

# **SERVINDUSTRIAL S&F BOMJAR S A.**

**RUC: 0791777321001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**SERVINDUSTRIAL S&F BOMJAR S A.** , Tiene como actividad económica principal la producción de camarón de exportación en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.

*ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.*

**SERVINDUSTRIAL S&F BOMJAR S A.** Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultado Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*

*A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.*

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **NIIF**

#### **NOTA 1:**

##### **CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

*El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.*

#### **NOTA 2:**

**CUENTAS POR COBRAR.-***Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de **SERVINDUSTRIAL S&F BOMJAR S A.** la política de crédito es de 60 días. El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán provisiones de incobrables.*

#### **NOTA 3:**

**INVENTARIOS.-** Los inventarios físicos se realizan semestralmente, y serán medidos al costo a la fecha de cierre de los Estados Financieros, los cuales están debidamente registrados.

**NOTA 4:**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** La compañía posee cuenta con Maquinaria que está en uso de la misma, Maquinaria y Equipo de Instalación, Equipos de Oficina, Equipo de computación, y un Vehículo.

**NOTA 5:**

**CUENTAS POR PAGAR.-** Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente cuando se hacen pedidos y se da de baja en unos al momento de cancelar las facturas pendientes y de otros con cheques a la fecha de 30 días plazo.

**NOTA 6:**

**BENEFICIOS A EMPLEADOS.-**Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Efectivo y Equivalente de Efectivo Caja y Bancos	\$ 29093.84
---	-------------

CUENTAS POR COBRAR

Clientes	\$ 14704.73
----------	-------------

INVENTARIOS	\$ 17251.33
-------------	-------------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACCIONISTAS

SOCIOS	\$ 12000.00
--------	-------------

CREDITO TRIBUTARIO

Credito Tributario IVA	\$ 22919.99
------------------------	-------------

<b><u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u></b>	<b>\$ 95969.89</b>
--	--------------------

**CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

<i>Impuesto a la renta por pagar</i>	\$	353.60
<i>Participaciones por pagar trabajadores</i>	\$	315.15
<i>Obligaciones con el IESS</i>	\$	341.07
<i>Cuentas por Pagar a Proveedores</i>	\$	69553.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>70563.31</b>

**NOTAS:**

a) Cuentas por Cobrar

*Por las últimas ventas realizadas a crédito a dos meses plazo.*

b) Cuentas por Pagar

*Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los Accionista de la misma Compañía, Instituciones financieras a corto, impuesto a la renta por pagar del año, participación a trabajadores y cheques fechados.*

**2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

*El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2019 es el Siguiente*

**INGRESOS**

*Ventas* **\$ 239786.88**

**EGRESOS**

*Compras* **\$ 237685.88**

*Utilidad Bruta* **\$ 2101.00**

*(-) 15% Participación a Trabajadores* **\$ - 315.15**

*Utilidad Neta del ejercicio* **\$ 1253.67**

**NOTAS:**

a) Participación Trabajadores

*De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.*

## **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 13 de marzo del 2019.*

ATENTAMENTE



Exp. Tradición Rolfo Cuenca Ajía  
RUC 0203021094001  
REGISTRO 31729  
CONTADORA