

GALERIA DE ARTE NACIONAL Y TURISMO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS a DICIEMBRE 31 del 2013

NOTA 1 OPERACIONES

GALERIA DE ARTE NACIONAL Y TURISMO CIA LTDA, se constituyó mediante escritura pública en el año de Mil Novecientos Sesenta y Ocho; su objeto social principal es la actividad de galería de arte y arriendo de oficinas y locales comerciales; su domicilio fiscal es la ciudad de Quito.

Los estados financieros han sido preparados observando las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES de acuerdo con el enfoque de costo histórico utilizando ciertas estimaciones contables; sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación en el futuro.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES DE LA EMPRESA

Los estados financieros de la empresa adjuntos, han sido preparados, observando las Normas de Información Financiera NIIF. Las principales políticas son las siguientes:

- a) El efectivo y equivalentes de efectivo: incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden 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 compañía (iva) y crédito tributario a favor de la compañía (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 período.
- e) Las cuentas por pagar son provenientes exclusivamente de las garantías que la Empresa ha recibido por parte de quienes han arrendado las oficinas y locales comerciales y que deberán ser entregadas el momento en que se concluyan los contratos de arrendamiento, y son registradas a su valor razonable.
- f) 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.
- g) La empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

- h) Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar. Los ingresos ordinarios provienen del arriendo de oficinas y locales comerciales, ya que en este período no se han realizado actividades como galería de arte. El importe de los ingresos y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.
- 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 período más cercano en el que se conocen.
- j) El capital social autorizado es de U\$S 416.80 y la reserva legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de U\$S 416.80. Los socios han decidido que las utilidades del periodo 2012 y 2013 permanezcan en Utilidades Acumuladas para en el futuro tomar una decisión sobre su distribución.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Galería de Arte para sus operaciones regulares y cuyo uso no está restringido su uso.
El saldo es de \$ 14.180,27.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Se reconocen al costo, y son valores de pronta recuperación; el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión para efectos de la presentación en los estados financieros.
El saldo es de \$ 305,50.

NOTA 5. ANTICIPO AL FISCO Se registran los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como el anticipo entregado al SRI por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha.
El saldo es de \$12.712,24

NOTA 6. ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Se registran los activos de los cuales se obtienen beneficios futuros que tienen una vida útil por más de un periodo y el costo es valorado con fiabilidad. La Depreciación Acumulada de estos activos es el saldo acumulado a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de los activos a lo largo de su vida útil.
El saldo de los activos es: Terrenos \$609.731,04, las Construcciones \$216.896,31, los Muebles y Enseres \$3560,89 y la Depreciación Acumulada es de \$91.441,75.

NOTA 7. PASIVOS CORRIENTES: OBLIGACIONES POR PAGAR OBLIGACIONES presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la Galería de Arte, tal es el caso del pago de impuesto a la renta, retenciones y obligaciones con el IESS por aportes de empleados que se salutarán en corto plazo. Además están registrados los valores recibidos por la Empresa como garantía para el buen uso de los bienes objeto de arriendo de los mismos.
El saldo es de \$17.015,52

NOTA 8 PATRIMONIO NETO En estas cuentas se registra el monto total del capital representado por participaciones. Las Reservas: legal constituida por el 5% de las utilidades líquidas. Otras reservas por corrección monetaria según la aplicación de las Normas. Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF, cuenta donde se registra el efecto neto de todos los ajustes conforme establece cada una de las normas. Utilidades Acumuladas esta cuenta contiene las utilidades netas acumuladas sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo. Ganancia Neta del Periodo donde se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. El saldo del Patrimonio es: \$147.583,37.

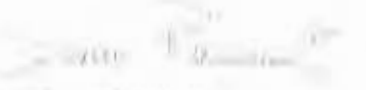
NOTA 9 INGRESOS Se registran los ingresos por arriendo de oficinas y locales comerciales y se denominan como Ventas por Alquileres. El Total de los ingresos es de \$95.872,80.

NOTA 10 COSTOS Y GASTOS Son valores que surgen en las actividades ordinarias de la Galería de Arte, estos son reconocidos de acuerdo a la base de los devengados. El Total de costos y gastos es de \$92.646,00.

NOTA 11 RESULTADO INTEGRAL El resultado es una utilidad neta de: \$1.120,55 luego de utilidad empleados e impuesto a la renta.



GERONIMO VAREA
GERENTE



SONIA RACINES
CONTADORA