

Guayaquil, Junio 20 del 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2020

Información General

Compañía: TIMCOP S.A.

Dirección: Guayas, Guayaquil, Panamá 718 y Junín.

Ruc: 0992317132001

Expediente: 113134.

Fecha de Constitución: Julio 16 del 2003.

Objeto Social: Actividades agrícolas en todas sus fases.

Fecha de aprobación de estados financieros: Junio 20 del 2020.

Moneda Funcional

Dólar

Bases de Presentación

En el país no existe una ley que defina lo que es una mediana y pequeña empresa o PYMES pero de acuerdo a los parámetros establecidos por la Superintendencia de Compañía, Timcop S.A. está clasificada como una *PYME porque cumple con los siguientes requisitos: Número de Empleados: 1-9; Ingresos Anuales: \$ 100.000,00; Valor de Activos: \$ 100.000,00.

Además tiene como objeto social principal que son actividades agrícolas en todas sus fases, fue constituida en enero 16 del 2008 y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías está obligada a la presentación de sus estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

*Fuente: Plan Nacional de Desarrollo 2007-2010 Micro, Pequeña y Mediana Industria de la Presidencia de la República del Ecuador

Declaración de Cumplimiento

De acuerdo a lo señalado en las bases para la presentación de las NIIF, la compañía está obligada a la presentación de sus estados Financieros bajo norma NIIF para PYMES.

Principales Políticas Contables

Timcop S.A. al ser una compañía que se constituyó en el año 2003 debe presentar sus estados financieros bajo norma NIIF para PYMES, por lo que tiene balances de transición.

Timcop S.A. empezó a aplicar las normas NIIF en la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos y utilizó el costo histórico ya que las mediciones iniciales para la aplicación de las NIIF para PYMES se deberán hacer bajo este parámetro.

Entre las cuentas o partidas más relevantes que se utilizaron en la transición de normas NEC a NIIF, en cuanto a los activos corrientes (efectivo y su equivalente, cuentas y documentos por cobrar, provisión de cuentas incobrables, en cuanto al inventario la compañía no tenía inventario.

Con relación a los activos no corrientes (propiedades, depreciaciones y deterioro acumulado), la compañía no hizo nuevas adquisiciones.

En cuanto a los pasivos corrientes las partidas relevantes que se utilizaron son cuentas y documentos por pagar a proveedores y al SRI.

Detalle de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

En el estado de situación financiera el saldo en la cuenta de caja-bancos es de \$ 55.920,21 que se compone en su totalidad de los saldos que mantiene la compañía en sus cuentas corrientes del Banco Bolivariano, Banco del Pacífico y Banco de Machala.

Saldos al 31 de diciembre del 2019:

Banco Bolivariano	19.708,97
Banco del Pacífico	35.817,42
Banco Machala	<u>63,82</u>

Tiene un saldo de cuentas por cobrar de \$ 6.035,43, que es de una factura emitida en diciembre del 2019 a Fundación Siglo XXI por arreglos en áreas regeneradas.

Saldos al 31 de diciembre del 2019:

Préstamos a empleados	4.846,00
Anticipo IR	473,24
Crédito tributario IVA	1.181,13
Crédito tributario retenciones en la fuente	11.116,38
Cuenta por cobrar siglo XXI	6.035,43
Cuentas por cobrar	<u>217.757,68</u>

La compañía no ha hecho la adquisición de activos fijos, ha continuado con la depreciación de los mismos de acuerdo a lo permitido por la ley.

Saldos al 31 de diciembre del 2019:

Muebles y Enseres y Eq. De Oficina	
Valor de Adquisición	2.854,00
Depreciac. Acumul.	<u>0,00</u>
Equipos de Computación	
Valor de Adquisición	4.651,10
Depreciac. Acumul.	<u>-4.178,55</u>
Vehiculos	
Valor de Adquisición	63.359,00
Depreciac. Acumul.	<u>-19.828,48</u>

Estado de Resultados Integral

Los ingresos del año 2019 fueron de \$ 355.948,67 los mismos que fueron por ingresos ordinarios, por el servicio de mantenimiento de áreas verdes.

Los gastos administrativos fueron por \$ 299.231,83 que se desglosan de la siguiente manera:

6110101001	SUELDOS Y SALARIOS	172.451,12
6110101002	DECIMO TERCER SUELDO	12.112,78
6110101003	DECIMO CUARTO SUELDO	11.823,58
6110101004	VACACIONES	6.056,36
6110101005	FONDO DE RESERVA	4.608,97
6110101006	APORTE PATRONAL AL IESS	21.870,42
6110101007	BONIFICACION DESAHUCIO	1.530,50
6110101010	HONORARIOS PROFESIONALES	5.750,00
6110101011	GASTOS DE REPRESENTACION Y GESTION	19.149,90
6110101012	UNIFORMES	463,55
6110101013	MOVILIZACION	1.518,00
6110101016	GASTOS DE VIAJES	12,00
6110101017	GASTOS LEGALES	1.389,86

6110101018	SEGUROS Y REASEGUROS	3.056,97
6110101019	UTILES DE OFICINA	898,25
6110101020	UTILES DE LIMPIEZA	438,52
6110101024	DEPRECIACION VEHICULOS	1.153,91
6110101032	REPARACIONES Y MANT. DE VEHICULOS	2.627,73
6110101033	REPARACIONES Y MANT. DE COMP	7.500,00
6110101034	REPARACIONES Y MANT. VARIOS	5.519,64
6110101035	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.340,58
6110101036	GASTOS BANCARIOS	483,16
6110101037	PATENTE MUNICIPAL	358,90
6110101038	IMPUESTO 1.5 POR MIL	169,01
6110101040	BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS	71,36
6110101042	SUPERINTENDENCIA DE CIAS	147,45
6110101046	GASTOS VARIOS	1.130,51
6110101048	INTERESES TRIBUTARIOS	9,91
6110101049	MULTAS TRIBUTARIAS	371,08
6110101056	GASTOS NO DEDUCIBLES	3.674,11
6110101060	GASTO DE PARQUEO	4.800,25
6110101061	MATRICULA VEHICULAR	994,87
6110101028	TELEFONIA PUBLICA	222,93
6110101029	TELEFONIA CELULAR	3.525,65
6110101	TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	299.231,83

Los gastos financieros fueron por \$ 2.275.04, que se desglosan de la siguiente manera:

GASTOS FINANCIEROS		
6110103001	INTERESES BANCARIOS	2.167,65
6110103003	IMPUESTO SOLCA	107,39
6110103	TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	2.275,04

Los costos de ventas ascendieron al valor de \$ 47.273,29 que se desglosan de la siguiente manera:

COSTOS DE VENTA		
5110101001	PLANTAS	3.429,50
5110101002	TRANSPORTE/RIEGO	17.476,21
5110101003	INSUMOS	9.236,78
5110101004	SUMINISTROS Y MATERIALES	6.892,18
5110101005	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.390,35
5110101006	ALQUILER BODEGA/CAMIONETA	3.841,84
5110101007	DESBROCE	5.006,43
5110101	TOTAL DE COSTOS DE VENTA	47.273,29

Quedando una utilidad después de participación a trabajadores y el impuesto a la renta generado por el valor de \$ 3.860,60.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Su saldo es de \$ 55.590,21, este saldo se da por las actividades de operación durante el año 2019.

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 autorizado de \$ 1.600,00 y el valor de cada acción de \$ 1,00.

La compañía mantiene como reserva legal \$ 400, 00 y total de reserva facultativa es de \$ 100.296,97.

La utilidad del año 2019 es de \$ 3.860,60.

Saldos al 31 de diciembre del 2019.

<u>Patrimonio</u>	129.262,94
Capital	800,00
Reserva Legal	400,00
Reserva Facultativa	100.296,97
Otras reservas	23.905,37
Resultado del Ejercicio	3.860,60