

**GALERIA DE ARTES NACIONAL Y TURISMO CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA 1**

GALERIA DE ARTES NACIONAL Y TURISMO CIA LTDA es una empresa que se constituyó mediante escritura pública el 29 de agosto de 1965, su objeto social es Galería de Arte y Alquiler de oficinas y locales Comerciales. Es una Empresa ACTIVA que está en pleno funcionamiento y continuará sus actividades de producción y operación dentro del futuro.

La Empresa prepara sus estados financieros aplicando las Normas de Información Financiera NIF para PYMES de acuerdo con el enfoque de costo histórico, utilizando ciertas estimaciones contables. Las partidas se presentan en dólares americanos.

**NOTA 2**

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros de la Empresa adjuntos, han sido preparados observando la aplicación de las Normas de Información Financiera NIF, en base al costo histórico. Estos documentos han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que Galería de Artes Nacional y Turismo Cia Ltda opera.

Las principales políticas contables adoptadas 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) Las cuentas gastos anticipados y otras cuentas por cobrar registran pagos realizados por anticipado que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.
- 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 con el 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 comerciales provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros con vencimientos corrientes son registradas a su valor razonable.
- f) La cuenta Obligaciones Fiscales 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 deducibles.
- g) La empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo por Garantías a entregar a los arrendatarios cuando se terminen los contratos de arriendo.
- 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.
- i) Los ingresos ordinarios provenientes del alquiler de las oficinas y locales comerciales. El importe de los ingresos y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.
- j) 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.

**NOTA 3**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 comprende el efectivo disponible en bancos y su saldo es el siguiente:

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| Saldo | (2014) 21.434.42 | (2015) 22.105.99 |
|-------|------------------|------------------|

#### NOTA 4

##### CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo:

|        |        |           |        |           |
|--------|--------|-----------|--------|-----------|
| Saldos | (2014) | 11.014,02 | (2015) | 14.150,86 |
|--------|--------|-----------|--------|-----------|

#### NOTA 5

##### PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2015 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.

|        |               |        |
|--------|---------------|--------|
| Saldos | (2014 y 2015) | 365,50 |
|--------|---------------|--------|

#### NOTA 6

##### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 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.

|        |        |           |        |           |
|--------|--------|-----------|--------|-----------|
| Saldos | (2014) | 11.047,48 | (2015) | 10.193,22 |
|--------|--------|-----------|--------|-----------|

#### NOTA 7

##### ANTICIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 corresponden a los anticipos a proveedores que no han sido devengados al cierre de este ejercicio económico.

|        |        |           |        |           |
|--------|--------|-----------|--------|-----------|
| Saldos | (2014) | 25.720,00 | (2015) | 24.904,89 |
|--------|--------|-----------|--------|-----------|

#### NOTA 8

##### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 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.

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Terrenos                      | 609.731,04 |
| Muebles y Enseres             | 3.560,69   |
| Construcciones                | 216.896,31 |
| Depreciación Acumulada (2015) | 109.904,07 |

#### NOTA 9

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la Empresa a favor de terceros.

|        |        |          |
|--------|--------|----------|
| Saldos | (2014) | 2.669,11 |
|--------|--------|----------|

#### NOTA 10

##### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados, impuestos por pagar y obligaciones emitidas por pagar.

|                            |               |           |        |           |
|----------------------------|---------------|-----------|--------|-----------|
| Saldos Garantías por Pagar | (2014 y 2015) | 13.730,25 |        |           |
| Saldos Fisco por Pagar     | (2014)        | 15.091,83 | (2015) | 14.901,51 |
| Saldos less por Pagar      | (2014)        | 639,42    | (2015) | 76,46     |
| Saldos Nóminas por Pagar   | (2015)        | 4.486,57  |        |           |

## NOTA 11

### PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por participaciones que suman el valor de \$416.80

### RESERVA LEGAL

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de: \$416.80

### UTILIDADES RETENIDAS

En el 2015 se entregaron a los socios, dividendos por utilidades retenidas de años

### RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2015 es una utilidad por el valor de \$ 14 487.24

### RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo es deudor por la suma de: \$740 370.95.



JONIMO VARELA C.  
GERENTE



SONIA RACINES C.  
CONTADORA