

## SERVIGARDEN S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014

#### 1.-Información general de la entidad

SERVIGARDEN S. A. Es una empresa especializada tanto en el servicio de conservación, mantenimiento e instalación de espacios verdes, parques, canchas de fútbol, y jardines, como en la ejecución de obras de jardinería.

Está domiciliada en el cantón Marcelino Maridueña de la provincia del Guayas, lo cual le permite mantener sus viveros, equipos e instalaciones en condiciones adecuadas para desplazarse a los distintos municipios, empresas y residencias que son sus principales clientes.

2.- Los estados financieros presentados por la compañía se elaboran de acuerdo con las NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de Estados Unidos de América moneda de circulación corriente en Ecuador.

Los Estados financieros, excepto el flujo de efectivo, son preparados utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con dicha base las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

3.-Políticas contables relevantes usadas para la preparación de los Estados Financieros con NIIF PYMES.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Dinero disponible en tres cuentas:

CAJA CHICA	50.00
BANCO DEL PACIFICO	4.371.65
BANCO DE GUAYAQUIL (AHORRO)	4.745.81
Total	<u>9.167.46</u>

#### DEUDORES

Corresponde a las cuentas por cobrar por el giro normal del negocio y por anticipos realizados a proveedores.

CLIENTES	23.964.43
TRABAJADORES	200.00
OTROS ANTICIPOS	1.056.26
RESERVA PARA CUENTAS MALSAS	-179.79
Total	<u>25.040.90</u>

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a impuestos generados por el giro normal del negocio; el IVA es de periodo mensual y el IR de periodo anual.

IVA - COMPRAS	357.96
IVA RETENIDO POR CLIENTES	1.693.38
I.R. RETENIDO POR CLIENTES	8.752.41
Total	<u>10.803.75</u>

## INVENTARIO

Está conformado por el saldo de Agroquímicos y relacionados valorados al costo al cierre del ejercicio:

MERCADERIAS 4.580.43

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se miden al costo y se deprecian en línea recta con porcentajes que van del 10 al 33%

EQUIPO DE COMPUTACION	668.49
MAQUINARIA Y EQUIPO	18.265.86
DEPRECIACION ACUMULADA	-13.998.12
Total	<u>4.936.23</u>

## ACREEDORES

Se refiere a las facturas pendientes de pago a proveedores por el giro normal del negocio y a retenciones a trabajadores y proveedores que se liquidan periódicamente.

PROVEEDORES	600.16
IESS POR PAGAR	3.218.16
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR A TRABAJADORES	5.463.12
FONDO PARA BENEFICIOS	468.93
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN UTILIDADES	1.495.39
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO A PROVEEDORES	230.28
IVA - POR VENTAS	2.403.67
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EJERCICIO	2.067.77
Total	<u>15.946.82</u>

## CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

MARIA DOLORES PIANA 125.03

Se refiere al saldo de dividendo liquidado en este periodo pero no cancelado al cierre del ejercicio.

## PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10,000.00(1)
RESERVA LEGAL	4,209.78
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	3,748.76
GANANCIAS ACUMULADAS	14,091.64 (2)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	6,406.11
Total	<u>38,456.29</u>

(1) El capital está constituido por 10,000 participaciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

(2) En este periodo se han distribuido dividendos por \$3.820.64