

DAS REICH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares americanos)

**1. INFORMACION GENERAL.**

**DAS REICH S.A.:** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 07 de junio del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Trigésima Novena del Cantón Quito.

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

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Colon 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 Das Reich S.A. 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 en el Ecuador.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, exige por demás 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, en base a los documentos físicos:

- Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- 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 entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios, bases y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Los Estados Financieros de la compañía Das Reich S.A., correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de socios celebrada el 03 de abril de 2015, los mismos que 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 2013

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos con la información relativa al ejercicio 2013.

## 2.4. Periodo Contable.

Estado de Situación Financiera y estados de Resultados al 31 de diciembre de 2014. Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, del periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.

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

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

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

Descripción	Dólares (2014)	Dólares (2013)
ACTIVO	\$ 59.153,27	\$ 28.925,89
ACTIVO CORRIENTE	\$ 14.941,55	\$ 12.692,18
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS	\$ 7.286,32	\$ 8.800,00
CAJA CHICA	\$ 300,00	\$ 300,00
BANCOS CTA CTE.	\$ 6.986,32	\$ 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 (2014)	Dólares (2013)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
CORRIENTES	\$ 7.655,23	\$ 4.328,87
NO RELACIONADOS LOCALES	\$ 4.769,75	\$ 2.500,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO IVA	\$ 588,23	\$ 436,69
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO RENTA	\$ 2.297,25	\$ 1.392,18

### 3.3. Propiedad Planta y Equipos.

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 mantenimientos 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:

Maquinaria y Equipos: 10 Años de Vida Útil.

Descripción	Dólares (2014)	Dólares (2013)
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 44.211,72	\$ 16.723,75
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 44.211,72	\$ 16.723,75
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 37.906,26	\$ 10.604,46
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.694,37	\$ 825,62
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	\$ 10.231,45	\$ 6.256,45
DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
DEPREC. ACUMULADA MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 5.620,36	\$ 962,78

#### **3.4. 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 casi contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valora 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	Dólares (2014)	Dólares (2013)
PASIVO	\$ 52.935,53	\$ 47.751,76
PASIVO CORRIENTE	\$ 14.809,17	\$ 9.625,40
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 38.126,36	\$ 38.126,36
PROVEEDORES LOCALES	\$ 38.126,36	\$ 38.126,36

### 3.5. Patrimonio.

El capital de los accionistas está conformado por un monto de \$ 800,00 de acuerdo a la siguiente información.

Descripción	Dólares (2014)	Dólares (2013)
PATRIMONIO NETO	\$ 6.217,74	\$ (17.899,14)
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	\$ 800,00	\$ 800,00
SOCIOS	\$ 800,00	\$ 800,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	\$ 52.607,90	\$ 30.000,00
PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 48.699,14	\$ 48.699,14
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	\$ 1.508,98	\$ 0,00

### 3.6. Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades 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	Dólares (2014)	Dólares (2013)
INGRESOS TOTALES	\$ 164.761,99	\$ 139.218,56
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 164.074,49	\$ 139.218,56
VENTAS POR SERVICIOS	\$ 164.074,49	\$ 139.218,56
INGRESOS EN VENTAS DE PROPIEDADES Y EQUIPOS	\$ 687,50	\$ 0,00

### 3.7. Costos y Gastos.

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

Descripción	Dólares (2014)	Dólares (2013)
COSTOS Y GASTOS	\$ 162.986,72	\$ 187.917,70
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.775,27	\$ 0,00
PERDIDA BRUTA	\$ 0,00	\$ 48.699,14

### 3.8. 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.

### 3.9. Principio de Negocio en marcha.

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación de dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar su negocio.

### 3.10. Situación Fiscal.

La empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, considerando además no existen contingencias tributarias que pudiesen afectar la situación financiera de la empresa.

Atentamente,

Lcdo. Yainier Vena Broceta  
Contador General  
Registro CPA 36249

