

SERVIGARDEN S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
CAJA CHICA	50.00	50.00	-
BANCO DEL PACIFICO	6,825.82	593.72	6,232.10
BANCO DE GUAYAQUIL (AHORRO)	4,641.79	108.77	4,533.02

ACTIVOS FINANCIEROS

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

CUENTA	2019	2018	VARIACION
CLIENTES	7,872.05	9,741.76	-1,869.71
TRABAJADORES	198.00	-	198.00
ANTICIPOS - PROV. DE SERVICIOS	377.00	465.00	-88.00
RESERVA PARA CUENTAS MALAS	-179.79	-179.79	-

INVENTARIOS

Corresponde a los insumos, abonos, insecticidas, herbicidas y demás productos requeridos para la actividad de mantenimientos de áreas verdes

CUENTA	2019	2018	VARIACION
INVENTARIO	7,178.30	13,156.79	-5,978.49

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde a impuestos retenidos por los clientes conforme a la norma del servicio de rentas internas del Ecuador.

CUENTA	2019	2018	VARIACION
IVA - COM PRAS	268.64	339.96	-71.32
IVA RETENIDO POR CLIENTES	1,270.25	825.28	444.97
I.R. RETENIDO POR CLIENTES (2017)	-	2,146.85	-2,146.85
I.R. RETENIDO POR CLIENTES (2018)	3,384.53	3,384.53	-
I.R. RETENIDO POR CLIENTES (2019)	3,831.94		3,831.94

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Están valoradas al costo histórico, se deprecian en línea recta con tasas del 33 y 10 %

CUENTA	2019	2018	VARIACION
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1,207.92	681.77	526.15
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29,803.21	27,968.21	1,835.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-24,020.08	-22,008.74	-2,011.34

PROVEEDORES

Corresponde al giro normal del negocio por la adquisición de bienes y servicios

CUENTA	2019	2018	VARIACION
PROVEEDORES	-2,266.20	-1,563.82	-702.38

CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICIOS DE TRABAJADORES

Corresponde a los beneficios por las prestaciones a los trabajadores que se liquidan periódicamente

CUENTA	2019	2018	VARIACION
ROLES POR PAGAR	-	-205.00	205.00
IESS POR PAGAR	-3,159.03	-3,790.23	631.20
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-311.85	-	-311.85
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR	-4,202.83	-7,850.16	3,647.33
FONDO PARA BENEFICIOS	-14.13	-279.13	265.00

IMPUESTOS RETENIDOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Retenciones a proveedores y demás relacionados con el giro normal del negocio

CUENTA	2019	2018	VARIACION
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-336.31	-	-336.31
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO A PROVEEDORES	-117.74	-204.38	86.64
IVA - POR VENTAS	-2,130.82	-960.50	-1,170.32
IVA RETENIDO A PROVEEDORES	-164.59	-40.06	-124.53

CUENTAS RELACIONADAS

CUENTA	2019	2018	VARIACION
MARIA DOLORES PIANA	-27.79	-135.39	107.60
UTILIDADES ACCIONISTAS	-	-1,114.24	1,114.24

PROVISION PAR DESHAUCIO

Se ha activado esta cuenta con el propósito de hacer frente a posible salida de trabajadores que tienen mas de 10 años de servicio.

CUENTA	2019	2018	VARIACION
PROVISION - DESHAUCIO	-6,514.18	-	-6,514.18

PATRIMONIO

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

CUENTA	2019	2018	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-10,000.00	-10,000.00	-
RESERVA LEGAL	-4,209.78	-4,209.78	-
RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA	-1,604.76	-1,604.76	-
RESULTADO AÑO 2012	-4,150.81	-4,150.81	-
RESULTADO AÑO 2013	-8,264.16	-8,264.16	-
RESULTADO AÑO 2014	-6,406.11	-6,406.11	-
RESULTADO AÑO 2015	-42.48	-42.48	-
RESULTADO AÑO 2017	-1,346.82	-444.74	-902.08
RESULTADO AÑO 2018	13,991.64	-	13,991.64
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1,430.83	13,991.64	-15,422.47