

GALERIA DE ARTE ARTIK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Operaciones

GALERÍA DE ARTE ARTIK S.A. Inició sus operaciones en agosto de 2014 mediante Acto Jurídico de Constitución en la cual se estableció que el Directorio de la Sociedad será quien determine los reglamentos internos y las actividades de operación de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías del Ecuador. ARTIK S.A. constituye una Sociedad Anónima con fines de lucro cuyos objetivos son: Actividades de galerías de arte comerciales en establecimientos especializados.

La Compañía desarrolla sus actividades bajo el esquema de dolarización de la economía ecuatoriana y se ajusta a todas y cada una de las disposiciones legales, tributarias, laborales y contables determinadas por el Estado Ecuatoriano.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de Presentación:

ARTIK S.A. Mantiene sus registros contables de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y ha emitido sus estados financieros bajo 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 ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto 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 Contabilidad registra las transacciones en Dólares de los Estados Unidos de América que es la unidad monetaria vigente en la República del Ecuador.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

El saldo de efectivo y sus equivalentes corresponde a las cuentas en las cuales se registran los ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	16.668,34
-------------------------	-----------

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de Cuentas por Cobrar a clientes comprende aquellos valores pendientes de cobro por servicios ya prestados, se registran en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	14.842,26
Provisión para Incobrables	148,42

5. IMPUESTOS CORRIENTES:

Retenciones en la fuente impuesto a la renta	5.006,46
Retención IVA	1.512,65
IVA Compras	4.864,44
Saldo Impuestos Corrientes	11.383,55

6. INVENTARIOS:

Mercadería propia	10.744,52
Mercadería en consignación	130.444,77
Total Mercadería para la venta	141.189,29

7. ACTIVOS FIJOS:

Los saldos de Activos Fijos son los siguientes:

Equipo de Computo	883,72
(-) Depreciación Acumulada	(292,37)
Saldo Activos Fijos	591,35

e. Unidad Monetaria:

La Contabilidad registra las transacciones en Dólares de los Estados Unidos de América que es la unidad monetaria vigente en la República del Ecuador.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

El saldo de efectivo y sus equivalentes corresponde a las cuentas en las cuales se registran los ingresos y desembolsos operativos. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	16.668,34
-------------------------	-----------

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de Cuentas por Cobrar a clientes comprende aquellos valores pendientes de cobro por servicios ya prestados, se registran en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	14.842,26
Provisión para Incobrables	148,42

5. IMPUESTOS CORRIENTES:

Retenciones en la fuente impuesto a la renta	5.006,46
Retención IVA	1.512,65
IVA Compras	4.864,44
Saldo Impuestos Corrientes	11.383,55

6. INVENTARIOS:

Mercadería propia	10.744,52
Mercadería en consignación	130.444,77
Total Mercadería para la venta	141.189,29

7. ACTIVOS FIJOS:

Los saldos de Activos Fijos son los siguientes:

Equipo de Computo	883,72
(-) Depreciación Acumulada	(292,37)
Saldo Activos Fijos	591,35

8. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS:

Garantía Arriendo	4.600,00
-------------------	----------

9. CUENTAS POR PAGAR VARIAS:

Al fin del ejercicio económico 2018 el saldo de Cuentas por pagar a Proveedores es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR VARIAS	187.751,03
Aportes de Socios	1.558,11

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:

Obligaciones Patronales	3.529,16
Obligaciones con la Administración Tributaria	4.045,33
Provisión Facturación	292,53

11. INGRESOS OPERATIVOS:

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes en el 2018:

INGRESOS	166.505,50
----------	------------

12. COSTOS Y GASTOS:

Los costos incurridos para la producción son los siguientes, a continuación se señalan los costos servicios como los más determinantes en el resultado obtenido para el 2018:

TOTAL COSTOS Y GASTOS	174.051,19
------------------------------	-------------------

13. RESULTADO DEL EJERCICIO:

Para el año 2018 el resultado obtenido es una pérdida contable de \$7.545,69 resultado que se registrará en la cuenta resultados acumulados.

14. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de preparación de las presentes notas, la gerencia se encuentra preparando un informe de gestión correspondiente al año 2018, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2018 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,

MSoledadHolguin
María Soledad Holguín

Gerente General

ARTIK S.A.

Francisco Alomía Salguero

Francisco Alomía Salguero

Contador