

IMPORTADORA SAYAM DE COMERCIO S. A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL
EJERCICIO ECONOMICO 2019

INDICE DE CONTENIDO	
Informe de Auditoría Independiente	3-4
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultados	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9-10
Notas a los Estados Financieros	11 en adelante

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas
OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía IMPORTADORA SAYAM DE COMERCIO S.A al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

De lo expuesto es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía IMPORTADORA SAYAM DE COMERCIO S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

La auditoría se efectuó de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) adoptadas en el Ecuador. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se enuncia en el párrafo Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables.

Estas normas (NIAs) requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

La empresa no efectúa el cálculo de la aplicación de la incobrabilidad de las cuentas por cobrar. (NOTA 7)
La empresa no a contratado los respectivos estudios actuariales en el periodo 2019. (NOTA 12)

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

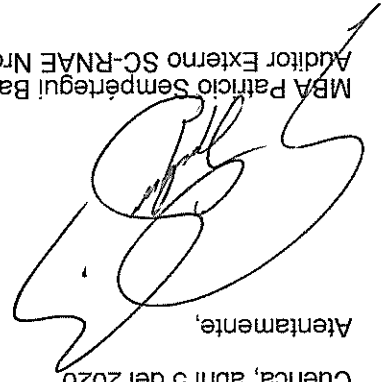
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2019 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 5 del 2020

Atentamente,



MBA Patricio Sempértegui Barrera
Auditor Externo SC-RNAE Nro. 716

ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA SAYAM DE COMERCIO S. A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Valores expresados en dólares de E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	CORRIENTE	2019			2018		
		Notas	2019	2018	Notas	2019	2018
CORRIENTE	Caja	6	\$ 837,68	\$ 400,00		\$ 648,268,08	\$ 183,864,05
	Bancos	6	\$ 4,694,51	\$ -5,484,29	11B	\$ 28,580,52	\$ 7,712,33
	Inversiones	6	\$ -	\$ -	11C	\$ 33,224,52	\$ 12,075,78
	Cuentas por Cobrar	7	\$ 512,769,06	\$ 326,481,93			
	Inventarios	8	\$ 87,927,69	\$ 205,009,34		\$ 710,073,12	\$ 203,652,16
	Impuestos Anticipados	9	\$ 22,635,54	\$ 4,431,74			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 628,864,68	\$ 530,838,72		\$ 712,103,06	\$ 619,285,53
	PASIVO LARGO PLAZO	12	\$ 2,029,94	\$ 415,633,37			
	TOTAL PASIVO CORRIENTE					\$ 712,103,06	\$ 619,285,53
	PASIVO						
CORRIENTE	Cuentas por Pagar	11	\$ 648,268,08	\$ 183,864,05			
	Impuestos por pagar	11B	\$ 28,580,52	\$ 7,712,33			
	Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	11C	\$ 33,224,52	\$ 12,075,78			
	Cuentas por Cobrar	7	\$ 512,769,06	\$ 326,481,93			
	Inventarios	8	\$ 87,927,69	\$ 205,009,34			
	Impuestos Anticipados	9	\$ 22,635,54	\$ 4,431,74			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 628,864,68	\$ 530,838,72			
	PASIVO LARGO PLAZO	12	\$ 2,029,94	\$ 415,633,37			
	TOTAL PASIVO CORRIENTE						
	PASIVO						
CORRIENTE	Costo	10	\$ 319,558,42	\$ 312,606,98			
	(-) Depreciación Acumulada		\$ -122,528,15	\$ -109,383,96			
	TOTAL ACTIVO FIJO NETO		\$ 197,030,27	\$ 203,223,02			
	Otras Reservas		\$ 7,404,03	\$ 7,404,00			
	Resultado Adopción NIIFs		\$ 13,188,16	\$ 48,906,54			
	Resultados Ejercicios Anteriores		\$ 27,695,55	\$ 44,132,75			
	Resultados del Periodo		\$ 765,10	\$ 993,66			
	Superavit revaluación PPYE		\$ 53,153,41				
	SUMA PATRIMONIO		\$ 115,545,49	\$ 114,776,19			
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 827,648,55	\$ 734,061,74		\$ 827,648,55	\$ 734,061,72
TOTAL DEL ACTIVO			\$ 827,648,55	\$ 734,061,74		\$ 827,648,55	\$ 734,061,72

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

IMPORTADORA SAYAM DE COMERCIO S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL PERIODO ENERO 1 – DICIEMBRE 31 DEL 2019

(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N. A.)

Notas			
14	VENTAS	\$ 356,264,87	
15	COSTO DE VENTAS	\$ 393,289,33	
	UTILIDAD BRUTA	\$ -37,024,46	
16	GASTOS OPERACIONALES	\$ 107,785,27	
	UTILIDAD OPERACIONAL	\$ -144,809,73	
17	OTROS INGRESOS Y EGRESOS	\$	
	Otros Ingresos	\$ 145,991,76	(+)
	Otros Gastos	\$ -	(-)
	Gastos Financieros	\$ 28,03	(-)
	UTILIDAD LIQUIDA	\$ 1,154,00	
18	PROVISIONES		
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 173,10	
	IMPUESTO RENTA	\$ 215,80	
	UTILIDAD NETA	\$ 765,10	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS				
		301	302	30401	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	10.000	0	3.339,24	52.949,68	-26.247,79	66.341,57	7.404,03	-	993,66	115.934,39
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	10.000,00		3.339,24	52.949,68	(26.247,79)	66.341,57	7.404,03		993,66	114.780,39
ANTERIOR	990101	10.000,00	-	3.339,24	52.949,68	(26.247,79)	66.341,57	7.404,03		993,66	114.780,39
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:	990102										-
CORRECCION DE ERRORES:	990103										-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902										-
Aumento (disminución) de capital social	990201										-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202										-
Prima por emisión primaria de acciones	990203										-
Dividendos	990204										-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205										-
Reajustación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208										-
Otros cambios (detallar)	990209										-
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								1.154,00		1.154,00
PATRIMONIO NETO											
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	2.018	2.019								
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES		10.000,00	10.000,00								
RESERVA LEGAL	621	3.339,24	3.339,24								
RESERVA FACULTATIVA	605	-	-								
RESERVA DE CAPITAL	607	7.404,03	7.404,03								
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	641	66.341,57	66.341,57								
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	651	52.949,68	53.943,34								
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	652	(26.247,79)	(26.247,79)								
RESULTADO DEL EJERCICIO	651	993,66	1.154,00								
TOTAL PATRIMONIO NETO	698	114.780,39	115.934,39								

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO			CÓDIGO		BALANCE		SALDOS	
			95		5,532.39			
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL BE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
Clases de cobros por actividades de operación			950101					
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios			95010101					
308,357.32			P					
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias			95010102					
P			95010103					
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar			95010104					
P			95010105					
Otros cobros por actividades de operación			5,991.76					
P			950102					
Clases de pagos por actividades de operación			{255,300.66}					
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios			95010201					
(176,133.05)			N					
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar			95010202					
N			95010203					
Pagos a y por cuenta de los empleados			95010204					
N			95010205					
Otros pagos por actividades de operación			950103					
N			950104					
Dividendos recibidos			950105					
Intereses pagados			950106					
P			950107					
Impuestos a las ganancias pagados			(6,052.64)					
N			(24,254.10)					
D			Otras entradas (salidas) de efectivo					
			9502					
{22,655.92}			P					
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios			950201					
N			950202					
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control			950203					
N			950204					
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades			950205					
P			950206					
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos			950207					
N			950208					
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo			950209					
N			(22,655.92)					
D			FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
			9503					
Aporte en efectivo por aumento de capital			950301					
P			950302					
Financiamiento por emisión de títulos valores			950303					
N			950304					
Financiación por préstamos a largo plazo			950305					
Pagos de préstamos			950306					
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros			950307					
Importes procedentes de subvenciones del gobierno			950308					
Dividendos pagados			950309					
Intereses recibidos			950310					
Otras entradas (salidas) de efectivo			950221					
D			950220					
Intereses recibidos			950219					
Dividendos recibidos			950218					
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera			950217					
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera			950216					
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros			950215					
Anticipos de efectivo efectuados a terceros			950214					
Importes procedentes de subvenciones del gobierno			950213					
N			950212					
Compras de otros activos a largo plazo			950211					
Importes procedentes de otros activos a largo plazo			950210					
Compras de activos intangibles			950209					
Importes procedentes de ventas de activos intangibles			950208					
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			950207					
N			950206					
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos			950205					
P			950204					
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades			950203					
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras			950202					
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control			950201					
P			950200					
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios			950201					
N			950202					
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control			950203					
N			950204					
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades			950205					
P			950206					
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos			950207					
N			950208					
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo			950209					
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			950210					
Importes procedentes de ventas de activos intangibles			950211					
Compras de activos intangibles			950212					
Importes procedentes de otros activos a largo plazo			950213					
Compras de otros activos a largo plazo			950214					
Anticipos de efectivo efectuados a terceros			950215					
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros			950216					
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera			950217					
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera			950218					
Dividendos recibidos			950219					
Intereses recibidos			950220					
Otras entradas (salidas) de efectivo			950221					
D			950310					
Intereses recibidos			950309					
Dividendos pagados			950308					
N			950307					
Importes procedentes de subvenciones del gobierno			950306					
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros			950305					
Pagos de préstamos			950304					
Financiación por préstamos a largo plazo			950303					
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad			950302					
P			950301					
Financiamiento por emisión de títulos valores			950302					
N			950303					
Financiación por préstamos a largo plazo			950304					
Pagos de préstamos			950305					
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros			950306					
Importes procedentes de subvenciones del gobierno			950307					
Dividendos pagados			950308					
Intereses recibidos			950309					
Otras entradas (salidas) de efectivo			950310					
D			950310					

	9504		EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 95 EFECTIVO
	950401	D	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo
	9505		INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
	9506	P	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
	9507		EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO
			3.782,10
			3.782,10
			CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
	96		1.154,00
			GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA
	97		6.211,75
			AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:
	9701	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización
	9702	D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
	9703	D	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
	9704	N	Pérdidas en cambio de moneda extranjera
	9705	D	Ajustes por gastos en provisiones
	9706	D	Ajuste por participaciones no controladoras
	9707	D	Ajuste por pagos basados en acciones
	9708	D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
	9709	D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta
	9710	D	Ajustes por gasto por participación trabajadores
	9711	D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo
	98		20.822,56
			CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:
	9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
	9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
	9803	D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
	9804	D	(Incremento) disminución en inventarios
	9805	D	(Incremento) disminución en otros activos
	9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
	9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
	9808	D	Incremento (disminución) en beneficios empleados
	9809	D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes
	9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos
	9820		Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación
			28.188,31