

GALERIA Y ESTUDIO ARTISTICO LUIS PEÑAHERRERA BERMEO S.A.
GALYESTUDIOLPB
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

GALERIA Y ESTUDIO ARTISTICO 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 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de **GALERIA Y ESTUDIO ARTISTICO 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 2018.

- 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 las compañías:
 - 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 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) **Impuesto a la Renta por Pagar**
El Impuesto a la renta por Pagar que la compañía es registrado con cargo a resultados del ejercicio, de conformidad con las normativas legales.
- f) **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.
- g) **Impuestos diferidos**
Corresponde a los ingresos diferidos facturados al Municipio de Guayaquil, por concepto de utilización del nombre Juan Pueblo, cuyo contrato tiene vigencia de 10 años.
- h) **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. Así mismo se contabiliza la porción del ingreso diferido de conformidad con el contrato firmado con el Municipio de Guayaquil
- i) **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.
- j) **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 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	US\$38,603.72	US\$ 4.32
Totales	<u>US\$ 38,603.72</u>	<u>US\$ 4.32</u>

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 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por cobrar Accionistas (1)	US\$ 600.00	US\$ 600.00
Otras cuentas por Cobrar (2)	US\$182,368.51	US\$ 5,808.50
Totales	<u>US\$182,968.51</u>	<u>US\$ 6,408.50</u>

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

(2) Anticipos efectuados accionistas.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la Fuente (1)	US\$20,022,44	US\$ 13.00
Anticipo Imp. A la Renta (2)	US\$ 870.49	US\$ 870.49
Retenciones de Iva (3)	US\$ 0.00	US\$1,980.00
Totales	<u>US\$20,892,93</u>	<u>US\$2,863,49</u>

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

(2) Corresponde al pago de anticipo de impuesto a la renta de años anteriores.

6. INGRESOS DIFERIDOS

Corresponde a los ingresos diferidos facturados al Municipio de Guayaquil, por concepto de utilización del nombre Juan Pueblo, cuyo contrato tiene vigencia de 10 años al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivo diferido	US\$225.000	US\$ 0.00
Totales	<u>US\$225.000</u>	<u>US\$ 0.00</u>

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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>2018</u>	<u>2017</u>
Luis Rodolfo Penaherrera Bermeo	US\$280,00	US\$280,00
Jairo Rubén Peñaherrera Potes	US\$440,00	US\$440,00
Raúl Leonardo Peñaherrera Potes	US\$ 80,00	US\$ 80,00
Totales	<u>US\$ 800.00</u>	<u>US\$ 800.00</u>

8. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de ingresos, costos y gastos al 31 de diciembre del 2018

	2018	2017
Prestación de Servicios	25.000,00	600,00
Otros Ingresos	471,64	-
TOTAL INGRESOS	25.471,64	600,00
GASTOS		
(-) Gastos Administrativos	16.654,31	3.302,50
(-) Gastos Financieros	16,27	0,80
(-) Otros Gastos	-	-
TOTAL GASTOS	16.670,58	3.303,30
TOTAL COSTOS Y GASTOS	16.670,58	3.303,30
RESULTADO DEL EJERCICIO	8.801,06	-2.703,30

Las ventas se encuentran soportadas con las facturas emitidas a los clientes. Los gastos de operación se encuentran concentrados en gastos incurridos de gestión con clientes.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo con la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar su presentación a la fecha antes referida.

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la administración.