

**DAS REICH S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**(En dólares Americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

DAS REICH S.A.: *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura 07 de Junio del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima novena del cantón Quito.*

**OBJETO SOCIAL:** *La empresa se dedica a la administración de Bienes Inmuebles.*

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** *Av. Colón E8-57 y Diego de Almagro*

**DOMICILIO FISCAL:** *En la ciudad de Quito con RUC: 1792399602001*

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.*

**2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 20 de febrero del 2014. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC".*

## **2.2. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

## **2.3. Información referida al ejercicio 2012**

*Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2013 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012*

## **2.4. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.*

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.*

Descripción	Dólares	Dólares
ACTIVO	\$ 28.925,89	-
ACTIVO CORRIENTE	\$ 12.692,18	-
<b>EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 8.800,00</b>	-
Caja Chica	\$ 300,00	-
BANCOS	\$ 8.500,00	-
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	\$ 8.500,00	-

### 3.2. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Las cuentas y documentos por cobrar son valores a cobrarse dentro del año corriente.

Descripción	Dólares	Dólares
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR		
CORRIENTES	\$ 4.328,87	-
Relacionados / Locales	\$ 2.500,00	-
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	\$ 436,69	-
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo RENTA	\$ 1.392,18	-

### 3.2. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Maquinaria y Equipo	10 años

	2013	2012
Descripción	Dólares	Dólares
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	\$ 16.723,75	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 16.723,75	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COSTO	\$ 16.723,75	-
Maquinaria y Equipo	\$ 10.604,46	-
Muebles y Enseres	\$ 825,62	-

Equipo de computación y software	\$	6.256,45	
DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	( 962,78)	-
(-) Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo	\$	( 962,78)	-

### 3.3. 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.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Descripción	2013		2012	
		Dólares		Dólares
PASIVO	\$	47.751,76	\$	0,00
PASIVO CORRIENTE	\$	9.625,40	\$	0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	\$	38.126,36	\$	0,00
PROVEEDORES LOCALES	\$	38.126,36	\$	0,00

### 3.4. Patrimonio

El capital de los accionistas está conformado por un monto de \$ 800.00 de acuerdo al siguiente cuadro.

Descripción	2013		2012	
		Dólares		Dólares
PATRIMONIO NETO	\$	(17.899,14)	\$	-
CAPITAL	\$	800,00	\$	-
CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	\$	800,00	\$	-
CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	\$	<b>800,00</b>	\$	-
SOCIOS	\$	800,00		
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	\$	30.000,00	\$	-
RESULTADO ACUMULADOS Y DEL PERIODO	\$	48.699,14	\$	-
RESULTADOS ACUMULADOS	\$	-	\$	-
RESULTADOS ACUMULADOS	\$	-	\$	-

Resultado Ejercicio 2011	\$	-	\$	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	48.699,14		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	48.699,14		
Resultado Neto del Ejercicio	\$	48.699,14		

### 3.5. 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 de la empresa durante el ejercicio.

Corresponde a los ingresos por servicios prestados por la empresa a los diferentes edificios. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Descripción	2013	2012
	Dólares	Dólares
INGRESOS	139.218,56	-
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	139.218,56	-
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	139.218,56	-
VENTA	139.218,56	-
Ventas	139.218,56	-
Venta Servicios	139.218,56	-
OTROS INGRESOS	-	-
OTROS INGRESOS	-	-
OTROS INGRESOS	-	-
Otro Ingresos	-	-

### 3.6. 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.

Descripción	2.013	2.012
	Dólares	Dólares
COSTOS Y GASTOS	\$ 187.917,70	-
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA	\$ 48.699,14	-
GASTOS	\$ 187.917,70	-
Utilidad/Perdida del ejercicio/	\$ (48.699,14)	-

### 3.7. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**3.8. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

**3.9. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Atentamente



Roberto Freire H.  
Contador General  
Registro 033092