NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GAINRE S.A

Del: 01 de Enero del 2019

Al: 31 de Diciembre del 2019

GAINRE S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

	Notas	Corriente 2019	Corriente 2018
ACTIVO			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		-	107.288,31
Activos Financieros, neto		-	5.514,00
Otros Activos Corrientes		-	1.518,00
Total activos corrientes		-	114.319,31
Activos no corrientes			
Otros Activos no Corrientes	4	24.000,00	-
Total activos no corrientes		24.000,00	-
Total activos		24.000,00	114.319,31
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros		-	120.000,00
Otros Obligaciones corrientes		-	-
Total pasivos corrientes		-	120.000,00
Pasivos no corrientes			
Pasivos Financieros no corrientes	4	224.010,00	-
Total pasivos no corrientes		224.010,00	-
Total pasivos		224.010,00	120.000,00
PATRIMONIO NETO			
Capital		800,00	800,00
Reserva Legal		2.737,53	2.737,53
Resultados Acumulados		23.754,53	23.754,53
Resultados del ejercicio		(203,01)	(293,22)
Resultados de ejercicio		-	-
Total patrimonio neto		27.089,05	(5.701,16)
Total pasivos y patrimonio neto		251.099,05	114.298,84

Nurbia Azuquita Serrano Gómez
Gerente

Tarsicio Gabriel Ramos Martínez
Contador

GAINRE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

	2019
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Otros cobros	-
Efectivo por actividades de operación	3.215,19
	3.215,19
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(110.297,19)
Otros pagos por actividades de operación	(24.231,71)
Pagos por actividades de operación	(263.114,90)
Efectivo neto provisto de actividades de operación	(257.898,90)
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades y equipos	-
Ingresos procedentes por la venta de propiedades y equipos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pagos de préstamos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto utilizado (provisto por) en actividades de financiamiento	-
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(257.898,90)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	107.288,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	(107.288,00)

Nurbia Azuquita Serrano Gómez
Gerente

Ing. Tarsicio Gabriel Ramos Martínez
Contador

GAINRE S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Resultados del Ejercicio NIIF	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800,00	2.737,53	23.754,53	(293,22)	-	26.998,84
Saldo al 01 de Enero del 2018	800,00	2.737,53	23.754,53	(293,22)	-	26.998,84
Resultados del ejercicio	-	-	-	(293,22)	-	(293,22)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800,00	2.737,53	23.754,53	(293,22)	-	26.705,62
Saldo al 01 de Enero del 2019	800,00	2.737,53	23.754,53	(293,22)	-	26.705,62
Resultados del ejercicio	-	-	-	(203,01)	-	(203,01)
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800,00	2.737,53	23.754,53	(203,01)	-	27.089,05

Nurbia Azuquita Serrano Gómez
Gerente

Ing. Tarsicio Gabriel Ramos Martínez
Contador

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(374,91)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos en provisiones	(374,91)
Ajustes por gasto por impuesto a la Renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(107.223,34)
(Disminución) Incremento en cuentas por cobrar clientes	5.518,34
(Disminución) Incremento otros activos no corrientes	(108.000,04)
(Disminución) Incremento en cuentas por pagar comerciales	(106.020,73)
(Disminución) Incremento en otras cuentas por pagar	(102.358,11)
(Disminución) Incremento en beneficios a empleados	-
Incremento en anticipos de clientes	-
Incremento en otros pasivos	204.315,00
Flujo de efectivo neto provisto en actividades de operación	(107.598,25)

Nurbia Azuquita Serrano Gómez
Gerente

Ing. Tarsicio Gabriel Ramos Martínez
Contador

GAINRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de Estados Unidos Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Constitución y Operaciones

GAINRE S.A. es sociedad de compañía San Constituida en la ciudad de Guayaquil capital de la provincia de Guayas, República del Ecuador, el nombramiento de representante del año vol. según el Estatuto Social, Primera: Nombre Razón Social: Nombre Razón Social del Cambio Guayaquil, el capital suscrito de la compañía es de veinticuatro Mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, capital autorizado de mil novecientos Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, inscrito en el Registro Mercantil según resolución No. 01-G-IJ-0000070, de otro de marzo del año mil ocho. **(Nota 1)**

Actividad Económica principal de GAINRE S.A. es la Compraventa, distribución, comercialización y exportación de productos para diversos propósitos en diversos mercados. La Compañía mantiene su domicilio tributario en ciudad de Guayaquil, bajo Registro Único de Contribuyentes No. 0992161189001, en donde registra su establecimiento matriz con dirección ubicada en ciudad Guayaquil, Ecuador, Km 15 Vía Daule.

Entorno económico

Durante los años 2019 y 2018, más el resultado de determinación, los precios de los bienes y servicios tienen mantenido un proceso de ajustes, lo que determina un índice de inflación del 2019% y 0,27%, aproximadamente para estos años, respectivamente.

1.2. Aprobación de los Estados Financieros Finales

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido emitidos con autorización del 20 de enero del 2020 tanto por parte de la administración de la compañía y posteriormente serán puestos a consideración del Directorio y de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

1.3. Bases de preparación de Estados Financieros separados

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo a una base contable de liquidación. La cual significa que mantiene activos y pasivos por el valor estimado de cierre y otra correspondiente que espera recibir por sus activos y espera pagar por sus obligaciones en transacciones realizadas por la liquidación anticipada.

1.4. Base de medición

La base contable del valor neto de liquidación es una de cualquier proceso liquidatario, el cual se inicia por decisión de la Junta de Accionistas o por voluntad propia.

GAINRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de Estados Unidos Americanos)

1.5. Traducción de monedas extranjeras

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los Estados Financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico principal donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América.

1.6. Reconocimiento y medición de los activos del estado financiero, según la base contable del valor neto de liquidación

Los activos, pasivos, ingresos y gastos se reconocerán en el medio que la entidad utiliza o dispone de una medida fiable y no sea reconocida para su extensión.

1.7. Migración de información financiera de una base de acumulación o devengo, a una base contable del valor neto de liquidación

- A la fecha neta de liquidación, una entidad debe reconocer todos los pasivos, ingresos y cambios en el valor de sus activos y pasivos, los cuales serán realizados durante el proceso de liquidación de la entidad.
- Los ajustes por resultado serán reconocidos como ingresos.
- Posicionamiento de cada fecha de cierre la entidad revaluará sus activos y pasivos a su valor neto de liquidación y reconocerá los gastos e ingresos.

2. HIPÓTESIS DE EMPRESA SIN NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros fueron preparados bajo el supuesto del negocio en operaciones, en que no la entidad cesar de sus operaciones en el periodo 2020, por lo que no se tiene una alternativa realista para seguir funcionando la compañía.

3. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo se resume a continuación:

	2019	2018
	(US dólares)	
Inversiones	24.000,00	-
a)	24.000,00	-

a) El origen de fondos proviene de inversión con la vinculada Compañía Plásticos Plásticos S.r.l. Cía. Ltda.

GAINRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de Estados Unidos Americanos)

4. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Un resumen de la cuenta siguientes de nuestro los cuyo cual:

	2019	2018
	(US dólares)	
Préstamos a terceros no largo plazo	224.010,00	-
a)	224.010,00	-

a) Corresponden valores por pagar a varios proveedores diversos.

5. PATRIMONIO

Capital Social

Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1 cada una.

2019	Nacionalidad	31/12/2019 No. De Acciones	Valor nominal	31/12/2019 Participación en US$	%
Cárdenas Serrano Edgar Eduardo	Ecuador	1,00	1,00	1,00	0,12%
Serrano Aguilar Nurbia Augusta	Ecuador	799,00	1,00	799,00	99,88%
		800,00		800,00	100%

Reservas

		2019	2018
		(US dólares)	
Reserva Legal	a)	2.737,53	2.737,53
Reserva Facultativa		21.754,53	23.754,53
		24.492,13	26.492,06

GAINRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de Estados Unidos Americanos)

6. PATRIMONIO (Continuación...)

Estos reservas no aprobadas en los utilidades no distribuidas en Junta a las disposiciones superiores de la Junta de Accionistas, bajo criterios pueda disponer en utilización y venta de Bien disponible.

Art. 297 de la ley de compañías indica: Salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará en porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Cabe que en los estatutos indique que en esta aplicará esta reserva; la entidad debe computar la reserva legal en cada período correspondiente a las utilidades líquidas resultantes.

Resultados Acumulados

	2019	2018
	(US dólares)	
Pérdida Acumulada Ejercicios anteriores	(293,22)	(293,22)
	(293,22)	(293,22)

7. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros tan existió cambios significativos como en el tema de la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19), misma que continuaría su rápida evolución.

El COVID-19 ya tiene un impacto significativo en los Mercados Financieros Globales, y podrían tener implicaciones contables para muchas entidades, en entrega, para PLASTICOS PLASTICOS S.r.l. CIA. LTDA. Aun no se ha satisfecho de forma predecible el impacto financiero específico de la operación, y por esto por cada parte de las Estados Financieros, que actualmente incluye una significativa incertidumbre en el periodo 2020.

GAINRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de Estados Unidos Americanos)

7. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros tan existió cambios significativos como en el tema de la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19), misma que continuaría su rápida evolución.

El COVID-19 ya tiene un impacto significativo en los Mercados Financieros Globales, y podrían tener implicaciones contables para muchas entidades, en entrega, para COSMAT FRUIT EXPORTING ENTREGA S.A. Aun no se ha satisfecho de forma predecible el impacto financiero específico de la operatividad, y por esto por cada parte de las Estados Financieros, que actualmente incluye una significativa incertidumbre en el periodo 2020.

8. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia y están presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros están apropiados por la Junta con modificaciones.

Nurbia Azuquita Serrano Gómez
Gerente

Tarsicio Gabriel Ramos Martínez
Contador