

## **GALERIA DE ARTE ARTIK S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **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 2019 el saldo de bancos se presenta de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	26.165,18
-------------------------	-----------

**4. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre de 2019 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	10.272,83
Provisión para Incobrables	-247,55

**5. IMPUESTOS CORRIENTES:**

Retenciones en la fuente impuesto a la renta	6.992,66
Retención IVA	842,07
IVA Compras	3.602,68
<b>Saldo Impuestos Corrientes</b>	<b>11.437,41</b>

**6. INVENTARIOS:**

Mercadería propia	9.438,20
Mercadería en consignación	141.906,35
<b>Total Mercadería para la venta</b>	<b>151.344,55</b>

**7. ACTIVOS FIJOS:**

Los saldos de Activos Fijos son los siguientes:

<b>Equipo de Computo</b>	883,72
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	-586,91
<b>Saldo Activos Fijos</b>	<b>296,81</b>

**8. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS:**

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

**9. CUENTAS POR PAGAR VARIAS:**

Al fin del ejercicio económico 2019 el saldo de Cuentas por pagar a Proveedores es el siguiente:

Cuentas por pagar varias	198.294,14
Aportes de Socios	1508,11

**10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:**

Obligaciones Patronales	5.743,78
Obligaciones con la Administración Tributaria	6.498,30

**11. INGRESOS OPERATIVOS:**

Este rubro corresponde exclusivamente a los valores facturados a clientes en el 2019:

Ingresos	164.751,51
----------	------------

**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 2019:

Costos y gastos	158.254,20
-----------------	------------

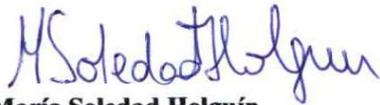
**13. RESULTADO DEL EJERCICIO:**

Para el año 2019 el resultado obtenido es una utilidad contable de \$6.497,31 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 2019, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Socios.
- Entre el 31 de diciembre de 2019 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,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M Soledad Holguin', written in a cursive style.

**María Soledad Holguín**

**Gerente General**

**ARTIK S.A.**