



SERVINDUSTRIAL S & F "BOMJAR" S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DE 2019

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de SERVINDUSTRIAL S & F "BOMJAR" S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en miles de Dólares de E.U.A.)

Activos	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Activos Corrientes			
Efectivo y sus equivalentes		9,930.95	29,093.84
Cuentas por cobrar no relacionadas	4	2,091.47	14,293.68
Cuentas por cobrar a accionistas, socios, Partícipes, Beneficiarios	5	12,000.00	12,000.00
Activos por impuestos corrientes			
Crédito Tributario IVA	6	1,264.81	22,919.99
Crédito Tributario Renta	6	2,614.64	-
Inventarios	7	12,994.64	17,662.38
Total activos corrientes		40,896.51	95,969.89
Pasivo y patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes			
Cuentas por pagar no relacionadas	8	2,662.51	38,801.76
Obligaciones por ctas. por pagar otras no relacionadas	8	-	26,769.39
Cuentas por pagar accionistas, socios, partícipes	9	19,008.92	-
Obligaciones con instituciones financieras no relacionadas		-	5,830.13
Otros pasivos financieros	10	75.28	1,009.82
Otros pasivos corrientes	11	18,260.51	3,571.29
Total Pasivos Corrientes		40,007.22	75,982.39
Total Pasivo		40,007.22	75,982.39
Patrimonio			
	12		
Capital Pagado		800.00	800.00
Reserva Legal		89.29	89.29
Otras Reservas		-	89.29
Utilidad del Ejercicio		-	1,253.67
Utilidades Acumuladas		-	17,755.25
Total Patrimonio		889.29	19,987.50

- *Ver notas a los estados financieros*

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Ventas de bienes	13	105,619.82	238,938.70
Servicios Prestados		21,685.70	848.18
Total		127,305.52	239,786.88
Costo de venta	-	35,324.76	- 124,791.19
Margen Bruto		91,980.76	114,995.69
Egresos			
Gastos de administración y de ventas	14	91,980.76	112,894.69
Utilidad antes de impuesto a la renta y 15% participación trab		-	2,101.00
(-) 15% Participación a Trabajadores		-	315.15
Impuesto causado 22% sociedades		-	392.89
Reserva Legal		-	139.30
(-) Gasto de Impuesto a la Renta		-	-
Utilidad Neta del ejercicio	15	-	1,253.67

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

SERVINDUSTRIAL S & F "BOMJAR" S.A. es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 29 de enero del 2015 con expediente N° 003319. La Compañía **SERVINDUSTRIAL S & F "BOMJAR" S.A.** con N° RUC 0791777321001 mantiene su domicilio tributario ubicado en la Ciudad de Machala, Barrio Velasco Ibarra, Calle Loja S/N y Esmeraldas. La Compañía está dedicada a fabricación, Reparación, Ensamblaje y Comercialización de bombas y maquinarias para camaronera.

NOTA 2: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4 DESCRIPCIÓN DE PRINCIPALES POLITICAS.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, y cuentas por cobrar a no relacionadas.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones Recibidas en la Fuente del Impuesto a la Renta y de Iva. Así mismo por crédito tributario por retenciones recibidas de períodos anteriores.

2.4.5 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Régimen Tributario Interno.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.4.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.8 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, es decir son reconocidos cuando ocurren y pueden ser medidos con fiabilidad monetariamente. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

NOTA 3: ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Clientes: representa valores pendientes de cobro principalmente a clientes camaroneros y bananeros, las cuales tienen un vencimiento de 30 -60 días promedio.

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS

Representa un préstamo comercial en beneficio de un accionista de la Sociedad, hecho generado el 01 de febrero de 2019

NOTA 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Crédito Tributario IVA	1,264.81	22,919.99
Crédito Tributario Renta	2,614.64	-

Corresponden los saldos a favor de la Sociedad, respecto a la diferencia de IVA en ventas y compras, lo que constituye un crédito tributario.

NOTA 7: INVENTARIOS

Inventarios	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Repuestos	12,994.64	17,662.38

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro Repuestos representa principalmente el inventario utilizado para la fabricación, reparación, ensamblaje y comercialización de bombas y maquinarias para camaronera.

NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Cuentas por pagar no relacionadas	2,662.51	38,801.76
Obligaciones por ctas. por pagar otras no relacionadas	-	26,769.39
Cuentas por pagar accionistas, socios, partícipes	19,008.92	-
Obligaciones con instituciones financieras no relacionadas	-	5,830.13

Cuentas por pagar no relacionadas

Constituyen créditos otorgados por parte de proveedores de bienes, el período de crédito promedio de compras es de 30 a 60 días desde la fecha de la factura.

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES

Durante el año 2019, SERVINDUSTRIAL S&F BOMJAR S.A. distribuyó dividendos por US\$19,008.92 correspondientes a las utilidades del año 2018 por US\$1,253.67 y de años anteriores por US\$17,755.25

NOTA 10: OBLIGACIONES POR IMPUESTOS CORRIENTES

Otros pasivos financieros	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	-	353.60
Retenciones en la fuente por pagar 8%	2.80	-
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-	315.15
Obligaciones con el IESS	72.49	341.07
TOTAL	<u>75.29</u>	<u>1,009.82</u>

Las obligaciones por impuestos corrientes están básicamente compuestas por las retenciones de renta por pagar a la administración tributaria al 31 de diciembre de 2019 y las obligaciones por beneficios a empleados, es decir las planillas del seguro social.

NOTA 11: OTROS PASIVOS CORRIENTES

Representan cuentas por pagar a un accionista de la sociedad, el mismo que fue otorgado el período 2018, al término del período 2019 el saldo queda en US\$18,260.51

NOTA 12: PATRIMONIO**12.1 Capital Pagado**

El capital social autorizado, suscrito y pagado consiste de 800.00 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00.

12.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta 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.

12.3 Utilidades Acumuladas

En sesión del 16 de diciembre de 2019 por unanimidad se aprobó la distribución de dividendos, por lo que el patrimonio se redujo a 889.29

NOTA 13: ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos	31/12/2019	31/12/2018
Ventas de bienes	105,619.82	238,938.70
Servicios Prestados	21,685.70	848.18
TOTAL	127,305.52	284,261.70

La Compañía fabrica, repara, ensambla y comercializa bombas y maquinarias, estos productos son comercializados de forma directa al consumidor final. Producto de estas actividades, tanto de venta de bienes y de servicios constituyen los ingresos.

NOTA 14: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS

Un detalle de los gastos por su naturaleza es como sigue:

	Año terminado	
	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen mate	16,941.08	19,279.62
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones qu	3,328.00	3,980.76
Aporte Patronal (incluye fondo de reserva)	3,301.40	2,342.47
Honorarios profesionales y dietas	1,755.16	100.00
OTROS GASTOS		
Transporte	106.00	60.00
Consumo de combustibles y lubricantes	15.18	9,734.49
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	61,700.56	45,802.68
Mantenimiento y reparaciones	9.64	25,894.84
servicios prestados	4,526.67	-
servicios Bancarios	94.38	2.16
Multas less	132.63	-
Contribuciones societarias	70.06	5,697.67
	-	
TOTAL	91,980.76	112,894.69

NOTA 15: UTILIDAD

	Año terminado	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad antes de impuesto a la renta y 15% participaci	-	2,101.00
(-) 15% Participación a Trabajadores	-	315.15
Impuesto causado 22% sociedades	-	392.89
Reserva Legal	-	139.30
(-) Gasto de Impuesto a la Renta	-	-
Utilidad Neta del ejercicio	-	1,253.67

Las utilidades netas del ejercicio representan las utilidades obtenidas luego de la participación del 15% de utilidades a trabajadores, del impuesto causado por la

sociedad, asimismo de la reserva legal, la compañía según libros contables no presentó utilidad alguna para el período 2019.

NOTA 16: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 23 de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas y Junta Directiva sin modificaciones.

Ing. Guadalupe Quito
Contadora

Reg. Prof. 1008-13-1231251