

**ORIENCOOK S.A.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 1. BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO**

**ORIENCOOK S.A.**, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura el seis de Junio del año 2018, se encuentra ubicada en la provincia de Orellana, Cantón La Joya de los Sachas, en la Calle Gracia Moreno SN e Intersección Velasco Ibarra; con **RUC 1792736137001**.

El objetivo social de la compañía es el Servicio de venta de comidas y bebidas en restaurantes, incluso para llevar.

**PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**NOTA 2. BASES DE LA PRESENTACION**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

**NOTA 3. PERIODO CONTABLE**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo. Por el periodo comprendido desde 01 de enero al 31 de diciembre.

**NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL Y DE REPRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del curso legal y unidad de cuenta del Ecuador desde marzo 2000.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019 asciende a \$ 2.942,42 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja	-	1,000.00
	Bancos	2,942.42	-
	Inversiones Temporales		
311	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2,942.42</b>	<b>1,000.00</b>

**NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS**

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables mismas que al año 2019 asciende a \$ 60.009,31 y se detallan a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	-	-
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior	-	-
315	<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales</b>	60,615.46	-
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCI</b>	<b>60,615.46</b>	<b>-</b>
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
314	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar	-	-
317	(-) Deterioro Acumulado Del Valor De Cuentas Y Documentos Por Cobrar	(606.15)	-
	<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS I</b>	<b>(606.15)</b>	<b>-</b>
	<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIAL</b>	<b>60,009.31</b>	<b>0.00</b>

#### NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	833.26	-
326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>833.26</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>833.26</b>	<b>-</b>

#### NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019 asciende a \$ 13.660,65 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	-	-
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	13,660.65	-
338	Otros	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>13,660.65</b>	<b>-</b>

#### NOTA 9. INVENTARIOS

Es el conjunto de mercancías o artículos que tiene la empresa para comerciar con aquellos, permitiendo la compra y venta o la fabricación primero antes de venderlos, en un periodo económico determinado.

Los inventarios comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados o mercancías para la venta, los materiales repuestos y accesorios para ser consumidos en la producción de bienes fabricados para la venta o en la prestación de servicios.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 49.056,00 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
342	<b>Inv. De productos terminados y mercadería en almacén</b>	-	-
343	Inventario de Suministros y Materiales	49,056.00	-
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>49,056.00</b>	<b>-</b>

Al 31/12/2019 El Valor Neto Realizable no se realiza porque no va acorde con el giro del negocio.

## NOTA 10. GASTOS POR ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 7.768,99 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
358	Primas de seguro pagados por anticipado	-	-
359	Otros-pagos por anticipado	7,768.99	-
	<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>7,768.99</b>	<b>-</b>

## NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al “método de depreciación lineal” sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable.

CONCEPTO	VIDA ÚTIL	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinarias y equipos	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 45.371,78 y comprende de acuerdo al detalle siguiente:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
374	Equipo de Computación	-	-	-
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	53,553.58	53,553.58	-
	<b>Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento</b>			
<b>SRI</b>	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>53,553.58</b>	<b>53,553.58</b>	<b>-</b>
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(8,181.80)	8,181.80	-
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(8,181.80)</b>	<b>8,181.80</b>	<b>-</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>45,371.78</b>	<b>45,371.78</b>	<b>-</b>

## NOTA 12. OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 6.839,60 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
420	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados Lo	6,839.60	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>6,839.60</b>	<b>-</b>

### NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019, la cuenta en mención asciende a \$ 45.596,03 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no r	45,596.03	-
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no r	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C</b>	<b>45,596.03</b>	<b>-</b>

### NOTA 14. PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019, la cuenta en mención asciende a \$ 1.950,96 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
528	Porcion Corriente de Obligaciones Emitidas	1,950.96	-
	<b>TOTAL PORCION CORRIENTE</b>	<b>1,950.96</b>	<b>-</b>

### NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponde al valor adeudado a la adquisición tributaria por concepto de impuestos a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 25% valor que se deduce de las utilidades a los socios.

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 9.758,00 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	9,758.00	-
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POI</b>	<b>9,758.00</b>	<b>-</b>

### NOTA 16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 22.785,51 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ej	3,366.53	0.00
534	Obligaciones con el IESS	2,905.27	0.00
535	Jubilación Patronal	0.00	0.00
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (E	16,513.71	0.00
536	Utilidades por Glosa SRI año 2015	0.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR</b>	<b>22,785.51</b>	<b>0.00</b>

#### NOTA 17. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado.

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del	0.00	0.00
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 1	2593.79	0
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,593.79</b>	<b>0.00</b>

#### NOTA 18. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
557	Accionistas, socios, partícipes por pagar local	18,478.69	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS</b>	<b>18,478.69</b>	<b>-</b>

#### NOTA 19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTES

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años.

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
565	Prestamos Bancarios	75,000.00	-
	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTI</b>	<b>75,000.00</b>	<b>-</b>

#### NOTA 20. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años

SRI	DETALLE	VALOR USD 2019	VALOR USD 2018
601	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	Jonathan Balcázar	850.00	850.00
	Nidia Ramírez	150.00	150.00
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

#### NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019, muestra su movimiento y gestión en los dos años

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-	-
615	Utilidad del ejercicio	9,319.03	-
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADO</b>	<b>9,319.03</b>	<b>-</b>

## NOTA 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio económico y cuyo valor con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 722.181,54

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>	-	-
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	722,039.60	-
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	141.94	-
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN</b>	<b>722,181.54</b>	-

## NOTA 23. OTROS INGRESOS

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2019 asciende a \$ 45.809,16 y comprende del siguiente detalle:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6093	Otros	45,809.16	-
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>45,809.16</b>	-

## NOTA 24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 744.488,57 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	175,462.75	-
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gra	27,033.04	-
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	21,057.77	-
7050	Honorarios, profesionales y dietas	6,457.79	-
7062	Otros	1,441.42	-
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acel	8,181.80	-
	<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VAL</b>	-	-
7113	Gasto para Provisión incobrables	606.15	-
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad	90.18	-
7176	Transporte	3,057.98	-
7179	Consumo de combustible y lubricantes	15,534.23	-
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	439,143.86	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	1,730.73	-
7209	Impuestos contribuciones y otros	3,579.70	-
7236	Instalación organización y similares	174.99	-
7239	IVA que se carga al costo o gasto	352.39	-
7242	Servicios públicos	4,590.02	-
7248	Otros	35,993.77	-
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRAC</b>	<b>744,488.57</b>	-

## NOTA 25. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 1.058,57 que se detalla a continuación:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre o	1,058.57	-
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,058.57</b>	<b>-</b>

## NOTA 26. CONCILIACION TRIBUTARIA

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>22,443.56</b>	<b>-</b>
094	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costo	-	-
096	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
<b>098</b>	<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>22,443.56</b>	<b>-</b>
	<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
803	(-) Participación a trabajadores	(3,366.53)	-
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campo	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	25,277.50	-
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	<b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS -</b>		
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
834-835	Por otras diferencias temporarias	-	-
<b>835-839</b>	<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>44,354.53</b>	<b>-</b>
<b>849</b>	<b>Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTE</b>	<b>(9,758.00)</b>	<b>-</b>
	<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>9,319.03</b>	<b>-</b>

## NOTA 27. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

## NOTA 28. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

### Riesgos sistemáticos o de mercado:

#### a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es la posibilidad de sufrir una pérdida como consecuencia de un impago por parte de nuestra contrapartida en una operación financiera, es decir, el riesgo de que no nos pague. El riesgo de crédito supone una variación en los resultados financieros de un activo financiero o una cartera de inversión tras la quiebra o impago de una empresa. Por tanto, es una forma de medir la probabilidad que tiene un deudor (derecho de pago) frente a un acreedor (derecho de cobro) de cumplir con sus obligaciones de pago, ya sea durante la vida del activo financiero o a vencimiento.

#### b) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones

deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

**c) Riesgo por el efecto del Corona Virus COVID-19**

La pandemia del coronavirus, además del tremendo impacto en la salud de los ciudadanos de diferentes países alrededor del mundo, ya está generando una nueva crisis económica mundial, con consecuencias imprevisibles y que muy probablemente traerán un nuevo orden económico mundial, que en la actualidad tiene a Estados Unidos y China, como sus principales líderes.

Además del gran impacto macroeconómico, “El efecto coronavirus”, afectara significativamente la situación financiera de las empresas (grandes, medianas y pequeñas).

Las respuestas globales al brote de la enfermedad coronavirus (COVID-19), continúa con su rápida evolución. El mismo que ya tiene un impacto significativo en los Mercados Financieros Globales y pudiese tener implicaciones contables para muchas entidades.

**NOTA 29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19; que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas. Principalmente los siguientes:

- **Efectos tributarios.** - Se modificaron los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias
- **Efectos contables.** - Se consideraron efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.
- **Efectos financieros.** - Afecto significativamente la liquidez y cumplimiento de obligaciones con empleados, proveedores y entes de control.
- **Efectos laborales.** - Se estimaron nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo de cada uno de los trabajadores, los mismos que han sido registrados en la plataforma SUT para dar cumplimiento con la normativa laboral por la declaratoria de emergencia sanitaria nacional.
- **Efectos Económicos.** - Se han limitado los mercados de acceso tanto de clientes como de proveedores y de movilización local, provincial y nacional, cuyo efecto económico está considerado según los especialistas se recuperen hasta diciembre del 2020.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Socios para su aprobación definitiva.

La Joya de los Sachas, 14 de abril del 2020



---

Ing. Elena Chilingua G.  
**CONTADORA GENERAL**