

Guayaquil, Marzo 31 del 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2018

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 22 de Marzo del 2019.

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 2018.

Principales Políticas Contables

1.- Efectivo y sus equivalentes

El saldo del efectivo y sus equivalentes es de un valor de \$ 24.621,07 que se encuentra en las cuentas corrientes que la compañía mantiene en el sistema financiero.

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

El saldo de cuentas por cobrar a clientes es de \$0,00 por la factura emitida en diciembre de 2018, fue pagada en ese mismo mes.

En otras cuentas por cobrar el valor es de \$ 115.849,40 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 \$ 1.520,44 que es por concepto de impuestos anticipados por concepto de IVA y el valor de \$ 6.118,67 por concepto de retenciones en la fuente.

3.- Activos Fijos

Durante el año 2018 la compañía ha mantenido los vehículos y el de \$ 96.841,12 por los camiones de la compañía se redujo a \$ 63.559,00 debido a que el camión que se adquirió en el año 2004 ya cumplió su vida útil y se procedió a darlo de baja contablemente, aunque el camión aun esta en propiedad de la compañía y sigue operativo, 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 \$ 53.709,79 que es por la compra del vehículo del año 2017 que aun no se ha terminado de cancelar, también están las cuentas por pagar al SRI y al IESS y los beneficios sociales pendientes por cancelar a los empleados a diciembre del 2018.

Detalle de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

En el estado de situación financiera, su saldo en caja-banco fue de \$ 24.621,07, 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 2018 la compañía sus ingresos fueron ingresos ordinarios que fueron el servicio de mantenimiento de aéreas verdes que son un contrato que fue adjudicado a la compañía por la Fundación Siglo XXI y el Municipio de Guayaquil y por un contrato de desbroce con el Municipio de Guayaquil del cual fue cancelada una planilla durante el año 2018 los ingresos totales fueron de \$ 264.058,74. Además los gastos principales de la compañía fueron por concepto de gastos administrativos, los mismos que ascendieron al valor de \$ 252.122,30.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

El saldo del flujo de efectivo fue de \$ 24.621,07 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 2019 y también se reflejaron las variaciones de los activos con relación a las cuentas por cobrar del año 2017 y 2018.

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 2018 fue de \$ 7.486,96 la misma que va a formar parte de la Reserva Facultativa de la compañía.