INMODREAMS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016**

1. Información General.-

INMODREAMS S.A. es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado en las calles Huancavilca 705 y Noguchi Planta Alta.

Objeto Social.- La empresa se dedica a la ventas al por mayor y menor de juguetes y artículos de bazar en general.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias y sus accionistas son:

Azar Viteri Eduardo Gerala	100 Acciones
Viteri Thompson Martha Susana	600 Acciones
Azar Viteri Samia Susana	100 Acciones

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **INMODREAMS S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación que consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionadas Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las principales política de cobranzas son:

INMODREAMS S.A.

La Vida Útil de depreciación es el siguiente

P.P.E	Vida Útil
Inmuebles	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación & Software	3 años

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

P.P.E	Valor
Muebles y Enseres	2,520.00
Equipos de Computación y Software	3,115.00
Vehículos	240,543.75
(-) Depreciaciones de P.P.E	- 136,716.45
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	109,462.30

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

El saldo al 31 de Diciembre es de:

Cuentas por Pagar	75.295,89
-------------------	-----------

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias del negocio durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

INMODREAMS S.A.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo.

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Utilidad/Pérdida Contable

Al cierre del Ejercicio Contable, la conciliación Tributaria se refleja de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	25.733,18
(-) 15% Participación Trabajadores	3.859,98
(+) Gastos No Deducibles	21.276,32
(=) UTILIDAD GRAVABLE ANTES DEL IMPUESTO	43.149,52
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	9.492,89
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado	7.726,93
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.765,96
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	7.726,93
(-) Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal	7.647,49
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.845,40