientes valores:

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		19.637.10
CAJA		1.664,69
Caja General	1614,69	
Caja chica cambios, recepción.	50,00	
BANCOS NACIONALES		17.972,41
PICHINCHA, Cta. Cte. 31689131-04	13.200,17	
INTERNACIONAL Cta. Cte. 600060010-9	1.487,99	
GUAYAQUIL, Cta. de Ahorros 0010014276	3.284,25	

NOTA 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Apart Hotel Esmeraldas S.A. al 31 de diciembre del 2013 mantiene cuentas por cobrar clientes, los mismos que han sido reclasificados entre cuentas cobrables y de dudoso cobro.

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.		67.300,30
Cuentas por cobrar clientes año 2013	50.127,52	
Enero-2013	290,88	
Febrero-2013	132,89	
Marzo-2013	386,89	
Abril-2013	69,01	
Mayo-2013	96,86	
Junio-2013	1.164,79	
Julio-2013	1.678,09	
Agosto-2013	5.107,57	
Septiembre-2013	7.866,84	
Octubre-2013	6.992,96	
Noviembre-2013	8.526,32	
Diciembre-2013	17.614,42	
Cuentas por cobras clientes año 2012	6.101,44	
Cuentas por cobrar clientes años anteriores		
Cientes años anteriores al 2012	11.751,14	
Provisión de cuentas incobrables		
Provisión de cuentas incobrables	-679,60	

64

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Apart Hotel Esmeraldas S.A. al 31 de diciembre de 2013 se ha dado anticipos a proveedores y a empleados.

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
ANTICIPOS		3.068,47
ANTICIPO A PROVEEDORES		
		2.200,00
Abg. Edwin Rosales Maldonado	2.000,00	
Sr. Daniel Garcia Bustos	200,00	
ANTICIPO A EMPLEADOS		
		868,47
Bone Preciado Luis Paúl	103,92	
Bone Quiñónez Raquel Margarita	80,55	
Caicedo Nieves Estelita	78,60	
Cedeño Pacheco Javier Patricio	63,78	
Mejía Guagua Teresa Amelia	73,44	
Morales Sosa María	88,84	
Perlaza Valencia Juana	78,99	
Preciado Porozo Paula	102,53	
Quintero Cabezas Segundo	99,79	
Vanegas León Moisés	98,03	

NOTA 4.- Apart Hotel Esmeraldas S. A. al 31 de diciembre de 2013 tiene un saldo por préstamos a empleados.

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
EMPLEADOS		387,53
Preciado Porozo Paula		
	387,53	

NOTA 5.- INVENTARIOS

La política de Apart Hotel Esmeraldas S.A. en inventarios es la de consumo diario, razón por el cual al 31 de diciembre del 2013 posee:

Inventario materia prima: 1.100,58

800

NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2012 se presenta así:

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	54.879,10	54.879,10
Muebles y Enseres	25.463,92	
Equipos de Computación	10.311,18	
Maquinaria y Equipo	83.136,72	
Vehículos	11.023,21	
(-) Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2012	-75.057,93	
PROPIEDADES DE INVERSION	491.029,94	491.029,94
Terrenos	200.000,00	
Edificios	609.778,34	
(-) Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2012	-318.748,40	

NOTA 7.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 se muestra cuentas por cobrar a los accionistas los mismos que se han generado los intereses respectivos de acuerdo a la tasa emitida por el Banco Central del Ecuador, esta situación ha sido aceptada por la Junta General de Accionistas.

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		29.022,52
ACCIONISTA MANUEL GRUBEL	23.656,21	
Capital deuda Accionista	19.000,00	
Intereses generados	13.752,20	
Cancelación Capital, Intereses	-9.095,99	
ACCIONISTA GABRIELA COHEN NOFAL	5.329,82	
Gabriela Cohen Nofal	5.329,82	
ACCIONISTA JAIME GRUBEL	36,49	
Jaime Grubel	36,49	

64

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 se muestran en el siguiente detalle las cuentas por pagar de los rubros, proveedores, obligaciones tributarias, Obligaciones con el IESS, accionistas, con sus empleados y beneficios sociales, como se puede mostrar existe una preocupación por las deudas a los empleados los mismos que por falta de liquidez no se ha podido cumplir con estas obligaciones.

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	17.242,90	84.998,80
Atimasa		
Acuña César Anibal	11,29	
Briones Pacheco Leonardo	17,72	
Caicedo Zambrano Karina	257,30	
Chemlok Del Ecuador	39,06	
Cámara de Turismo de Atacames	244,56	
Cañote Jaime Homero	495,00	
Cevallos Robles Franklin	121,90	
Corrales Pérez Ricardo	15,30	
Delgado Ramírez Luz Elena	69,39	
Delgado Chávez Shirley	400,95	
Diario La Hora	161,50	
Elaborados Cárnicos	483,56	
Estupiñán Cayaveral Yen	328,38	
Franco Echanique Ariosto	140,80	
Fuentes Willington	31,00	
Federación Hotelera del Ecuador	60,96	
Gutiérrez Franco Oswaldo	156,48	
Herrera Constante Alvaro	10,99	
Herrera Santacruz Yolanda	3.612,28	
Laar Courier Express	224,00	
Leva Cuví César Alberto	345,83	
Martínez Godoy Mercedes	27,22	
Mirandolia Camelli Alessandro	1649,07	
Meza Pérez Diana	128,88	
Moreira García Leguilma	848,47	
Oviedo Numerable Maura	1149,16	
Perugachi Cháchalo Cosme	1588,95	
Pineda Jacho Armengol	487,91	
Ronald Reina Reina	8,50	
Rodríguez Cevallos Tania	758,31	
Rodríguez Soledispa Victor	5,55	
Rodríguez Hernández Luis	182,86	
Sacoto Satizabal José	90,96	
Seguivinti Cia. Ltda.	33,46	
Tiendec S. A.	1526,63	
Tiendas Industriales Asociadas	42,94	
Valle Santos José Luis	21,60	
	384,12	

Ximaceg Cia. Ltda.	528,00	
Zúfiga Garcés Nirfa Inés	443,64	
Espinoza Vásquez Laura	108,40	
CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		4.424,62
IVA POR PAGAR AÑO 2013	2.475,90	
RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	144,60	
IMPUESTOS A LA RENTA DEL EJERCICIO 2013	1.804,12	
CUENTAS POR PAGAR IESS		3.234,98
APORTES NORMALES DE DICIEMBRE 2013	1.894,48	
FONDOS DE RESERVA DICIEMBRE 2013	472,05	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS A DICIEMBRE 213	868,47	
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS BENEFICIOS SOCIALES		48.954,83
SUELDOS POR PAGAR	9.286,48	
LIQUIDACIONES POR PAGAR	3.344,73	
SERVICIOS HOTELEROS 10% SERVICIOS	35.000,63	
UTILIDADES AÑO 2013	1.322,99	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		11.141,47
ANA PAULA MIZRAHI	2.036,80	
HEREDEROS SOLIS	1.622,67	
HEREDEROS SOLIS	7.482,00	

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, JUBILACIONES PATRONALES Y DESHUCIOS.

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos son los siguientes:

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		123.127,09
COOPERACION FINANCIERA NACIONAL	25.754,09	
CUOTA DEL 20 DE FEBRERO DE 2014	12.728,60	
CUOTA DEL 21 DE MAYO 16 DE 2014	13.025,49	

04

JUBILACIÓN PATRONAL		97.373,00
JUBILACIÓN PATRONAL (NIC 19)	78.837,00	
DESAHUCIO (NIC 19)	18.536,00	

NOTA 10.- PATRIMONIO

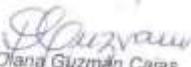
Al 31 de diciembre del 2013 sus saldos son:

DETALLE	PARCIAL	TOTAL
PATRIMONIO		546.924,86
CAPITAL SOCIAL		
Aporte de Socios	2.608,00	2.608,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		
Ana Paula Mizrahi	11.814,00	19.773,00
Gabriela Cohen Nofal	7.959,00	
RESERVAS		
Reserva Legal	1.304,00	15.603,74
Reserva Facultativa	14.299,74	
RESULTADOS ACUMULADOS		
Resultados Acumulados	27.584,78	420.393,16
Reserva de Capital	91.310,24	
Reserva por Valuación	398.871,14	
Resultados Acumulados por adopción por primera vez		
NIFs, Pérdidas actuariales por amortizar.	-97.373,00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Resultado al 31 de diciembre 2013	5.665,79	5.665,79

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2013, no se conoce efectos que puedan causar cambios a los estados Financieros del Apart Hotel Esmeraldas S.A.


Lic. Felisa Chávez Landázuri
CONTADORA GENERAL


Lic. Diana Guzmán Cajas
GERENTE GENERAL