

Guayaquil, Marzo 31 del 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2015

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 27 de junio del 2003, 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 28 de Marzo del 2016.

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 2015.

Principales Políticas Contables

1.- Efectivo y sus equivalentes

El saldo del efectivo y sus equivalentes es de un valor de \$ 1.520,90 que se desglosa de la siguiente manera:

Efectivo \$ 250,00

Banco de Machala \$ 69,77

Banco Bolivariano \$ 1.201,13

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

El saldo de cuentas por cobrar a clientes es de \$0,00 porque durante el primer trimestre de 2015 la compañía término los contratos que mantenía con el M.I. Municipalidad de Guayaquil y la Fundación Siglo XXI.

En otras cuentas por cobrar el valor es de \$ 136.526,43 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 \$ 15.817,53 que es por concepto de impuestos anticipados por concepto de IVA.

3.- Activos Fijos

Durante el año 2014 la compañía hizo la adquisición de nuevos activos los mismos que fueron destinados a la reserva y manteniéndose los valores de \$ 76.841,12 por los camiones de la compañía, muebles de oficina por el valor de \$ 2.854,00 y de equipos de computación por el valor de \$ 4.651,10.

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

El valor es de \$ 53.345,61 que es por la compra del vehículo, también están las cuentas por pagar al SRI y al IESS y los beneficios sociales pendientes por cancelar a los empleados a diciembre del 2015.

Detalle de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

En el estado de situación financiera, su saldo en caja-banco fue de \$ 1.520,90 que se encuentra el valor de \$ 1.270,90 en Bancos y \$250,00 en efectivo, dentro de los activos se ha hecho la adquisición de nuevos activos fijos, las cuentas por cobrar a clientes tienen un saldo de \$0,00 y el saldo mayor es un préstamo que la compañía hizo a otra.

Estado de Resultados Integral

En el 2015 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 \$ 34.146,19. Además los gastos principales de la compañía fueron por concepto de gastos administrativos, los mismos que ascendieron al valor de \$ 25.860,80.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 1.520,90 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 2016 y también se reflejaron las variaciones de los activos con relación a las cuentas por cobrar del año 2014 y 2015.

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 compra de activos fijos del año 2015 por el valor de \$ 23.905,37.

La utilidad del ejercicio económico del año 2015 fue de \$ 4.367,88 la misma que va a formar parte de la Reserva Facultativa de la compañía.