

OKINAWASERV CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018 (Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1 Constitución y operaciones

La compañía limitada que fue constituida en el Cantón Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, mediante escritura pública del 28 de Abril de 2010 en inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 28 de Abril de 2010, con el nombre de “OKINAWA CIA. LTDA.”. La empresa está enfocada exclusivamente a la construcción de obras civiles como casas, puentes, edificios, sujetándose a las disposiciones de la Leyes de la Constitución.

La compañía tiene como principal objeto: comercialización de lubricantes, grasas, llantas, baterías, repuestos multimarca, afines para vehículos livianos, sujetándose a las disposiciones de la Leyes de la Constitución.

Sus oficinas se encuentran ubicadas en: Av. Quito y Guayaquil, Nueva Loja, Sucumbíos

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza a la normativa tributaria. Se estima el 1% de la cartera corriente para acceder al beneficio tributario.

c. Inventarios

Según la política contable aplicada a Inventarios, estos se registran al costo de adquisición y están valuados por el método promedio ponderado, el cual no excede el valor neto. **d. Maquinaria y equipo**

Los activos de Maquinaria y Equipo se valoran al costo:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- b. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo. Los costos atribuibles directamente son:
 - a. Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la NIC 19 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de Maquinaria y equipo.
 - b. Los costos de preparación del emplazamiento físico;
 - c. Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
 - d. Los costos de instalación y montaje;
 - e. Los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualesquiera elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo);
 - f. Los honorarios profesionales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de Maquinaria y Equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición del costo

El costo de un elemento de Maquinaria y Equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de Maquinaria y Equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos

después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

Tipo de Activo	Porcentaje de Depreciación
Adecuaciones Instalaciones	10%
Equipo/Maquinaria de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículo	20%

e. Deterioro del valor de los activos

La NIIF para Pymes requiere que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la sección 17 de la NIIF para Pymes.

f. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, 2013 del 22% para el año 2014 y 2015, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

g. Arrendamientos Operativos

Los arrendamientos son de dos tipos: Arrendamiento financiero es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad

del mismo, en su caso, puede o no ser transferida. Arrendamiento operativo es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto al arrendamiento financiero.

La empresa tiene contrato de arrendamientos operativos los mismos que se reconocen sobre la base del devengado de acuerdo con la sección 20, de la NIIF para Pymes.

La Política determinada por Gerencia para las concesiones de los locales es amortizar para 10 años. **h.**

Gastos Anticipados

Se registran como gastos anticipados a las garantías entregadas, y de acuerdo a su vencimiento se registran en el corto plazo.

i. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

j. Provisión por jubilación patronal y desahucio

Obligaciones Laborales Corto Plazo:

Corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Obligaciones Laborales Largo Plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el Estado de Situación Financiera relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del Estado de Situación Financiera. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio

con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías. Por política contable al final del año se hará el cálculo actuarial para ajustar las cuentas.

k. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el Estado de Resultado Integral cuando se realizan.

Los ingresos son reconocidos a medida que es probable que los beneficios económicos fluyan la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

l. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el Estado de Resultado Integral en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Los costos y gastos se registran al costo histórico los costos y gasto se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

Al 31 de diciembre registramos gastos financieros los cuales incluyen:

Comisiones e interés pagados a terceras personas por préstamos a la Compañía, con una tasa no superior a la del mercado.

m. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

n. Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y gastos financieros se los registra en el momento que se los conoce independiente del soporte legal.

o. Contingentes y provisiones

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Cuando hay un elevado número de obligaciones similares, el monto estimado de recursos para cancelar las obligaciones es determinado considerando la clase de la obligación en su totalidad. Una provisión es reconocida aún si la estimación de los flujos de pago con respecto a alguno de los ítems individuales incluidos en la clase pueda ser pequeña.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocido como un gasto de interés.

OKINAWASERV CIA. LTDA.
ESTADO DE SISTUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(Expresado en dolares americanos)

Aportes a Futuras
Capitalizaciones otras reservas
Resultados Acumulados

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y equivalentes al efectivo		
Deudores Comerciales	281895,85	167364,71
(-) Provision cuentas por cobrar		
Otros Deudores		
Impuestos Anticipados	9861,68	0
Inventarios	1972,33	0
(-) Deterioro inventario	0	0
	289785,20	167364,71

Activos no corrientes

Propiedad, Planta y Equipo		45258,23
(-) Depreciaciones		
	77979,71	0,00

ACTIVOS TOTALES

	3689,68	3275,91
	287,53	147,85

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos Corrientes

Cuentas por pagar	81956,92	48681,99
Impuestos corrientes por pagar		
Obligaciones Laborales	0	0
Otras cuentas por pagar	0	0
	0	0

Pasivos no Corrientes

	Notas	AÑO 2018	AÑO 2017
Obligaciones a largo plazo con terceros	Nota 4	5236,23	623,62
Ingresos Diferidos	Nota 5	35245,23	22532,12
Provision para jubilacion patronal y deshaucio		352,45	225,32
	Nota 6	0	0
	Nota 7	5752,07	799,39
PASIVOS TOTALES	Nota 8	238398,76	145085,76
		2383,99	1450,86

PATRIMONIO

Capital Pagado	Nota 9
	Nota 9.1

Nota 10		0	0
Nota 11			
Nota 12		81956,92	48681,99
Nota 13			
	Nota 17	400	400
Nota 14	Nota 18	0	0
Nota 15	Nota 18	201876,62	112600,94
Nota 16	Nota 19	0	0
Perdidas Acumuladas	Nota 19	0	0
Adopcion NIF primera vez	Nota 19	0	0
Resultado del ejercicio	Nota 20	5551,65	5681,78
Total Patrimonio		207828,28	118682,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		289785,20	167364,71

OKINAWASERV CIA.LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(Expresado en dólares americanos)

		Año 2018	Año 2017
		222011,18	189327,14
		215479,82	183645,36
		0	0
		6531,36	5681,71
		979.70	852,27
		1387.92	1207,38
INGRESOS			
Ventas 12 %	Nota 20	221955,67	189152,14
Ventas 0 %	Nota 21	55,51	175,00
MARGEN BRUTO			
Gastos Administrativos y de Ventas	Nota 22		
Gastos Financieros	Nota 23		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA			
Menos:			
Participacion Laboral corriente	Nota 24		
Impuesto a la Renta corriente			
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		4163.74	3622,13

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

Descripción	2018	2017
Caja Chica	-	-
Caja Ventas	-	-
Bancos	5236,23	623,62
Inversiones Financieras	-	-
Total	<u>5236,23</u>	<u>623,62</u>
Formulario 101 (311)	5236,23	623,62

Nota 5 Deudores Comerciales

Corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a los clientes. Al cierre del ejercicio 2018 y 2017.

Es importante mencionar que en la composición de las Cuentas por cobrar a Clientes ninguno supera más allá del 0.5%.

Descripción		Año 2018	Año 2017
Clientes	(a)	35245,23	22532,12
Cheques Devueltos			0
(-) Provisión Cuentas Incobrables (b)		352,45	225,32
Total		<u>34892,78</u>	<u>22306,80</u>

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar son activos financieros libres de uso y restricciones.

Nota 6 Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el detalle de otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Descripción	Año 2018	Año 2017
SOCIO 1	0	0
Total	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Nota 7 Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

Descripción	Año 2018	Año 2017
Crédito Tributario a Favor ISD	0,00	0
Crédito Tributario a Favor IVA	4777,48	638,15
Crédito Tributario a Favor R/F	974,59	161,24
Total	<u>5752.07</u>	<u>799,39</u>

Nota 8 Inventarios

Descripción	Año 2017	Año 2018	
Mercadería		238398,76	145085,76
Deterioro de Inventario		2383,99	1450,86
Total		236014,77	143634,90

Nota 9 Maquinaria y Equipo.

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre:

Descripción	Año 2018	Año 2017
Muebles y Enseres	4261,16	0
Equipo de Computo	4100,52	0
Vehiculos, Equipo de transporte	1500,00	0
Dep.Acum.Vehic.Eq.de transt.y eq.caminer	1972,33	
Total	7889,35	0.00

Nota 10 Cuentas por pagar

Al cierre del ejercicio, sus componentes son como sigue:

Descripción	Año 2018	Año 2017
Proveedores	25658,15	-
Proveedores Honorarios	-	-
Proveedores Otros	52321,56	-
Obligaciones con Ins.Financieras	-	45258,23
Anticipo de Clientes	-	-
Provisional	-	-
Provisional Por Pagar	-	-
(Módulos) Total	77979,71	45258,23

Nota 11 Impuestos Corrientes por Pagar

A diciembre 31 de 2018 y 2017, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

Descripción	Año 2018	Año 2017
Proveedores SRI (a)	0	-
Impuesto a la Renta por pagar	0	0,00
	0	0

Nota 12 Obligaciones Laborales

Un detalle de Obligaciones Laborales se presenta a continuación:

Descripción	Año 2017	Año 2017
Obligaciones con el IESS	461,03	449,18
Otros Beneficios Empleados	2248,95	1974,46
		852,27

3689,68	3275,91
----------------	----------------

Nota 13 Otras Cuentas por Pagar.

El detalle de Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

Descripción	Año 2018	Año 2017
Prestamos accionistas	0.00	-
Vehiculos por pagar	-	-
Total	0.00	0.00

Nota 14 Obligaciones a largo plazo con terceros

El detalle de Obligaciones a largo plazo por Pagar es como sigue:

Descripción	Año 2018	Año 2017
Obligaciones a largo plazo con terceros	-	-
Total	0.00	0.00

Nota 15 Ingresos Diferidos

No aplica

Nota 16 Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

No aplica

Nota 17 Capital social

Al 31 de diciembre de 2018, el capital de la Compañía es de US\$ 400,00 el cual se encuentra dividido en 400.00 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$1.00 dólar cada una.

Descripción	Año 2018	Año 2017
WONG ANDRADE VICTOR JULIO 399.00 399.00 ANDRADE ECHEVERRIA MARIANA BEATRIZ 1.00 1.00		
Total	400	400.00

Nota 18 Reservas

No aplica

Nota 19 Resultados Acumulados de la Adopción de NIIF

Corresponde al saldo de los ajustes realizados por el proceso de adopción de NIIF, establecidos al inicio del período de transición, cuyo saldo es de **US\$ (201876,62)**.

Nota 20 Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a la prestación de servicios de idiomas, y un detalle de estos se presenta a continuación:

Descripción	Año 2018	Año 2017
Ingresos	222011,18	189327,14

Total	222011.18	189327,14
Nota 21 Costo de ventas:		
Descripción	Año 2018	Año 2017
Costo de Ventas	145085,76	107545.23
Inventario Inicial	0.00	0.00
	248904,21	179535.88
Compras locales	-	-
Inventario final	-238398.76	145085.76
TOTAL COSTO DE VENTAS	155591.21	141995.35

13

Nota 22 Gastos Administrativos y de Ventas:

Al 31 de diciembre los gastos Administrativos y de ventas se componen de la siguiente manera:

Descripción	Año 2018	Año 2017
Gastos de publicidad	0	
Compras locales	0	
Honorarios profesionales	0	
Gasto Sueldos	26987,51	27504,93
Aporte a la seguridad social	2487,11	3066,76
Beneficios Sociales	4555,42	
Depreciaciones	1972,33	3321,37
Transporte	3254,26	7429,17
Provisiones Cuentas Incobrables	352,45	225,32
Gastos de Gestion	996,53	102,46
Combustible	873,56	
Gastos de mantenimiento	15140,45	
Otros Gastos		
Gastos de suministros Arrendamientos	518,97	
Gasto por impuestos, contribuciones	2750,02	
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y	0	0
VENTAS	59888,61	41650,01

Nota 23 Gastos Financieros:

Al 31 de diciembre los gastos financieros se componen de la siguiente manera:

Descripción	Año 2018	Año 2017
GAS FI Intereses prestamos	0.000	0
GAS FI Comisiones Tarjeta de crédito	0.0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0.0	0

Nota 24 Impuesto a las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Descripción	Año 2018	Año 2017
(=) Resultados del Ejercicio	6531,36	5681,78

(-)	Participación de Trabajadores	979,70	852,27
	AMORTIZACIONES	0.00	0.00
(=)	Utilidad/perdida antes IR	5551,66	4829,51
(+)	Gastos no deducibles		

14

Utilidad Gravable	5551,66	4829,51
Impuestos a la Renta causado	1387,92	1207,38

En el período financiero 2011, la Compañía adoptó la Norma Internacional de Información Financiera No.7 (NIIF para PYMES 11). "Instrumentos Financieros: Revelaciones", la cual es efectiva para los períodos financieros que iniciaron el 1 de enero de 2007. Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y cómo maneja tales riesgos. Un resumen de las principales revelaciones relativas a los instrumentos financieros de la Compañía es el siguiente:

La estrategia de Gestión de Riesgo de **OKINAWASERV CIA. LTDA.**, está orientada a mitigar los efectos de los riesgos de:

- Mercado
- Crédito
- Liquidez o Financiamiento

Los eventos o efectos de Riesgo Financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

La estructura de gestión del riesgo financiero comprende la identificación, determinación, análisis, cuantificación, medición y control de estos eventos. Es responsabilidad de la Administración, y en particular de la Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera la evaluación y gestión constante del riesgo financiero.

Riesgo del mercado

El Riesgo de Mercado está asociado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, tasa de interés y riesgo de mercado que afectan los activos y pasivos de la Compañía.

a) Riesgo Tipo de cambio

El Riesgo de Tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas en que opera la compañía.

OKINAWASERV CIA. LTDA. maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

La compañía al momento NO efectúa operaciones en monedas distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjera, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en Tipo de cambio.

b) Gestión de riesgo en las tasas de interés

OKINAWASERV CIA. LTDA. no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero; desde el punto de vista de los activos.

c) Gestión de riesgo de mercado

El riesgo de mercado ocurre cuando una compañía está sujeta a condiciones de venta adversas debido a la competencia en el mercado, condiciones adversas de demanda y de mercado o la incapacidad de desarrollar mercados o colocar productos o servicios para los clientes. **Gestión de riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para **OKINAWASERV CIA. LTDA.** Principalmente en sus deudores por venta.

15

Para sus deudores por venta la compañía ha definido políticas que permiten controlar el riesgo de pérdidas por incobrabilidad y por incumplimiento en sus pagos. Adicionalmente podemos indicar que **OKINAWASERV CIA. LTDA.** no mantiene concentración de sus ventas en pocos clientes.

Por los argumentos detallados se califica los riesgos en créditos como bajos.

Gestión del riesgo de liquidez o financiamiento

El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago.

OKINAWASERV CIA. LTDA. logra mantener un equilibrio entre la continuidad fondos y flexibilidad financiera a través de sus flujos operaciones normales recaudos en ventas y pagos a proveedores.

