

**GALERÍA Y ESTUDIO ARTÍSTICO LUIS PEÑAHERRERA BERMEO S.A.**  
**GALYESTUDIOLPB**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**GALERÍA Y ESTUDIO ARTÍSTICO LUIS PEÑAHERRERA BERMEO S.A. GALYESTUDIOLPB** es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana. Se encuentra ubicada en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

La compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 29 de mayo del 2014 con el objeto social de dedicarse a la representación, administración, compraventa, distribución, promoción, comercialización, diseño, creación y difusión de toda clase de obras artísticas ornamentales, ya sean producidas en yeso, óleo, pintura, cerámica, madera, metal y materiales afines que se relaciona con el objeto principal. Fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 8 de agosto del 2014.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de **GALERÍA Y ESTUDIO ARTÍSTICO LUIS PEÑAHERRERA BERMEO S.A. GALYESTUDIOLPB**, comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre del 2016.

- 2.1. Cambios en las políticas contables.-** Los estados financieros son preparados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), y de conformidad con la resolución No. 08.G.DSC.10 de la Superintendencia de Compañías del 20 de noviembre del 2008, se adoptaron en Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2. Moneda de presentación.-** La moneda funcional y de presentación de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América, vigente en Ecuador desde marzo del 2000.
- 2.3. Resumen de las principales políticas contables.-** A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía:
  - a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir

como corrientes a aquellos cuyo vencimiento no supera los doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se incluye el efectivo en caja y en cuentas bancarias que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

**c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a valor razonable.

**d) Pagos anticipados**

Están constituidos por los rubros e impuestos fiscales tales como anticipos de renta de años anteriores

**e) Participación de trabajadores**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación de trabajadores, de acuerdo al artículo 97 de código de trabajo, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga en base a las sumas por pagar exigibles.

**f) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen por ventas locales de obras artísticas producidas en yeso, las cuales se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar-

**g) Costos y gastos**

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.

**h) Patrimonio**

El capital social suscrito es de \$800.00 está constituido por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de valor unitario de \$ 1.00 c/u. El capital pagado es el que se ha entregado a la compañía por los accionistas y corresponde a \$200.00

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen de efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2016 y 2015

|                | <u>2016</u>             | <u>2015</u>               |
|----------------|-------------------------|---------------------------|
| Bancos         | US\$ 0.69               | US\$ 200.00               |
| <b>Totales</b> | <b><u>US\$ 0.69</u></b> | <b><u>US\$ 200.00</u></b> |

Corresponde al disponible en bancos, según estado de cuenta bancario

### 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015

|                              | <u>2016</u>                  | <u>2015</u>               |
|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Por cobrar Accionistas (1)   | US\$ 600.00                  | US\$ 600.00               |
| Otras cuentas por Cobrar (2) | US\$ 9,589.69                | US\$ 0.00                 |
| <b>Totales</b>               | <b><u>US\$ 10,189.69</u></b> | <b><u>US\$ 600.00</u></b> |

(1) Corresponde a la parte del Capital suscrito y no pagado por los accionistas por un valor de US\$600.00.

(2) Anticipos efectuados a accionistas.

### 5. ACTIVOS POR ACTIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2016 y 2015

|                              | <u>2016</u>                 | <u>2015</u>                 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Retenciones en la Fuente (1) | US\$ 1,500.90               | US\$ 900.00                 |
| Retenciones de Iva (2)       | US\$ 2,700.93               | US\$ 1,980.00               |
| <b>Totales</b>               | <b><u>US\$ 4,201.83</u></b> | <b><u>US\$ 2,880.00</u></b> |

(1) Corresponde a Retenciones de impuesto a la Renta realizadas por clientes

(2) Corresponde al Crédito Tributario a favor de la compañía generado en la declaración de mayo del 2016.

## 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social está constituido por 800 acciones suscritas al valor nominal de US\$1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

|                               | <u>2016</u>               | <u>2015</u>               |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Jairo Rubén Peñaherrera Potes |                           |                           |
| Raúl Peñaherrera Potes        |                           |                           |
| <b>Totales</b>                | <b><u>US\$ 800.00</u></b> | <b><u>US\$ 800.00</u></b> |

## 7. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de ingresos, costos y gastos al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

|                                | <b>2016</b>             | <b>2015</b>             |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prestación de Servicios        | 30,000.00               | 45,000.00               |
| Otros Ingresos                 | -                       | 7.00                    |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>          | <b><u>30,000.00</u></b> | <b><u>45,007.00</u></b> |
| <b>COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>    |                         |                         |
| (-) Costo de Producción        | 15,008.60               | 30,396.00               |
| (-) Mano de obra               | -                       | 13,000.00               |
| <b>TOTAL COSTOS</b>            | <b><u>15,008.60</u></b> | <b><u>43,396.00</u></b> |
| <b>GASTOS</b>                  |                         |                         |
| (-) Gastos Administrativos     | 1,992.77                | 983.00                  |
| (-) Gastos Financieros         | 0.60                    | 2.00                    |
| (-) Otros Gastos               | -                       | 32.00                   |
| <b>TOTAL GASTOS</b>            | <b><u>1,993.37</u></b>  | <b><u>1,017.00</u></b>  |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>   | <b><u>17,001.97</u></b> | <b><u>44,413.00</u></b> |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b> | <b><u>12,998.03</u></b> | <b><u>594.00</u></b>    |

Las ventas se encuentran soportadas con las facturas emitidas a los clientes. Los costos y gastos de operación se encuentran concentrados en materiales y otros gastos normales de operación.

## 8. EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar su presentación a la fecha antes referida.

## 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la administración.