

GALERIA DE ARTE ARTIK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CON SALDOS COMPARATIVOS AL 2015

1. CONSTITUCION Y OPERACIONES:

*La constitución de la compañía **GALERÍA DE ARTE ARTIK S.A.** se realizó mediante escritura pública No. 20151701027P04438, otorgada el 13 de noviembre de 2015, por la Abogada Carmen Cárdenas Coronado, Notaria Vigésima Séptima del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de noviembre del mismo año.*

El inicio de las actividades fue el 19 de noviembre de 2015 y su principal actividad económica se desenvuelve en el campo de galerías de arte comerciales en establecimientos especializados acatando las disposiciones legales determinadas por los Organismos de Control.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de Presentación.-

***GALERIA DE ARTE ARTIK S.A.** mantiene sus registros contables de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y ha emitido sus estados financieros en cumplimiento a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.*

b. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos.-

Los gastos se registran al momento de conocerlos a través de la entrega de las facturas por parte de los proveedores o por medio de la consulta en la página web de facturación electrónica. Adicionalmente, se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

d. Propiedad, planta y equipo.-

Los bienes que conforman la Propiedad, planta y equipo y que contribuyen, mediante su uso, a la actividad operativa de la empresa, se registran a su valor comercial menos la depreciación acumulada.

e. Unidad Monetaria.-

La Unidad Monetaria vigente en el Estado Ecuatoriano es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América y las transacciones se registran en esta moneda.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

El saldo de efectivo y sus equivalentes corresponde a activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Al 31 de diciembre de 2016 el saldo se presenta de la siguiente manera:

DETALLE	31/12/16 Dólares	31/12/15 Dólares
Caja general y caja chica	1.053,47	0,00
Bancos	14.030,52	6.653,15
Saldo al final del año	15.083,99	6.653,15

4. CUENTAS POR COBRAR:

El saldo de Cuentas por Cobrar clientes a diciembre 31 de 2016 comprende aquellos valores pendientes de cobro por venta de mercadería y/o servicios prestados que se registra en los Estados Financieros de la siguiente manera:

DETALLE:	31/12/16 Dólares	31/12/15 Dólares
Cientes	18.719,06	583,47
Tarjetas de crédito	180,99	0,00
(Provisión para incobrables)	0,00	0,00
Saldo al final del año	18.900,05	583,47

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

El saldo de la cuenta se presenta a continuación

DETALLE	31/12/16 Dólares	31/12/15 Dólares
Impuestos	7.024,02	0,00
Seguros	212,14	0,00
Otros	61,69	0,00
Saldo al final del año	7.297,85	0,00

6. INVENTARIOS:

El detalle se presenta a continuación:

DESCRIPCION	SALDO	SALDO
	31/12/15	31/12/16
Mercadería	0,00	852,02
TOTAL	0,00	852,02

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

El saldo de otros activos corrientes corresponde al valor entregado como garantía por el arriendo del inmueble donde funciona la Galería según el siguiente detalle:

DETALLE	31/12/16 Dólares	31/12/15 Dólares
Garantía arriendo	4.600,00	2.300,00
Saldo al final del año	4.600,00	2.300,00

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Al cierre del año 2016 el saldo se presenta de la siguiente manera y son valores que corresponden a cuentas por pagar por la compra de mercaderías:

DETALLE	31/12/16 Dólares	31/12/15 Dólares
Cuentas por pagar - Proveedores	43.864,10	6.615,78
Saldo al final del año	43.864,10	6.615,78

9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS:

Son valores que corresponden a aportes realizados por las accionistas según el siguiente detalle:

DETALLE	31/12/16 Dólares	31/12/15 Dólares
María José Coó	2.709,79	1.450,00
María Cristina Coó	2.919,94	1.660,15
Inés Clara Alvear	3.487,70	2.300,00
Soledad Holguín	6.235,36	1.005,00
Saldo al final del año	15.352,79	6.415,15

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Los valores registrados en los estados financieros corresponden a las provisiones de las obligaciones patronales y retenciones de impuestos a la renta y del IVA efectuados. El detalle es el que se presenta a continuación:

DETALLE	31/12/16 Dólares	31/12/15 Dólares
Obligaciones patronales	851,27	0,00
IVA por pagar	2.472,62	380,56
Retenciones renta por pagar	475,67	221,28
Otros	8.004,83	0,00
Saldo al final del año	11.804,39	601,84

11. INGRESOS OPERATIVOS:

Los ingresos de la compañía se presentaron en los siguientes rubros durante el año 2016:

DETALLE	VALOR
<i>Ingresos por ventas de bienes</i>	<i>147.547,72</i>
<i>Ingresos por servicios</i>	<i>12.123,71</i>
<i>Otros ingresos</i>	<i>2.041,50</i>
TOTAL INGRESOS	161.712,93

12. COSTOS Y GASTOS:

A continuación se presentan los principales costos y gastos registrados durante el ejercicio económico 2016:

DETALLE	VALOR
<i>Costo de ventas</i>	<i>111.971,08</i>
<i>Descuento en ventas</i>	<i>58,09</i>
<i>Gastos generales</i>	<i>68.105,25</i>
<i>Depreciaciones y amortizaciones</i>	<i>2.006,27</i>
<i>Gastos no deducibles</i>	<i>3.460,86</i>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	185.601,55

13. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Para el año 2016 el resultado negativo obtenido alcanza a la suma de USD 23.888,62 que se que se registrará en la cuenta resultados acumulados luego de la resolución de la Junta General de Accionistas.

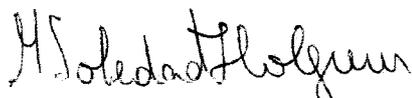
14. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión

correspondiente al año 2016, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.

- *Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.*

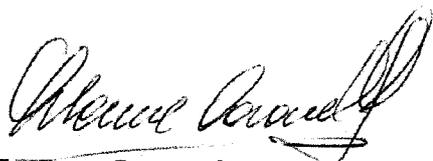
Atentamente,



María Soledad Holguín

Gerente General

ARTIK S.A.



Ivonne Coronel

Contadora