

# **ORKAY S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**Años terminados al 31 de  
Diciembre del 2019**

**ORKAY S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Al 31 de Diciembre del 2019

		Al 31 de Diciembre del		
		NOTA	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
	Equivalente de Efectivo	<b>C</b>	491.37	379.86
			<b>491.37</b>	<b>379.86</b>
<b>TOTAL DEL ACTVO CORRIENTE</b>				
 <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>				
	Costo		31,919.09	31,919.09
	Depreciación Acumulada		-24,242.40	-24,242.40
			<b>7,676.69</b>	<b>7,676.69</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>				
 <b>TOTAL ACTIVOS</b>				
			<b>8,168.06</b>	<b>8,056.55</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
	Pasivos Acumulados por Pagar	<b>E</b>	5,000.00	5,388.49
			<b>5,000.00</b>	<b>5,388.49</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>				
 <b>TOTAL PASIVOS</b>				
			<b>5,000.00</b>	<b>5,388.49</b>
 <b>PATRIMONIO</b>				
	Capital Social		1,000.00	1,000.00
	Aportes Futuro Aumento Capital		47,462.51	47,462.51
	Utilidad/Pérdidas Años Anteriores		-47,649.63	-47,472.75
			<b>2,668.06</b>	<b>2,668.06</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				
 <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
			<b>8,168.06</b>	<b>8,056.55</b>

**ORKAY S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Años terminados al 31 de diciembre del		
	NOTA	2,019	2,018
<b>INGRESOS</b>			
Ventas netas		0.00	0.00
Costo de Ventas		0.00	0.00
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de administración y ventas		0.00	5,321.70
Depreciación		0.00	0.00
Amortización		0.00	0.00
		<b>0.00</b>	<b>5,321.70</b>
<b>OTROS NO OPERACIONALES</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>0.00</b>	<b>-5,321.70</b>
Participación a los trabajadores		0.00	0.00
Impuesto a la renta		0.00	0.00
<b>RESULTADO NETO</b>		<b>0.00</b>	<b>-5,321.70</b>

**ORKAY S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<b>Capital social</b>	<b>Aporte Futuro Aumento</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1,000.00	47,462.51	-47,649.63	0.00	2,668.06
Ajustes NIIF primera vez					
Saldo al 1 de enero del 2019	1,000.00	47,462.51	-47,649.63	0.00	2,668.06
Utilidad/(Perdida) del Ejercicio 2019					0.00
Dividendos declarados no distribuidos					0.00
Movimientos					0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>1,000.00</b>	<b>47,462.51</b>	<b>-47,649.63</b>	<b>0.00</b>	<b>2,668.06</b>

**ORKAY S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	2019
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	
Efectivo recibido de clientes	0.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	0.00
Otras Salidas/Entradas	0.00
<b>Efectivo neto proveniente de las actividades de operación</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Pago Préstamo Bancario	0.00
Aportes de Accionistas	111.52
<b>Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento</b>	<b>111.52</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>111.52</b>
Saldo del efectivo al inicio del año	379.85
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>491.37</b>
 <b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>	0.00
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación	0.00
Participación Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta	0.00
	<b>0.00</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:</b>	
Aumento y disminución en:	
Otros Cuentas por Cobrar	0.00
Otros Activos	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores	0.00
Otros Pasivos	0.00
	<b>0.00</b>
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>0.00</b>

**ORKAY S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresadas en USDólares)

**A. ORKAY S.A.:**

Fue constituida el 21 de abril del 2008, y se inscribió en el Registro Mercantil el 17 de Mayo del 2008, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la venta de helados.

**B. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:**

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación, mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los activos fijos: Están contabilizados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>AÑOS</u></b>
Maquinarias	10
Muebles y Equipos	10
Equipos de Computación	3

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Retiro o venta de Edificios – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de edificios, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable e incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los impuestos corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se conocen y los gastos cuando se causan.

Los 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.

Compensación de saldos y transacciones, como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

#### C. EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

	<b>Saldo al</b>
	<b>31/12/2019</b>
Banco de Guayaquil	491.37
	<b>491.37</b>

#### D. ACTIVOS FIJOS:

	<b>Saldo al</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo al</b>
	<b>01/01/2019</b>		<b>31/12/2019</b>
Maquinarias	26,737.62	0.00	26,737.62
Muebles y Equipos	4,371.65	0.00	4,371.65
Equipos de Computación	809,82	0.00	809,82
Depreciación acumulada	-24,242.40	0.00	-24,242.40
	<b>7,676.69</b>	<b>0.00</b>	<b>7,676.69</b>

#### E. CUENTAS POR PAGAR

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Accionistas	5,000.00	5,388.49
	<b>5,000.00</b>	<b>5,388.49</b>

**F. PATRIMONIO:**

**Capital social:** Representa 1000 acciones comunes al valor nominal de US\$1 cada una.

**HECHOS SUBSECUENTES:**

A la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

  
\_\_\_\_\_  
**Ing. Edgar Celi S.**  
**Contador**