

Guayaquil, 20 de abril del 2020.

Señores

ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA GOLDENRAIN S.A.

Ciudad. -

De mi consideración:

Por medio del presente me dirijo a ustedes como representante legal, para presentar a ustedes el informe de GERENTE correspondiente al periodo económico 2019.

Los resultados que presentan en el ejercicio económico son los que se demuestran en los libros posteriores a la contabilización de todos los comprobantes del año 2019.

Con gran esfuerzo se consiguió que los proveedores atiendan de forma inmediata y eficiente nuestros requerimientos, lo que nos permitió despachar y atender los pedidos con la facturación y entrega oportuna de sus necesidades comerciales de nuestros clientes, como gratificación a la confianza depositada en la compañía.

Sin otro particular a la presente, pongo a disposición de ustedes los Estados Financieros tales como lo son el Estado de Situación Financiera y Estado de Pérdidas y Ganancias.

Atentamente,



Ing. Juan Carlos Corvajal Abril.

Gerente General.

COMERCIALIZADORA DE CEREALES GOLDENRAIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

GOLDENRAIN S.A, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 9 de Enero de 2018, inscrita en el Registro Mercantil Notaria Trigésima Séptima del cantón Guayaquil con fecha 14 Febrero del 2018.

OBJETO SOCIAL - Venta al por Mayor de Cereales (Granos)

DOMICILIO - En la Ciudad de Guayaquil, Ciudadela Urdenor 1 Sl. 1 Mz 106

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Aclaración de Cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") para PYMFS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las decisiones con respecto a los hechos económicos le corresponden a la Administración en funciones, la elaboración y emisión de los estados financieros fue realizada en base a la documentación proporcionada.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF I, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de Preparación - Los estados financieros de GOLDENRAIN S.A comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") para PYMES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo interior a tres meses.

Cuentas por Cobrar. - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor

razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro

Las Cuentas por Cobrar incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Esta estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Valuación de Inventarios. - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto de realización, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

Propiedad planta y equipo:

Medición en el momento del reconocimiento inicial – Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento inicial - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Método de depreciación, Vidas útiles y Valores residuales. - El costo o valor revaluado de las Propiedades. Planta y Equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación:

| <i>Ítem</i> | <i>Vida útil (en años)</i> |
|------------------------|----------------------------|
| Maquinarias y equipos | 10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de computación | 3 |
| Vehículos | 5 |

Retiro o venta de propiedades - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Propiedades de Inversión - Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir renta, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Deterioro del valor de los activos - Al final de cada periodo la Compañía evalúa los valores en libros de sus Activos Tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las Pérdidas por Deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuentas por Pagar - las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Obligaciones con bancos e instituciones financieras. - Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que el Grupo tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del Impuesto a la Renta por Pagar Corriente

Impuesto corriente - EL impuesto por pagar corriente se basa 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Provisiones. - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación

Beneficios a empleados

Participación a trabajadores La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción

Costes y Gastos - Son registrados al costo histórico. Los Costos y Gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, bancos representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses

4. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre del 2019, incluyen principalmente Cuentas por Cobrar a Clientes representan créditos por venta de productos como trigo y pasta de soya, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio de 15 a 30 días.

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre 2019, representa productos terminados disponibles para la venta con una rotación promedio de 30 días.

6. PROPIEDADES

Al 31 de diciembre del 2019, las propiedades de la compañía están compuestas principalmente por Terrenos, Edificios (oficina), Muebles y Enseres, Equipos de Computación Vehículos netos de depreciación.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, Cuentas por Pagar representan proveedores locales con vencimiento promedio de 60 días, los cuales no devengan intereses.

8. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación Patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio – De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de definición de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

9. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social está representado por 10,800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 dólar.

Reserva Legal —La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Aportes de Socios o Accionistas —Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros han sido aprobados por la junta de socios y su emisión ha sido autorizada para el 20 de abril del 2020.



Ing. Juan Carlos Carvajal A.
Gerente General



Ec. Daniel De La Torre
Contador