

OKAVANGO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 1 -OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía OKAVANGO S.A. con RUC N° 0992858974001, ubicada en la ciudad de Guayaquil, fue constituida mediante escritura pública el 11 de marzo del año 2013.

Iniciando sus movimientos comerciales con la actividad económica de importación, distribución, y compraventa de toda clase de materiales de construcción sean estos hierro, acero, pernos, varillas, cerámicas, mármoles, baldosas, muebles de madera, vidrios, herramientas, todo tipo de artículos de ferretería, pinturas, lubricantes y plásticos en general.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Base de Preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los depósitos en bancos a la vista, no existe efectivo en caja. (\$ 1.395,88)

b) Cuentas y documentos por

cobrar Clientes

Se presentan a su valor nominal menos los cobros efectuados. Los saldos pendientes de cobro no generan intereses.

Otras cuentas por cobrar

Comprenden saldos de préstamos por cobrar a empleados y otras menores.

c) Activo Fijo

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de propiedades y equipos traspasadas desde el patrimonio neto. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de las vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedad y equipo son las siguientes:

Rubro	Años	Porcentaje
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33%
Instalaciones	10	10%
Otros	3	33%

f) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores se encuentran registradas al valor nominal de la factura, las cuales no devengan intereses.

Los anticipos de clientes están registrados al valor nominal y serán compensados con la facturación a los clientes en el corto plazo.

Obligaciones con instituciones financieras a largo plazo **(\$ 219.966,93)**

g) Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo al Código de Trabajo, la Sucursal debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado en el periodo que ocurre la obligación contra las cuentas de resultados del año, con base en las sumas por pagar exigibles.

h) Provisión de impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Este impuesto es registrado en el periodo que ocurre la obligación contra las cuentas de resultados del año.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía utilizó la tasa del 25% para calcular su impuesto a la renta a pagar.

i) Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de las facturas, que es el momento en el cual se transfiere al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

(Ventas \$ 40.797,76)

j) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran cuando se incurren, en base al método del devengado.

COSTOS Y GASTOS (\$ 102.426,96)

IMPUESTO A LA RENTA

9.1 Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2018 fueron los siguientes:

Utilidad contable antes de impuesto a la renta.	3.014,47
Más (menos) partidas de conciliación	452,17
Perdida gravable	61.629,20
Retenciones en la fuente	225,19
Impuesto a la renta por pagar	

NOTA 13– EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

UNIVERSIDAD



Sr. Rodriguez Grefa Aldelmo.
Accionista- Gerente General