

GALERIA DE ARTE NACIONAL Y TURISMO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012

NOTA 1

INFORMACION GENERAL

GALERIA DE ARTE NACIONAL Y TURISMO CIA LTDA es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública, en AGOSTO 29 de MIL NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO.

La Actividad económica principal de la Empresa es Galería de Arte, teniendo como actividad secundaria el arrendamiento de oficinas y locales comerciales, su domicilio fiscal es la ciudad de Quito y su RUC 1790022560001.

NOTA 2

BASIS DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Los estados financieros de nuestra Empresa, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad, observando las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES de acuerdo con el enfoque del costo histórico utilizando ciertas estimaciones contables. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la Galería de Arte opera.

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible por lo que la Galería de Arte no tiene intención ni necesidad de liquidar o de contar de forma importante sus operaciones.

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios.

Las principales políticas observadas en la preparación de los Estados financieros son las siguientes:

- a) El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.
- b) Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- c) Los activos por impuestos corrientes comprenden valores por crédito tributario a favor de la empresa (IVA) y crédito tributario a favor de la empresa (IR) que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.
- d) La cuenta propiedad, planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del periodo.

- e) La cuenta Obligaciones Fisco, registra el reconocimiento en sus estados financieros del gasto por impuesto a la renta por pagar corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria), esta utilidad difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o no deducibles.
- f) La cuenta Obligaciones con el IESS, registra aportes y fondos de reserva de empleados del mes de diciembre a liquidarse en enero del próximo año.
- g) La empresa registra un pasivo por Garantías por Pagar, correspondiente al Fondo de Garantía entregado por los Arrendatarios a la firma del Contrato de Arrendo, valores que se deben entregar el momento de la finalización de dicho contrato.
- h) Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los arriendos de los locales, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.
- i) Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 3

ELECTIVO Y EQUIVALENTES AL ELECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 comprende el efectivo disponible en bancos y su saldo es el siguiente: 7.909.99

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 comprenden los valores de cobro inmediato a los arrendatarios y son reconocidos al costo. Su saldo neto es de: 1.740.00

NOTA 5

PROVISIÓN POR CUENTAS INCÓBRABLES

Al 31 de diciembre del 2012 comprenden valores provisionados ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar y se registra por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. El saldo es de: 305.50.

NOTA 6

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros. La depreciación acumulada es el saldo a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. Los saldos al 31 de diciembre 2012 son:

Terrenos	609.731,04
Construcciones	224.375,49
Muebles y Enseres	3.956,55
Depreciación Acumulada	91.441,75

NOTA 07

GARANTIAS POR PAGAR

Las Garantías son valores recibidos de los Arrendatarios para garantizar el buen uso del bien que se les arrienda y que se los debe entregar a la terminación del contrato de acuerdo a las condiciones de entrega del bien. El saldo a la fecha es de: 13.730.25

NOTA 8

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados, impuestos por pagar y obligaciones IESS empleados por pagar. El saldo de Obligaciones al Fisco es de: 1.623.69, el Impuesto por Pagar sobre las utilidades de la Empresa es de 434.03, el 15% de utilidad empleados es 190.12 y el saldo de Obligaciones IESS es de: 442.96.

NOTA 09

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Galería de Arte durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto. El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos y devoluciones.

NOTA 10

PATRIMONIO

El capital social es de 416.80 aportado por cuatro socios. La Reserva Legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de 416.80; además la Empresa tiene otras reservas por el valor de 2.525.05 y Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primer vez de las NIIF por un saldo acreedor de 740.370.95. Las Utilidades Acumuladas suman 2.430.33 y la Utilidad Neta del Ejercicio es de 643.34

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2012 es una utilidad neta por el valor de 643.34



JERONIMO VARBA O
GERENTE



SONIA RACINES C.
CONTADORA