

Estados Financieros

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Santiago, Chile
31 de diciembre de 2014 y 2013

Estados Financieros

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

31 de diciembre de 2014 y 2013

Índice

Informe del Auditor Independiente.....	1
Estados Financieros	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integrales	5
Estado de Cambio en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	9

Informe del Auditor Independiente

Señores
Presidente y Directores de
CENTRO CULTURAL LA MONEDA:

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del CENTRO CULTURAL LA MONEDA, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

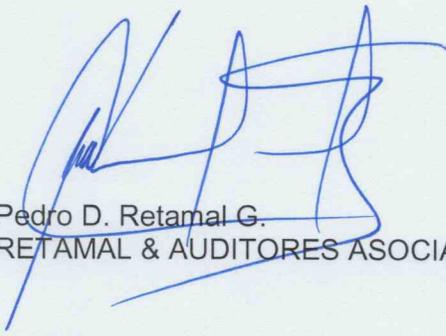
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Se han efectuado procedimientos de auditoría para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del CENTRO CULTURAL LA MONEDA al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de acuerdo con las NIIF para Pymes.



Pedro D. Retamal G.
RETAMAL & AUDITORES ASOCIADOS LTDA.

Santiago, 27 de Febrero de 2015

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Situación Financiera

Por los años terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA			
ACTIVOS		31.12.2014	31.12.2013
		M\$	M\$
Activo Corriente			
	NOTA		
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	495.194	409.397
Deudores comerciales, corrientes	(5)	28.861	28.431
Otras cuentas por cobrar, corrientes		23.418	2.007
Inventarios		8.652	73.545
Activos por impuestos, corrientes	(6)	63.709	96.230
Otros activos no financieros, corrientes	(7)	600.000	633.265
Total activo corriente		1.219.834	1.242.875
Activo no Corriente			
Otros activos no financieros no corrientes	(8)	6.795	34.886
Activos intangibles distintos de plusvalía	(9)	786	786
Propiedades, plantas y equipos	(10)	222.190	263.860
Total activo no corriente		229.771	299.532
Total Activos		1.449.605	1.542.407

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Situación Financiera

Por los años terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Cifras en miles de pesos - M\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO		31.12.2014	31.12.2013
		M\$	M\$
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, corrientes	(11)	154.381	42.916
Otras provisiones a corto plazo		17.482	-
Pasivos por impuestos corrientes	(12)	19.581	7.693
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	(13)	11.871	11.676
Otros pasivos no financieros, corrientes	(14)	22.275	145.169
Total pasivo corriente		225.590	207.454
Pasivo no Corriente			
Otros pasivos financieros, corrientes		-	-
Total pasivo no corriente		-	-
Total pasivos		-	-
Patrimonio			
Capital emitido		100	100
Resultados acumulados		1.299.628	1.379.018
Otras reservas		(75.713)	(44.165)
Total patrimonio		1.224.015	1.334.952
Total Pasivos y Patrimonio		1.449.605	1.542.407

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Resultados Integrales
al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
		31.12.2014	31.12.2013
Estado de Resultados por Función		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	(17)	2.191.659	2.035.663
Costo de operación	(17)	(1.327.599)	(1.182.479)
Ganancia bruta		864.060	853.184
<hr/>			
Gastos de administración		(1.027.259)	(1.076.165)
Ingresos financieros		9.389	1.231
Costos financieros		-	-
Otras ganancias		36.815	33.053
Otros Gastos		-	(3.980)
Diferencias de cambio		439	203
Resultado por unidades de reajuste		5.619	1.973
Resultado, antes de impuestos		(974.997)	(1.043.685)
Impuesto a las ganancias			
Pérdida del ejercicio		(110.938)	(190.501)
<hr/>			
Ganancia (pérdida), atribuible a			
Pérdida atribuible a los propietarios de la controladora		(110.938)	(190.501)
Pérdida atribuible a participaciones no controladoras		-	-
Pérdida		(110.938)	(190.501)
<hr/>			
Estado de Resultados Integrales			
Pérdida		(110.938)	(190.501)
Otros resultados integrales		-	-
Total resultado Integral		(110.938)	(190.501)

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Cambio en el Patrimonio
al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Cifras en miles de pesos - M\$)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital pagado	Ajuste IFRS	Otras reservas	Excedentes (Déficit) acumuladas	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial ejercicio actual 01.01.2013	100	-	-	1.515.940	1.516.040
Déficit del ejercicio	-	-	-	(190.501)	(190.501)
Otros ajustes	-	53.578	-	31.548	85.126
Ajuste IFRS	-	-	(75.713)	-	(75.713)
Total de cambios en patrimonio	-	53.578	(75.713)	(158.953)	(181.088)
Saldo final ejercicio actual 31.12.2013	100	53.578	(75.713)	1.356.987	1.334.952

Estado de cambios en el patrimonio	Capital pagado	Ajuste IFRS	Otras reservas	Excedentes (Déficit) acumuladas	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial ejercicio 01.01.2014	100	53.578	(75.713)	1.356.987	1.334.952
Déficit del ejercicio	-	-	-	(110.938)	(110.938)
Otros ajustes	-	-	-	-	-
Ajuste IFRS	-	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio	-	-	-	(110.938)	(110.938)
Saldo final ejercicio 31.12.2014	100	53.578	(75.713)	1.246.050	1.224.015

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Método Indirecto

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Método Indirecto.

	31.12.2014 M\$	31.12.2013 M\$
FLUJO ORIGINADO POR LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Perdida del ejercicio	(110.938)	(190.501)
Cargos (abonos) a resultados que no representan Flujo de efectivo:		
Depreciación y amortización	122.091	130.606
Provisiones y castigos	29.351	64.560
Diferencia de Cambio	(6.058)	(2.176)
Disminución (Aumentos) de Activos Corrientes:		
Deudores por venta	1.632	(12.452)
Deudores varios	(14.585)	3.166
Existencias	64.893	(71.339)
Impuestos por recuperar	38.140	(19.953)
Otros activos circulantes	(145.167)	(335.342)
Disminución (Aumentos) de Pasivo Corrientes:		
Cuentas por pagar	98.087	(88.684)
Provisiones y Retenciones	16.379	(83.577)
Otras cuentas por pagar	10.599	145.169
Flujo neto de efectivo procedentes de actividades de la operación.	104.424	(460.523)

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Método Indirecto

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	31.12.2014 M\$	31.12.2013 M\$
FLUJO ORIGINADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compras de Maquinas y Equipos	<u>(19.066)</u>	<u>(90.252)</u>
Total Flujo de Inversión	(19.066)	(90.252)
EFFECTO DE INFLACION SOBRE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>439</u>	<u>204</u>
Variación neta de efectivo durante el periodo.	<u>85.797</u>	<u>(550.571)</u>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	<u>409.397</u>	<u>959.968</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	<u>495.194</u>	<u>409.397</u>

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013

(Cifras en miles de pesos - M\$)

Nota 1 - Información General

CENTRO CULTURAL LA MONEDA (la "Fundación") se constituyó por escritura pública de fecha 27 de enero del 2005, inicio sus actividades el 14 de junio del 2005, de acuerdo a lo registrado en el Servicio de Impuestos Internos. Su giro principal es, desarrollo, difusión, fomento de la culturas y las artes, venta de artesanías, bazar, actividades de bibliotecas y archivos, servicios de fotocopias, comercio al por menor de libros, revistas y diarios

Nota 2 - Bases de Presentación de los Estados Financieros y Principales Criterios Contables Aplicados

2.1) Período contable

Los presentes estados financieros cubren los ejercicios comprendidos entre el primero de enero y el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

2.2) Bases de presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Fundación y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos estados de situación financiera reflejan fielmente la situación financiera de CENTRO CULTURAL LA MONEDA al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los resultados de sus operaciones, de patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

La Fundación aplica la sección 35 transición a la NIIF para Pymes para preparar sus primeros estados financieros IFRS.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

2.3) Bases de conversión

Los activos y pasivos expresados en dólares estadounidenses y en unidades de fomento se presentan a las siguientes paridades de acuerdo al siguiente detalle:

	31.12.2014	31.12.2013
	\$	\$
Dólares estadounidenses (US\$)	606,75	524,61
Unidad de Fomento (UF) (1)	24.627,10	23.309,56

(1) Las unidades de fomento son unidades de reajuste las cuales son convertidas a pesos chilenos, la variación de la tasa de cambio es registrada en el estado de resultados integrales en el ítem "Unidades de Reajuste".

Las diferencias de cambio y reajustes se cargan o abonan a resultados, según corresponda, de acuerdo a las NIIF para PYMES.

2.4) Responsabilidad de la información y estados contables

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración del CENTRO CULTURAL LA MONEDA., que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para Pymes, normas emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB), los cuales fueron aprobados por el Directorio.

2.5) Estimaciones significativas de la Fundación

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Fundación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a la vida útil de las propiedades, plantas y equipos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación, en resultados, en las correspondientes estados financieros futuros.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

2.6) Presentación de los estados financieros

Los estados financieros se presentaran en miles de pesos chilenos por ser ésta la moneda funcional de la Fundación.

En el estado de situación financiera los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

En el estado de resultados integral se presentan los gastos clasificados por función y el estado de flujo de efectivo se presenta por el método indirecto.

2.7) Moneda funcional y de presentación y condiciones de hiperinflación

Los importes incluidos en los estados financieros de la Fundación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, vale decir su moneda funcional.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Fundación es pesos chilenos, siendo esta moneda no hiperinflacionaria durante el período reportado, en los términos precisados en la sección 30 de la NIIF para Pymes.

2.8) Activos financieros

La Fundación clasifica sus activos financieros de acuerdo con lo definido en las secciones 11 y 12 en la NIIF para Pymes, en unas de las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Activos financieros a costo o costo amortizado (Préstamos y cuentas por cobrar).

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

2.8) Activos financieros (continuación)

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo.

Préstamos y cuentas a cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos otorgados y cuentas a cobrar se incluyen en el rubro, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, corriente.

2.9) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Fundación considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja, en cuentas corrientes bancarias, y los depósitos a plazo con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

2.10) Propiedades, planta y equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedades, planta y equipos, se reconocen por su costo histórico (costo atribuido) a la fecha de adopción de las NIIF para Pyme, menos la depreciación, y eventuales pérdidas por deterioro acumuladas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurren.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

2.10) Propiedades, planta y equipo (continuación)

Depreciación

La vida útil de un activo está definida en términos de la utilidad esperada que el activo representa para la Fundación. Al determinar la vida útil de un activo se considera, entre otros factores, el uso esperado del activo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica y comercial y las limitaciones para su uso, sean estas legales o de otra índole.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipo y sus períodos de vida útil:

	Vida Útil Financiera Años (Entre)
Edificios	30 - 50 años
Instalaciones	9 - 10 años
Maquinarias, equipos y herramientas	3 - 15 años
Muebles y equipos de oficina	3 - 7 años
Vehículos	7 - 8 años
Equipos de computación	3 - 6 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre contable.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

2.11) Pérdidas por deterioro

Según sección 27 de las NIIF para Pymes, los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioros del valor. Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

2.12) Existencias

Las existencias se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo incluye todos los costos derivados de la adquisición, así como todos aquellos costos en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actuales, no se consideran los costos por interés. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

Adicionalmente se efectúan estimaciones por deterioro (daños, obsolescencia, precios de venta decreciente) de mercaderías, repuestos, insumos, en base a la rotación y antigüedad de las partidas involucradas.

2.13) Provisiones

Según sección 21 de las NIIF para pymes, indica que las provisiones se deberán reconocer cuando la Fundación tiene:

- Una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Sea probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y
- Que el importe sea estimado de forma fiable.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

Las principales provisiones que mantiene la Fundación dicen relación con lo requerido por norma y se encuentran reconocidas en resultado.

2.14) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

La Fundación por su naturaleza jurídica no contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta.

Además no se determinan impuestos diferidos, debido a que no se producen diferencias temporales para los años 2014 y 2013.

2.15) Acreedores comerciales

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable.

2.16) Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros son valorados a costo amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costos de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la Fundación tenga un derecho contractual incondicional para el pago del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como pasivos financieros, corrientes.

2.17) Capital

El capital social está representado por sus aportes a valor nominal.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

2.18) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se imputan a la cuenta de resultados en base a devengado, es decir en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Fundación y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago efectivo.

Nota 3 – Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pyme

Hasta el 31 de diciembre de 2013, EL CENTRO CULTURAL LA MONEDA., emitió sus estados financieros de acuerdo a los Principios Contables Generalmente Aceptados en Chile (PCGA).

La Fundación se acogió a implementación de NIIF para Pymes a contar del 1 de enero de 2014, con efecto comparativo para los estados financieros del ejercicio 2013 como año de transición, considerando como fecha de convergencia 1 de enero de 2013.

La transición a NIIF para Pymes de los estados financieros del CENTRO CULTURAL LA MONEDA ha sido llevada a cabo mediante la aplicación de la sección 35, Transición a la NIIF para las Pymes y considerando los ajustes a la fecha de primera aplicación, esto es al 1 de enero de 2013.

Conforme a las normas sobre primera adopción de NIIF para Pymes (sección 35), a continuación se presentan los principales ajustes cursados a los estados financieros bajo PCGA en Chile, para presentarlos de acuerdo a NIIF para Pymes a la fecha de transición de los estados financieros (1 de enero de 2013):

Detalle de los principales ajustes realizados:

- Eliminación de corrección monetaria
- Determinación de provisión por deterioro de inventarios
- Recalculo de depreciación por eliminación de corrección monetaria
- Provisiones varias

3.1) Conciliación del patrimonio y resultado neto determinado de acuerdo a NIIF para Pymes y principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile (PCGA Chile)

La siguiente es una descripción detallada de las principales diferencias entre los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile (PCGA en Chile) y Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) aplicadas por CENTRO CULTURAL LA MONEDA y el impacto sobre el patrimonio al 31 de diciembre de 2013 y al 1 de enero de 2013 y sobre el resultado neto al 31 de diciembre de 2013.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

3.1.1) Reconciliación del patrimonio bajo principios contables de general aceptación en Chile y bajo NIIF para Pyme al 31 de diciembre y 1 de enero de 2013

	31.12.2013 M\$	01.01.2013 M\$
Patrimonio de acuerdo a Normas Contables Chilenas.	1.288.388	1.558.400
Ajuste depreciación del ejercicio	3.125	
Diferencia de cambio	203	
Resultado por unidades de reajuste	33.823	
Provisiones varias	53.578	
Ajuste C. Monetaria Patrimonio a Otras Reservas	(44.165)	
Total ajustes a NIIF	<u>46.564</u>	<u>0</u>
Patrimonio bajo criterio NIIF	1.334.952	1.558.400

3.1.2) Reconciliación del resultado, neto del ejercicio 2013 desde principios contables generalmente aceptados en Chile a normas internacionales de información financiera para Pymes

	31.12.2013 M\$
Resultado de acuerdo a Normas Contables Chilenas	(227.652)
Ajuste depreciación del ejercicio	3.125
Diferencia de cambio	203
Resultado por unidades de reajuste	33.823
Total ajustes a NIIF	<u>37.151</u>
Resultado neto proforma de acuerdo a NIIF para Pyme	(190.501)

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

3.1.3) Explicaciones de las principales diferencias

1) Inventario

Se efectuó un análisis del valor neto de realización y se observó que los productos están registrados por debajo de su valor recuperable por lo cual no corresponde efectuar ajuste contra resultados.

2) Propiedades, planta y equipo como costo atribuido

Producto de la adopción de NIIF (sección 35, se suspendió la aplicación de la corrección monetaria, manteniendo el costo atribuido a los valores de los activos fijos corregidos monetariamente hasta el 31 de diciembre de 2012), producto de esta eliminación se ha reprocesado el activo fijo obteniendo una nueva depreciación.

3) Reverso corrección monetaria activos y pasivos no monetarios

Los principios contables en Chile requerían que los estados financieros fueran ajustados para reflejar el efecto en el poder adquisitivo del peso chileno en la posición financiera y los resultados operacionales de las entidades informantes. El método descrito anteriormente estaba basado en un modelo que requiere el cálculo de la utilidad o pérdida por inflación neta atribuida a los activos y los pasivos no monetarios expuestos a variaciones en el poder adquisitivo de la moneda local. Los costos históricos de los activos y pasivos no monetarios, cuentas de patrimonio y cuentas de resultados no son corregidas para reflejar las variaciones en el IPC desde la fecha de adquisición hasta el cierre del ejercicio.

La ganancia o pérdida en el poder adquisitivo incluido en utilidades o pérdidas netas reflejan los efectos de la inflación en los activos y pasivos monetarios mantenidos por la Fundación.

NIIF para Pyme no considera indexación por inflación, en países que no son hiperinflacionarios como Chile. Por lo tanto, las cuentas de resultados y de balance no se reajustan por inflación, y las variaciones son nominales.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

Nota 4 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo, es el siguiente:

	31.12.2014 M\$	31.12.2013 M\$
Caja y Bancos	451.905	409.397
Fondos Mutuos	36.022	-
Fondo de inversión privado	7.267	-
Total	495.194	409.397

Nota 5 – Deudores Comerciales, Corriente

El detalle de los deudores comerciales es el siguiente al:

Fecha	Nombre		31.12.2014 Monto M\$
26/12/2.014	Establecimientos Gastronómicos Torres	FX/680	2.179
26/12/2.014	Fundación Artesanías Chile	FX/676	1.600
26/12/2.014	Fundación Artesanías Chile	FX/681	1.600
29/12/2.014	Gestión Sur Ltda.	FA/527	1.758
29/12/2.014	Inv. Gastronómicas GMR	Saldo de FA/528	3.315
26/12/2.014	Inv. Gastronómicas GMR	FX/679	3.087
26/12/2.014	Laboratorio Creativo Ltda.	FX/678	1.448
10/10/2.013	Serv.Proconstrucción SPA	FA/400	825
10/12/2.014	Soc. Concesionaria Autopista Central S.A.	FA/522	1.747
29/12/2.014	Superintendencia del Medio Ambiente	FA/529	879
12/03/2.013	Triannale Di Milano Servizi SRL	FX/616	61
12/11/2.014	Universidad Andrés Bello	FA/511	2.166
09/12/2.014	Universidad de Chile	FX/674	7.000
31/12/2.014	Domo publicidad y producciones Ltda. fx/526	NC/126	(879)
	Varios		2.075
TOTAL DEUDORES POR VENTA			28.861

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

El detalle de los deudores comerciales es el siguiente al :

			31.12.2013
Fecha	Nombre		Monto M\$
31/12/2.013	Presidencia de la República	FX/602	8.000
26/08/2.013	Inv. Gastronómicas GMR	FX/572	3.190
14/11/2.013	Saldo Ingenio Publicidad S.A.	FX/587	2.720
16/12/2.013	Inv. Gastronómicas GMR	FX/597	2.194
17-10-2.013	Inv. Gastronómicas GMR	FA/405	1.757
29/10/2.013	Universidad de Chile	FA/412	1.651
28/08/2.013	Producciones Mundo Ltda.	FA/390	1.643
17/12/2.013	Establecimientos Gastronómicos Torres	FX/598	1.495
18/11/2.013	Patricia Retamal Serv.Integrales EIRL	FA/420	1.166
16/12/2.013	Fundación Artesanías de Chile	FX/596	988
10/12/2.013	Prog.Nac.Unidas para el Desarrollo	FA/430	829
10/10/2013	Serv.Pro Construcción SPA	FA/400	826
20/12/2.013	Serv.Int .Gastronómicos Vituperio Ltda.-	FX/600	411
21/12/2.013	Varios		1.561
TOTAL DEUDORES POR VENTA			28.431

Los saldos incluidos en este rubro, en general no devengan intereses. Los valores razonables de deudores comerciales y otros documentos por cobrar corresponden a los mismos valores comerciales, dado que representan los montos de efectivo que se recaudara por dicho concepto.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2014, 2013 y 1 de enero de 2013

Nota 6 - Activos por impuestos, corrientes.

Bajo el rubro de activos por impuestos corrientes se encuentra el remante de IVA crédito fiscal, al 31 de diciembre del 2013 el monto fue de M\$ 96.230 y al 31 de diciembre del 2014 el monto asciende a M\$ 63.709

Nota 7 - Otros Activos no financieros, corrientes.

Fondo de Inversión y gastos operacionales:

Año /Fondos	31.12.2014 M\$	31.12.2013 M\$
31.12.2013		
Fondo Paisaje y Territorio	-	100.000
Fondo Arte Islámico	-	200.000
Fondo Diseño Italiano	-	27.876
Fondo Brasil	-	100.448
Fondos Operacionales	-	204.941
Total	-	633.265
31.12.2014		
Fondo Samurai	300.000	-
Fondo Grandes Maestros	250.000	-
Fondo Bienal Indígena	50.000	-
Total	600.000	-

Nota 8 - Otros Activos no financieros, no corrientes.

Saldo de gastos de organización y puesta en marcha que son amortizados anualmente.

	31.12.2014 M\$	31.12.2013 M\$
Saldo G.O. y P. en marcha	6.795	34.886