

INTERNATIONALDREAMS SA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 01 - INFORMACION GENERAL

La compañía INTERNATIONALDREAMS SA, se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 11 de Mayo del 2017, otorgada ante la Notaria Trigésimo Séptima del Cantón Guayaquil, Notaria Abg. Wendy María Vera Ríos, un extracto de la referida escritura se inscribió a fojas 18.244 a 18.259, número de Repertorio 18.712 del Registro Mercantil de Guayaquil, y se publicó en el Registro Oficial el día 04 de Mayo del 2017

La compañía INTERNATIONALDREAMS SA. Tiene como **objeto social**, actividades de agencias de viajes, vender servicios de viajes organizados (Tours), de transporte y alojamiento, al por mayor y menor, al público en general, y a clientes comerciales, sujetándose a las disposiciones de la Ley de Turismo

La compañía INTERNATIONALDREAMS SA se dedica a prestar servicio de agencias de viajes, vender servicios de viajes organizados (Tours), de transporte y alojamiento, al público en general, y a clientes comerciales.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Declaración de cumplimiento -

Los estados financieros adjuntos son presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Basándose en las opciones que dicha norma establece, la administración de la compañía ha decidido por presentar Estados Financieros completos, cuya presentación se encuentra normada en NIC 1.

Los estados financieros de INTERNATIONALDREAMS SA., fueron aprobados por la Junta General de accionistas en sesión celebrada el día 23 DE MAYO del 2019

b) Modelo de Presentación de estados financieros -

De acuerdo a lo descrito en la NIC 1, la Compañía cumple con emitir los siguientes estados financieros:

- ❖ Estado de Situación Financiera
- ❖ Estado de Resultados Integral
- ❖ Estado de Flujos de Efectivo, método directo
- ❖ Estados de cambios en el Patrimonio
- ❖ Revelaciones en notas explicativas

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, requieren que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Compañía de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, se podrían clasificar como pasivos a largo plazo.

Efectivo y equivalente de efectivo -

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, y bancos

Activo fijo

Los bienes del Activo fijo se valorizan al costo de adquisición, el cual incluye los costos reales de financiamiento incurridos por la Sociedad.

b) Proveedores y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El valor razonable se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés del mercado para transacciones similares a la fecha del balance.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses.

Dentro de esta cuenta se considera servicios y materiales, los cuales se cancelan a corto plazo. No se realiza la cancelación del acreedor hasta que no se tenga la firma de conformidad por el responsable del bien o del servicio que se ha contratado.

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

Impuesto corriente

El pasivo por impuestos corrientes se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. Un anuncio formal del gobierno sobre cambios en las tasas impositivas o en las leyes fiscales se considera un proceso de aprobación prácticamente terminado en la jurisdicción.

c) Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto, el porcentaje correspondiente a Reserva Legal, y Las ganancias o pérdida del ejercicio económico se presentan en el patrimonio neto como una deducción neta de impuestos de los ingresos obtenidos.

INTERNATIONALDREAMS SA
BALANCE GENERAL

diciembre 31, 2018

	2018
Activo	
Activo corriente	
Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$ 928.12
Imp. Corriente: Credito tributario iva, ret imp renta	\$ 41.83
Cuentas por Cobrar Clientes	
Activo corrie:	\$ 969.95
 Activo fijo:	
Equipo de oficina	\$ 258.93
Activo fijo neto	\$ 258.93
 Otros activos	
Otros Activos no corrientes	\$ 2,804.92
Total de otros activos	\$ 2,804.92
 Activo total	\$ 4,033.80
 Pasivo y Patrimonio Neto	
Pasivo corriente:	
Cuentas por pagar	
Obligaciones x Pagar	\$ 1,000.00
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio	
Otras ctas y dctos x pagar varios	\$ 2,238.27
Pasivo corriente total	\$ 3,238.27
 Patrimonio neto	
Capital	\$ 800.00
Perdidas del periodo 2018	\$ (522.64)
Ganancias del periodo 2017	\$ 518.17
Patrimonio neto total	\$ 795.53
 Total pasivo y patrimonio neto	\$ 4,033.80

INTERNATIONALDREAMS SA
BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

d) Ventas Netas- Al 31 de diciembre del 2018

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

SERVICIOS
TOTAL, INGRESOS 4.748.32

COSTOS Y GASTO GENERALES

Gastos Generales Al 31 de diciembre del 2018

SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES - 873.06
ARRENDAMIENTO OPERATIVOS - 3.230.00
SUMINISTROS Y PROVISIONES - 1.167.90
TOTAL, GASTOS - 5.270.96

e) Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

INTERNATIONALDREAMS SA
AÑO 2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES	95	928.12
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9601	(522.64)
Clases de cobros por actividades de operación	960101	4,748.32
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	4,748.32
Clases de pagos por actividades de operación	960102	(5,270.96)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(4,397.90)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(873.06)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	1,450.76
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	1,450.76
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9604	(1,497.23)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401	(1,497.23)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9605	(569.11)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	1,497.23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	928.12
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(522.64)
		(522.64)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9620	(522.64)

ADOPCION DE LAS NIIF

Los estados financieros de INTERNATIONALDREAMS SA. Que se presentan en el año 2017, se los ha preparados con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) debido a que la compañía fue constituida en el 2017.