

SERVIGARDEN S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015

1.-Informacion 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:

<u>CUENTA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	527.21	9.167.46

ACTIVOS FINANCIEROS

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

<u>CUENTA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	13.497.26	23.964.43
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	13.497.26	23.964.43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		200.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	189.95	1.056.26
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-179.79	-179.79

INVENTARIO

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

CUENTA	2015	2014
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN		4.580.43
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	14.409.04	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3.600.43	

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.

CUENTA	2015	2014
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.038.12	2.051.34
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10.749.08	8.752.41

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	2015	2014
MUEBLES Y ENSERES	1.446.88	
MÁQUINARIA Y EQUIPO	20.004.93	18.265.86
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		668.49
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-16.305.75	-13.998.12

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.

CUENTA	2015	2014
PASIVO CORRIENTE	13.916.25	16.072.51
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	117.38	600.16
LOCALES	117.38	600.16
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11.086.89	3.563.16
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	120.01	2.067.77
CON EL IESS	4.518.64	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6.351.98	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	96.26	1.495.39
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS	1.614.24	125.03
OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.097.74	11.784.16

PATRIMONIO

CUENTA	2015	2014
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10.000.00	10.000.00
RESERVAS	5.814.54	7.958.54
RESERVA LEGAL	4.209.78	4.209.78
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	1.604.76	3.748.76
RESULTADOS ACUMULADOS	18.821.08	14.091.64
RESULTADOS DEL EJERCICIO	425.49	6.406.11

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