RENTA DE VEHÍCULOS DREAMGOLDEN S. A.
Notas a los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

1. Información general

RENTA DE VEHÍCULOS DREAMGOLDEN S. A. Es una sociedad anónima constituida en Ecuador en junio del2014. La dirección de su domicilio y matriz principal es en calle cuatro de mayo No. 185 y Enrique Balseca en la ciudad de Quito.

La actividad principal es:El objeto social de la compañía consiste en la renta de vehículos, con vehículos de su propiedad y sin chofer.

2. Bases de preparación

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos ($)

3.Resumen de las principales políticas contables

Efectivo y equivalente de efectivo
El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. La Información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

Activos Financieros
Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar
Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingresopor intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado deresultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para lascuentas por cobrar a corto plazo cuando elreconocimiento del interés resultareinmaterial El período de crédito promedio de bienes es de 90 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

Propiedad Planta y Equipo

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos)

sereconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la rentapor pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de lautilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferenciastemporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esasdiferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando lastasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos porimpuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho decompensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esaspartidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestosdiferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención deliquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios a Empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– LaCompañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio,definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados delejercicio y su pasivo representa elvalor presente de la obligacióna la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente enbase a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando elmétodo de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación debeneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinacionesde tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas demortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de laspensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobrelas reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, sonamortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto porLaparticipación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Estebeneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables deacuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona

RENTA DE VEHICULOS DREAMGOLDEN S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO CORRIENTE

4 **10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

CODIGO	DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
	Caja General		9.715,72
	Subtotal Caja	-	**9.715,72**
	BANCOS LOCALES		
	Banco Austro	-	990,29
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	**990,29**
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	10.706,01

5 **10102 ACTIVOS FINANCIEROS**

CODIGO	DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	430,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	430,00

El valor global se detalla a continuación

APELLIDOS NOMBRES	CUENTAS POR COBRAR 2014
AGUIRRE GARCIA LUIS GEOVANNY	20,00
ASIMBAYA FREIRE FABIAN SANTIAGO	70,00
CARREÑO MOREIRA JULIANA EVELINA	70,00
CONGO SUAREZ LIDIA GREY	70,00
DELGADO AGUILAR OSWALDO MANOLO	20,00
ENRIQUEZ JIMENEZ ANGEL OSWALDO	70,00
MANGIA CARVAJAL WASHINGTON RODRIGO	40,00
MENDEZ SUAREZ JORGE ESTUARDO	70,00
TOTAL POR COBRAR	430,00

6 **10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	23,29
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	151,75
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	175,04

ACTIVO NO CORRIENTE

7 **10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	dic-13 ADICIONES (RETIROS)	dic-14 VALOR USD
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes	-	10.000,00	10.000,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	**10.000,00**	**10.000,00**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	(83,00)	(83,00)
	Total Depreciación Acumulada	-	**(83,00)**	**(83,00)**
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	9.917,00	9.917,00

PASIVO CORRIENTE

8 **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

CODIGO	DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	-	11,42
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	-	11,42

9 **20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-	19,43
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**	-	**498,78**
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	518,21

10 **20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

CODIGO	DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	17.930,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	17.930,00

PASIVO NO CORRIENTE

PATRIMONIO

11 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-13 dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
	AGUIRRE GARCIA LUIS GEOVANNY		50,00
	ALTAMIRANO CAMPOS MARIA MARCELA		50,00
	ASIMBAYA FREIRE FABIAN SANTIAGO		50,00
	CARREÑO MOREIRA JULIANA EVELINA		50,00
	CONGO SUAREZ LIDIA GREY		50,00
	DELGADO AGUILAR OSWALDO MANOLO		50,00
	ENRIQUEZ JIMENEZ ANGEL OSWALDO		50,00
	FLORES CABRERA FEDERICO ALEJANDRO		50,00
	GARRRIDO UNDA LUIS RAMIRO		50,00
	GUALLE QUISAGUANO ISAAC POLIVIO		50,00
	GUANO ATIAGA IVAN ERNESTO		50,00
	HUERA QUELAL OSCAR GAVINO		50,00
	IZA FLORES NORMA ICELA		50,00
	JUANINGA JIMENEZ FREDDY ORLANDO		50,00
	MANGIA CARVAJAL WASHINGTON RODRIGO		50,00
	MENDEZ SUAREZ JORGE ESTUARDO		50,00
	PUETATE PEREZ FAUSTO RAUL		50,00
	ROSALES ANDRADE ESTEBAN RAFAEL		50,00
	SALAZAR HERRERA DIEGO FERNANDO		50,00
	YUGSI CASA LUIS ANIBAL		50,00
301	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	-	**1.000,00**

12 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-13 dic-14

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Período	-	1.768,42
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	-	**1.768,42**

CUENTA DE INGRESOS

13 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	-	7.927,50
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	-	**7.927,50**

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

14 5201 **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520112	Combustibles	-	21,20
520115	Transporte	-	5.292,50
520117	Gastos de viaje	-	23,18
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		34,40
520121	**Depreciaciones:**		
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	83,00
520128	Otros gastos	-	199,92
	Subtotal Gastos de Venta	-	**5.654,20**

15 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	-	6,10
5203	**Total Gastos Financieros**	-	**6,10**

16 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-13 dic-14

	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	**2.267,20**
		Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	-	**2.267,20**
		Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	(498,78)
		Anticipo > irc		
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-	**1.768,42**
		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-

		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	*1.768,42*

17 RESUMEN DE VARIACIONES CON PRESENTACIÓN ANTERIOR

CUENTA		*INICIAL*	*VARIACION*
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10.706,01	1358,69	-9.347,32
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES	430,00	680	250,00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	23,29		-23,29
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	151,75		-151,75
VEHICULOS	10.000,00	10000	-
DEPRECIACION ACUMULADA -	83,00	-83	-
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS -	30,18		30,18
CUENATS POR PAGAR RELACIONADAS	17.930,00	800	-17.130,00
OTRAS POR PAGAR	61,03		-61,03
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	498,78	34,25	-464,53
CAPITAL	1.000,00	1000	-
UTILIDAD EJERCICIO	1.768,42	109,3	-1.659,12
APORTE FUTRURA CAPITALIZACION	-	10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL		12,14	12,14
INGRESOS	7587,5		-7.587,50
OTRAS RENTAS	340	2400	2.060,00
HONORARIOS		800	800,00
OTROS GASTOS PERSONAL		72,57	72,57
DEPREIACION	83	83	-
COMBUSTIBLE	21,2	32,75	11,55
GASTOS DE VIAJE	23,18	30	6,82
SUMINISTROS	140,42		-140,42
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	59,5	982,07	922,57
OTROS GASTOS PERSONAL	5326,9	242,92	-5.083,98
GASTOS BANCARIOS	6,1		-6,10

18. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio económico

La empresa RENTA DE VEHÍCULOS DREAMGOLDEN S. A. no presenta acontecimientos significativos posteriores

19. Aprobación de Balances

Los balances fueron aprobados por la administración en acta de junta del 07 de Julio del año 2017.

GERENTE

CONTADOR