

Guayaquil, Marzo 10 del 2014.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2013**

### **Información General**

La compañía TIMCOP S.A. con RUC # 0992317132001 tiene sus oficinas en la ciudad de Guayaquil, en las calles Panamá 718 y Junín, fue constituida el 16 de julio del 2013, siendo su actividad principal la explotación agrícola en todas sus fases.

Los estados financieros de los cuales se va a referir las siguientes notas están en dólares y los mismos fueron aprobados por la Junta de Socios y Accionista el 20 de Marzo del 2014.

### **Bases de Presentación**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico de acuerdo a las normas NIIF para PYMES.

A continuación describiremos las principales políticas contables para la elaboración de los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2013.

### **Principales Políticas Contables**

#### **1.- Efectivo y sus equivalentes**

El saldo del efectivo y sus equivalentes es de un valor de \$ 10.788,67 que se desglosa de la siguiente manera:

Efectivo \$ 507,10

Banco Bolivariano \$ 10.2119, 87

Banco Pichincha \$ 61,70

En diciembre del 2013 se abrió una nueva corriente en el Banco de Machala.

#### **2.- Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.**

El saldo de cuentas por cobrar a clientes es de \$27.142,28 este valor es de la factura emitida en diciembre 24 del 2013 a la M. Ilustre Municipalidad de Guayaquil.

En otras cuentas por cobrar el valor es de \$ 129.759,38 que es principalmente por valores entregados a los accionistas y por préstamos realizados cobrar una empresa relacionada a los accionistas

También en este rubro se encuentra el valor de \$ 2.414,84 que es por concepto de impuestos anticipados específicamente las retenciones que nuestros clientes nos han realizado hasta la fecha.

### **3.- Activos Fijos**

Durante el año 2013 no se ha hecho ninguna adquisición de activos fijos, solo se ha aplicado la depreciación que la ley indica a los activos que ya constaban en los libros de contabilidad de la compañía siendo el saldo de los mismos de \$ 6.432,78.

### **4.- Cuentas por Pagar Proveedores y otras cuentas por pagar**

El valor es de \$ 7.391,97 que son las facturas recibidas en diciembre del 2013 , también están las cuentas por pagar al SRI y al IESS y los beneficios sociales pendientes por cancelar a los empleados a diciembre del 2013.

## **Detalle de Estados Financieros**

### **Estado de Situación Financiera**

En el estado de situación financiera, su saldo en caja-banco fue de \$ 10.788,67 que se encuentra el valor de \$ 10.281,57 en Bancos y \$507,10 en efectivo, dentro de los activos fijos no ha habido nuevas adquisiciones, las cuentas por cobrar a clientes tienen un saldo de \$27.142,28 ya que es de una factura de diciembre del 2013 y el saldo mayor es un préstamo que la compañía hizo a otra.

### **Estado de Resultados Integral**

En el 2013 la compañía sus ingresos fueron ingresos ordinarios que fueron el servicio de mantenimiento de aéreas verdes que son dos contratos que ha ganado la compañía con la Fundación Siglo XXI y el Municipio de Guayaquil los ingresos totales fueron de \$ 207.442,74. Además los gastos principales de la compañía fueron por concepto de gastos administrativos, los mismos que ascendieron al valor de \$ 183.162,98.

### **Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 10.788,67 que se compone por los cobros realizados por los ingresos ordinarios y los gastos por pagos a proveedores, impuestos y las respectivas provisiones para el pago de

impuestos en el año 2014 y también se reflejaron las variaciones de los activos con relación a las cuentas por cobrar del año 2012 y 2013.

**Estado de Cambios de Patrimonio**

El capital social pagado en un 100% de la compañía es de \$ 800,00 que es con lo que se inició la misma, teniendo un capital suscrito autorizado de \$ 1.600,00 y el valor de cada acción de \$ 1.00.

La utilidad del ejercicio económico del año 2013 fue de \$ 16.036,74 la misma que va a formar parte de la Reserva Facultativa de la compañía.