

SERVIGARDEN S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

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:

CUENTA	2016	2015
CAJA CHICA	50.00	50.00
BANCO DEL PACIFICO	3764.84	457.02
BANCO DE GUAYAQUIL (AHORRO)	1953.27	20.19

ACTIVOS FINANCIEROS

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

CUENTA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>13.497.26</u>	<u>23.964.43</u>
DE ACTIVIDADES SORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	<u>13.497.26</u>	<u>23.964.43</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		<u>200.00</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>189.95</u>	<u>1.056.26</u>
(-) 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	2016	2015
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	16399.64	14409.04
INVENTARIOS REPUESOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3239.51	3600.43

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	2016	2015
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	2016	2015
MUEBLES Y ENSERES	1.446.88	1.446.88
MAQUINARIA Y EQUIPO	20.004.93	20.004.93
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-18486.48	-16305.75

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	2016	2015
PROVEEDORES	-850.00	-34.63
REPOSICIONES DE GASTOS POR PAGAR	-82.75	-82.75
IESS POR PAGAR	-4397.42	-4518.64
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN UTILIDAD DE LA EMPRESA	-167.71	-96.26
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR A TRABAJADORES	-7504.31	-5705.15
FONDO PARA BENEFICIOS	-333.85	-646.83
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-209.14	-120.01
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO A PROVEEDORES	-98.36	-243.02
IVA - POR VENTAS	-1278.13	-779.00
IVA RETENIDO A PROVEEDORES	-144.58	-75.72
MARIA DOLORES PIANA	-95.00	0.00
UTILIDAD DE ACCIONISTAS	-1614.24	-1614.24

PATRIMONIO

CUENTA	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-10000.00	-10000.00
RESERVA LEGAL	-4209.78	-4209.78
RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA	-1604.76	-1604.76
RESULTADO AÑO 2012	-4150.81	-4150.81
RESULTADO AÑO 2013	-8264.16	-8264.16
RESULTADO AÑO 2014	-6406.11	-6406.11
RESULTADO AÑO 2015	-425.49	-425.49
RESULTADO AÑO 2016	-741.47	0.00

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