

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DAIKOS S.A.

Al 31 de diciembre de 2018

(Todos los valores están expresados en dólares de los Estados Americanos)

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

DAIKOS S.A., está constituida en Ecuador, Provincia de Los Ríos, Ciudad de Buena Fe y su actividad principal de Venta al por mayor y menos de Madera no Trabajada.

### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. De acuerdo como lo estipula la Ley Contable.

#### 2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de DAIKOS S.A. S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

#### 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, en comparación de un año a otro se nota la diferencia en recuperación de cartera.

	2018	2017
Caja	4.28	9.31
Banco Pichincha	37.48	3,831.04
<b>TOTAL DISPONIBLE \$</b>	<b>41.76</b>	<b>\$ 3,840.35</b>

#### 2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y para este año ha disminuido lo que hace que haya un aumento de efectivo.

Las cuentas por cobrar de la compañía no son muy largas así como se muestra

Cuentas por Cobrar *		
CREDITO TRIBUTARIO		
	2018	2017
Préstamos a Empleados	6,543.81	6,603.81
Crédito Tributario impuesto a la Renta	1,409.26	1,409.26
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	829.68
Anticipo a proveedores	180.00	255
<b>TOTAL POR COBRAR</b>	<b>8,133.07</b>	<b>9,097.75</b>

#### 2.5 Inventarios

Están valuados como sigue:

Están considerados la materia Prima a finales del 2018 y suministros y materiales dando un valor de \$ 131.307,20 utilizado para transformarlo en Bloques para la venta, a continuación se detalla el inventario. En el 2018 se realizó el ajuste de la materia prima por mermas y pérdida por hongos en la madera

<b>Inventario</b>		
<b>Materia Prima</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inventario de Madera de Balsa	39,564.02	121,661.39
<b>Suministros y Materiales</b>		
Goma	3,062.00	3,062.00
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>42,646.02</b>	<b>124,763.39</b>

## 2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

<b>Fijo Depreciable</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Equipo de Computación</b>	-	<b>263.03</b>
Equipo de Computación	4,341.82	4,341.82
Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	-4,341.82	-4,078.79
<b>Construcción en Curso</b>	<b>117,229.22</b>	<b>117,229.22</b>
Construcción en Tránsito o Curso	117,229.22	117,229.22

Para el año 2018 se manteniendo su costo histórico.

### 2.6.1 Método de depreciación, vida útil y valores residuales.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado.

Muebles y Enseres	10%	= 0
Maquinaria y Equipo	10%	= 0
Edificio o instalaciones	5%	= 0
Vehículo	20%	= 0
Equipo, Computación y Software	33%	= 263.03

## 2.7. Obligaciones Bancarias.

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurrida. Estos préstamos se registran consecuentemente a su costo amortizado usando un método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Daikos S.A al finalizar el 2018 no cuenta con Obligaciones Bancarias.

## 2.8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

De acuerdo a las NIC 32 y NIC 39 Comprende que son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor en favor de terceros, De tal manera se resumen así:

	2018	2017
Proveedor	1,240.59	1,240.59
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	-	99.88
Obligaciones Laborales	850.38	895.98
Obligaciones Fiscales	34.23	34.23
Otras por Pagar	35,885.48	32,260.59
Préstamos de Socios	25,495.48	21,950.59
Triviño Ayala Lucas Jovanny	25,495.48	21,950.59
Maderas Triviño Manobanda S A MADETRIMSA	10,390.00	10,310.00
<b>TOTAL PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>38,010.88</b>	<b>34,431.37</b>

#### 2.9. Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes. Para el 2018 la compañía Daikos S.A. no reflejó Utilidad y por ende no hay valor a cancelar a los empleados.

#### 2.10. 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.

#### 2.11. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

	2018	2017
<b>COSTOS</b>		
Materia Prima	-	167.00
Mano Obra	-	-
Costos Indirectos	-	77.48
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>-</b>	<b>244.48</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos De Sueldos	6,710.88	10,554.80
Gasto De Mantenimiento	-	410.51
Gasto De Gestión	-	9.50
Otros Gasto Administrativos	1,872.40	2,184.10
Gastos Depreciación Y Amortización	263.03	413.38
Gastos Financieros	24.22	55.94
Otros Gastos	0.89	264.85
No Deducibles	974.90	2,059.06
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>9,846.32</b>	<b>15,972.14</b>

## **2.12. Activos financieros**

La Compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo plazo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

### **2.12.1 Cuentas por cobrar a largo plazo**

Las cuentas por cobrar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifica 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.

## **2.13. PATRIMONIO**

### **2.13.1. Capital social**

El capital social autorizado, está constituido por 800,00.

#### **Reserva legal**

La reserva Legal fue del 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, para el año 2018 no hubo reserva debido al resultado en negativo de sus saldos finales.



Ing. CPA Katherine Aguirre M.  
CONTADORA