

SAMAY INVESTMENTS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

SAMAY INVESTMENTS S. A., es una sociedad anónima, constituida en el Ecuador el 07 de agosto del 2015, cuyo objeto social comprende las actividades de actuar como intermediarios de comercio de productos diversos, como materias primas agrarias, animales vivos, materias primas textiles y productos semi-elaborados, productos alimenticios, bebidas y tabaco.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera¹: Primera Adopción ("NIIF 1"), estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Las partidas que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor de cotización que se aproxima a su valor razonable. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo:

- El saldo disponible de caja y bancos
- Los instrumentos financieros de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días.

b) Crédito por ventas

Los créditos por venta y otros créditos son reconocidos inicialmente al valor razonable, generalmente el monto de la factura original. La Compañía analiza sus cuentas por cobrar por ventas en forma periódica y cuando tiene indicios de ciertas dificultades de pago por la contraparte o de incapacidad para cumplir sus obligaciones, la Compañía reconoce una provisión para cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

c) Pasivos Financieros

SAMAY INVESTMENTS S. A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

d) Impuesto sobre la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto para el año 2016 el 22% sobre la utilidad gravable.

e) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado.

i) Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen por el método devengado.

j) Gastos Financieros

Son registrados mediante el método de acumulación, incluye todos los costos asociados con el gasto por interés y comisiones bancarios.

SAMAY
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CUENTAS	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO			
Activos Corrientes:			
Efectivo y sus equivalentes	3	1,742.32	7,859.30
Cuentas por cobrar comerciales	4	26,804.69	6,048.00
Activos por impuestos corrientes	5	1,110.39	180.30
Total Activos corriente		29,657.40	14,087.60
TOTAL ACTIVO		29,657.40	14,087.60
PASIVO:			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar comerciales	6	174.89	598.80
Otras cuenta por pagar	7	1,634.31	1,569.30
Obligaciones por beneficios definidos			1,300.00
provisiones			4,700.00
Total Pasivos no Corrientes:		1,809.20	8,168.10
TOTAL PASIVOS		1,809.20	8,168.10
PATRIMONIO			
Reserva Legal	9	656.38	
Capital pagado	8	800.00	800.00
Utilidad Retenidas		4,463.36	
Utilidad (pérdida) del ejercicio		21,928.46	5,119.50
TOTAL PATRIMONIO		27,848.20	5,919.50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29,657.40	14,087.60

<u>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas	25,770.80	12,614.20
Costo de Ventas		1,075.50
Gastos Provisiones		4,500.00
Otros Gastos	3,810.24	474.90
Gastos financieros	32.16	
Utilidad en actividades ordinarias	29,613.20	18,664.60

RAZÓN SOCIAL: SAMAY
AÑO: 2016

P

POSITIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-	95	(6,116.98)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	14,639.71	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	24,840.71	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	24,840.71	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(5,566.31)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(5,566.31)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(4,634.69)	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(20,756.69)	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220	(20,756.69)	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	-	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	(6,116.98)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	7,859.30	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1,742.32	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	21,928.40	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(7,288.99)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(930.09)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(423.91)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	65.01	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(1,300.00)	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(4,700.00)	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	14,639.41	

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		CÓDIGO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	0	0	656.38	0	0	0	0	0	4462.82	0	0	0	0	0	0	21929	0	27848.2	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5119.74	0	5919.74	9901	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800	0															5119.74	0	5919.74	990101	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																			0	990102	
CORRECCION DE ERRORES:																			0	990103	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	656.38	0	0	0	0	0	4462.82	0	0	0	0	0	0	16809.26	0	21928.46	9902	
Aumento (disminución) de capital social																			0	990201	
Aportes para futuras capitalizaciones																			0	990202	
Prima por emisión primaria de acciones																			0	990203	
Dividendos																	N		0	990204	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				656.38						5119.2							-5119.2		656.38	990205	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																			0	990206	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																			0	990207	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			0	990208	
Otros cambios (detallar)										-656.38							D	D	-656.38	990209	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	21,928.46	D	21928.46	990210	

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	1742.32	7859.3
Saldo al 31 de Diciembre	1742.32	7859.3

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	26804.69	6048
Saldo al 31 de Diciembre	26804.69	6048

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario	1110.39	180.3
Saldo al 31 de Diciembre	1110.39	180.3

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar, es el sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores locales	174.89	598.8
Saldo al 31 de Diciembre	174.89	598.8

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios de Ley empleados provisión		4700
Otros cts. doc. por pagar no relacionadas	1634.31	1569.3
Impuesto renta por pagar		1300
Saldo al 31 de Diciembre	1634.31	7569.3

8. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social autorizado consiste de 800 acciones ordinarias nominativas y con derecho a voto, por el valor de US\$. 1,00 valor nominal unitario. Según el siguiente detalle de Accionistas al 2016:

<u>Nombre</u>	<u>Capital</u>
Alonso Fernando Espinoza Vargas	792.00
María Raquel Espinoza Vargas	8.00
	800.00

9. RESERVA LEGAL

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2016 existe un valor para reserva legal por \$656.38.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.
