

DREAM SERVICES CORPORATION DEC S A

Notas a los Estados Financieros

Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Base de Presentación

DREAM SERVICES CORPORATION DEC S A lleva sus registros de contabilidad, de acuerdo al ordenamiento jurídico del Ecuador, con las adaptaciones que para dicho efecto sean necesarias y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015. Por leyes internas y Resoluciones de la Junta General de Accionistas encargado de definir las pautas generales para la buena administración, elaborar los planes, presupuestos, programas, proyectos, convenios e informes económicos y administrativos para conocimientos y aprobación y demás atribuciones, por lo tanto puede adquirir a cualquier título bienes de cualquier naturaleza, pudiendo ejercer todas las atribuciones legales y asumiendo todas las obligaciones de conformidad con el Ordenamiento legal del Ecuador, por lo tanto podrá contratar o suscribir convenios con entidades nacionales o extranjeras.

(b) Registros Contables y Unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

(c) Base Legal

- Estatutos y Reglamentos de **DREAM SERVICES CORPORATION DEC S A**

(d) Estructura Orgánica

Está conformada la Estructura Orgánica y Funcional de la Compañía **DREAM SERVICES CORPORATION DEC S A**

Junta General de Accionistas

Se administra por el Presidente, y Gerente General

(e) Propiedad , edificios, muebles , equipos e instalaciones

La propiedad, edificios, muebles equipo e instalaciones están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada. El gasto por depreciación se carga a los resultados del ejercicio en curso.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, ya que mejoran al activo, y alargan su vida útil.

El costo de vehículos, muebles, equipos, y equipo de computación se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales.

Vehículos	20%	5 años
Muebles y Equipos de oficina	10%	10 años
Equipos de computación	33,33%	3 años

(f) Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-

Los ingresos son contabilizados al momento de producirse una factura y los gastos se reconocen al momento del egreso del efectivo, y/o a través de cheques

(g) Normas Internacionales de Información Financiera. -

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas, pero con vigencia posterior al ejercicio económico que comienzan al 1 de enero de 2015.

Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización 1 de enero de 2016

Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación 1 de enero de 2016

Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes 1 de enero de 2016

Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes 1 de enero de 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Efectivo en Caja y Bancos

El efectivo en Caja y Banco lo conforman los saldos conciliados en las cuentas bancarias de la Compañía, en un banco comercial de la República del Ecuador, los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses, más los fondos de caja general caja chica. Al 31 de diciembre del 2017 el efectivo en caja y bancos se consideran efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos en cuentas bancarias y los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos, de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor. Lo conforman:

1 (a)Banco Internacional	1041.28
--------------------------	---------

Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año. Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en el estado de resultados integrales separado. Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. A la fecha de los estados financieros separados, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: préstamos y cuentas por cobrar. Los aspectos más relevantes de esta categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

2.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Esta cuenta lo conforman los saldos de clientes por la actividad operacional de la Compañía Venta de Maquinas Raibow.

2 (a) Clientes	3,857.15
2 (b) Provisión de Cuentas Incobrables <u>(389.10)</u>	
	3.468.05
3 (c) Anticipo Proveedores	11.020.00

3.-Activo Realizable

Activo mantenido para la venta corresponde a aquel activo cuyo importe en libros será recuperado fundamentalmente a través de una transacción de venta (considerada altamente probable en el corto plazo), en lugar de su uso continuado. Dicho activo es medido al menor valor entre su importe en libros y su valor razonable menos los costos de venta.

Los conforman los saldos finales de productos terminados adquiridos para la comercialización de la Compañía

3 (a)Inventario Maquinarias y Equipos	10475.28
3 (b)Inventario Accesorios e Implemento s	4409.61

3 (c) Inventario Repuestos	9100.14
----------------------------	---------

4.- Otros Activos

Está conformado por anticipos de clientes, para la venta de una Máquina de Café

4 (a) Anticipos	22.958.00
-----------------	-----------

5.- Activos por Impuestos Corrientes.

Está conformado por las Retenciones que nos realizan los clientes, así como el Registro del IVA del 14% del mes de Enero al Mes de Mayo del 2017 y del mes de Junio al mes de Diciembre del 2017 el 12% IVA de las Compras y Ventas, y se revela en el Crédito Tributario que mantiene la Compañía:

5 (a) Crédito Tributario a Favor Empresa IVA	6.322.94
5 (b) Crédito Tributario a Favor Empresa IR	<u>4.342.86</u>
	10.665.80

6.- Otros Activos

6(a) Anticipo Impuesto a la Renta	514,06
6(b) Gastos de Constitución	10239.86
6(c) Baja de Inventarios	<u>3.958.60</u>
	14.712.52

7.- Pasivos Corrientes

Está conformado por el valor de los Proveedores, Obligaciones con el SRI, IESS, con los Empleados, y los Anticipos de Clientes.

Proveedores	1.112.19
Obligaciones SRI	127.15
Obligaciones IESS	344.20
Obligaciones con los Empleados	22.416.81
15% Participación Trabajadores	224.74

Anticipo de Clientes	<u>53.866.05</u>
	78.091.14

Participación a trabajadores La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales. No se ha repartido este valor ni del año 2016 y 2017 en virtud de que la Compañía cuenta con empleados 0.

8.- Pasivos No Corrientes

Está conformado por prestamos realizados por los Socios para la Operación Normal de la Compañía en vista del estancamiento de las Ventas

8(a)

9. Patrimonio

9.1. Capital Social

El Capital emitido Al 31 de diciembre de 2017 está conformado por participaciones iguales y acumulativas de USD 1,00 cada una. Da un total de 1000 acciones.

Nombre	Numero Acciones	% Participación	Capital Social
9(a)Sebastián Salazar	10	1%	10,00
9(b)Rosita Castro	10	1%	10,00
9(c)	980	98%	<u>980,00</u>
			1.000,00

9.2 Resultados Acumulados

9.2.(a) Perdida Ejercicio Fiscal 2014	(3.599,87)
9.2.(b) Perdida Ejercicio Fiscal 2015	(33.048,52)
9.2.(c) Utilidad Ejercicio Fiscal 2016	1.014,64
9.2.(d) Utilidad Ejercicio Fiscal 2017	483.63
15% Participación trabajadores	(224.24)
Impuesto a la I Renta	(102.77)
Reserva Legal	(98.10)

9.3 Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital emitido, Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

9.4 Amortización de Pérdidas

De acuerdo a la Ley se viene amortizando las perdidas generadas en los ejercicios fiscales 2014 y 2015 respectivamente.

10.- Ingresos Operacionales y no Operacionales

Reconocimiento de 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. Venta de bienes Se reconoce cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Está conformado por los Ingresos Operacionales del Giro del Negocio, así como la Prestación de Servicios por el mantenimiento de Maquinaria. Los Ingresos No Operacionales son producto de otro concepto diferente a la actividad operacional de la Compañía . como Utilidad Venta de Activo, Diferencial Cambiario.

10 (a)Ingresos Operacionales	59.669.79
10 (b)Ingresos No Operacionales	4.298.78
	63.959.57

11.- Costo de Ventas

Está conformado por el resultado de la fórmula del Costo de Ventas en Productos No fabricados por la Compañía: (Inventario Inicial (+) Compras (+) Importaciones(-)Inventario final) Este ejercicio fiscal 2017 se ha mantenido los Inventarios de Productos Terminados amortizados ya que no ha tenido una rotación importante.

11(a) Costo de Ventas	25.425.32
-----------------------	-----------

12.- Gastos Operacionales:

Reconocimiento de costos y gastos se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Está conformado por los Gastos de Personal, Gastos de Venta, Gastos Financieros

Gastos de Personal, incluyen todos los valores de Sueldos y beneficios Sociales de acuerdo a las Leyes Laborales y Tributarias Vigentes.

Gastos de Venta incluyen todos los valores de la actividad de ventas de la Compañía

Gastos Financieros incluyen todos los valores de costos bancarios por la actividad Operacional

Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones se aplica los porcentajes establecidos por la Ley.

Vida útil de propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos se registran al costo y se deprecian en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos

12 (a)Gastos de Personal	13.648.64
12(b)Gastos de Venta	12.255.45
12 (c)Gastos Financieros	4.824.08
12 (d)Gastos Depreciaciones	1.980.32
12 (e)Gastos Amortizaciones	5.342,13
	38.050.62

Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera separado (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros separados. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Eventos Subsecuentes

Entre el 1 de enero de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos