APART HOTEL ESMERALDAS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 los Estados Financieros del Apart Hotel Esmeraldas S.A. muestran los siguientes valores:

DETALLE	PARCIAL		TOTAL
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			444.93
CAJA:			
CAJA GENERAL		390.71	
Cierre de Caja N°1670	4.96		
Cierre de Caja N°1691	2.00		
Cierre de Caja N°1701	8.76		
Cierre de Caja N°1712	3.08		
Cierre de Caja N°1766	1.42		
Cierre de Caja N°1768	2.16		
Cierre de Caja N°1770	1.27		
Cierre de Caja N°1774	2.33		
Cierre de Caja N°1776	9.58		
Cierre de Caja N°1778	52.52		
Cierre de Caja N°1779	2.50		
Cierre de Caja N°1780	1.50		
Cierre de Caja N°1800	0.98		
Cierre de Caja N°1821	0.08		
Cierre de Caja N°1855	0.30		
Cierre de Caja N°1864	0.25		
Cierre de Caja N°1879	0.76		
Cierre de Caja N°1881	1.10		
Cierre de Caja N°1914	6.00		
Cierre de Caja n°1928	2.00		
Cierre de Caja N°1929	75.00		
Cierre de Caja N°1931	155.66		
Cierre de Caja N°1932	6.50		
Caja Chica cambios	50.00		
BANCOS NACIONALES		54.22	
Bco. Pichincha Cta. Cte. N°3168913104	0.00		
Bco. Internacional Cta. Cte. N°6000600109	0.00		
Bco. Guayaquil Cta. Ahorros N°10014276	54.22		

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.			66.769.35
Cuentas por cobrar clientes año 2015		33.858.19	
Enero-2015	1 003.75		
Febrero-2013	550.63		
Marzo-2013	2 033.13		
Abril-2013	482.89		
Mayo-2013	227.42		
Junio-2013	755.23		
Julio-2013	1.906.95		
Agosto-2013	1.127.41		
Septiembre-2013	1.560.97		
Octubre-2013	6.984.18		
Noviembre-2013	7.915.33		
Diciembre-2013	9.310.30		
Cuentas por cobras clientes año 2014		21.839.82	
Cuentas por cobrar clientes años anteriores			
Cuentas de dudosa recuperación		11.751,14	
Provisión de cuentas incobrables			
Provisión de cuentas incobrables		-679,80	

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			**1.300.00**
ANTICIPO A PROVEEDORES		**1.300,00**	
Sr. Robinson Lalama Flores	1.300.00		

NOTA 4 .- 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 2015 posee:

Inventario materia prima: *256.02*

NOTA 5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2015 se presenta así:

DETALLE	PARCIAL		TOTAL
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**43.740.06**	**43.740.06**
Equipos y Maquinarias	83.138.72		
Muebles y Enseres	25.463.92		
Vehículo	11.023.21		
Equipos de Computación	10.311.18		
(-)Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2015	-86.196.97		
PROPIEDADES DE INVERSION		**460.305.85**	**460.305.85**
Terrenos	200.000,00		
Edificios	609.778,34		
(-) Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2012	-349.472.49		

NOTA 6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 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		**24.888.27**
ACCIONISTA MANUEL GRUBEL	**24.888.27**	

NOTA 7.- PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 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			**152.596,74**
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		**33.964,15**	
Almaccenes Juan Eljuri	15,18		
Bailón Sosa Edith Johanna	263,71		
Caicedo Zambrano Karina	42,27		
Cámara de Turismo Capítulo Atacames	462,00		
Castellanos Moreno Rubén	1.523,09		
Cedeño Vergara Flor	435,25		
Cevallos Mendoza María	103,10		
Chemlok del Ecuador	293,49		
Corrales Pérez Ricardo	286,28		
Delgado Ramírez Luz Elena	643,50		
Diario La Hora	724.90		
Elaborados Cárnicos S. A.	50.00		
España Mojarrango Ángel	50,00		
Federación Hotelera del Ecuador	156,48		
Fundación Capacitar	1.044,00		
Herrera Constante Álvaro	2.449,53		
Laar Courier Express S. A.	416,11		
García Araujo Martha	29.70		
Martínez Godoy Mercedes	1.783,77		
Morán Sánchez Reimundo	87,42		
Moreira García leguilma	671,78		
Oviedo Numerable Maura	317,79		
Peralta calahorrano Iván	1.283,04		
Perugachi Cháchalo Cosme	799		
Ronald Reina Reina	89,26		
Maura Oviedo	2.147,00		
Plaza Oscar	286,50		
Sacoto Zatizabal José	33,46		
Rodríguez Soledispa Víctor	101.60		
Sánchez Meza Jorge	187,20		
Sánchez Calberto Olga	300,37		
Valle Santos José	157,46		
Valencia Castaños Julián	5,20		
Vergara Quijije Stalin	170,28		
Villavicencio Iñamagua Carlos	47,57		
Ximaceg Cía Ltda.	2.640,00		
CNT (Corporación Nacional de Telecomunicaciones)	619,91		
CNEL E..P.	1.513,62		

EAPA San Mateo	1.569,63		
SEPBECA	10.164,00		
OBLIGACIONES FISCALES		16.090,24	
Retenciones por Pagar año 2010, 2014.	16.090,24		
IMPUESTOS MUNICIPALES		9.379,58	
Predios urbanos	4.803,14		
Patente	4.576,44		
CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		**8.846,91**	
IVA del Año 2015	8.645,81		
Retenciones en la fuente Imp. Renta diciembre 2015	111,19		
Retenciones en la fuente IVA diciembre 2015	89,91		
CUENTAS POR PAGAR IESS		**13.936,41**	
Aportes de Septiembre, octubre, noviembre y diciembre	6.394,02		
FONDOS DE RESERVA DICIEMBRE 2015	2.586,57		
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS A DICIEMBRE 2015	4.955,82		
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS BENEFICIOS SOCIALES		**53.516,18**	
SUELDOS POR PAGAR	9.101,31		
LIQUIDACIONES POR PAGAR	3.633.90		
SERVICIOS HOTELEROS 10% SERVICIOS	40.780,97		
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		**16.863,27**	
ANA PAULA MIZRAHI	7.881,88		
Ernesto Cohen	688,22		
Jaime Grubel	1.004,92		
Herederos Solís	7.288,25		

NOTA 8.- PASIVOS NO CORRIENTES- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, JUBILACIONES PATRONALES Y DESHUCIOS.

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos son los siguientes:

DETALLE	PARCIAL		TOTAL
PASIVOS LABORALES			**115.192,00**
Jubilación Patronal (NIC 19)		94.469,00	
Desahucio (NIC 19)		**20.723,00**	

NOTA 09.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015 sus saldos son:

DETALLE	PARCIAL		TOTAL
PATRIMONIO			**334.776,23**
CAPITAL		60.000,00	
Capital Social	60.000,00		
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		19.773,00	
Ana Paula Mizrahi	11.814,00		
Gabriela Cohen Nofal	7.959,00		
RESERVAS		15.576,70	
Reserva Legal	1.276,96		
Reserva Facultativa	14.299,74		
RESULTADOS ACUMULADOS		288.430,31	
Resultados Acumulados	10.533,71		
Reserva de Capital	91.310,24		
Reserva por Valuación	341.479,14		
Resultados Acumulados por adopción por primera vez NIIFs. Pérdidas actuariales por amortizar.	(97.373,00)		
Ajuste Resultados años anteriores	(37.008,55)		
Resultado año 2014	(20.511,23)		
Resultado del ejercicio año 2015		(49.003,78)	

NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2015, no se conoce efectos que puedan causar cambios a los estados Financieros del Apart Hotel Esmeraldas S.A.

Ing. Mercedes Maestre G.
CONTADORA GENERAL

Felisa Chávez L.
GERENTE GENERAL