

"TYMQ ARQUITECTOS ASOCIADOS CÍA. LTDA."

Estados Financieros:

Corte al 31 de Diciembre del 2014

Contenido:

Estados de Situación Financiera.

Estado de Resultados.

Conciliación del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo.

Política Contables y Notas explicativas.

TYMQ ARQUITECTOS ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013	Diciembre 31 2012
ACTIVO				
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	29,425.02	62,641.01	4,737.42
Activos Financieros				
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados locales	Nota 5	2,659.55	73,058.59	113,236.88
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	Nota 5	21,000.00	0.00	0.00
Otras cuentas y documentos por cobrar	Nota 5	18,708.30	0.00	0.00
Activos por impuestos corrientes				
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	Nota 6	13,117.30	5,002.76	518.35
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	Nota 6	3,260.05	-	80.00
Anticipo impuesto a la renta	Nota 6	-	-	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	Nota 7	-	-	11,843.52
Servicios y otros pagados por anticipado	Nota 7	42,911.70	14,513.44	
Total Activo Corriente....		131,081.92	155,215.80	130,416.17
Activo no Corriente				
Propiedades, Planta y Equipo	Nota 8	5,346.27	3,143.97	0.00
Depreciación acumulada	Nota 8	-2,110.55	-874.11	0.00
Otros Activos Intangibles	Nota 8	675.00	675.00	0.00
Amortización activos intangibles	Nota 8	-315.56	-92.81	0.00
Total Activo No Corriente		3,595.16	2,852.05	0.00
TOTAL ACTIVO....		134,677.08	158,067.85	130,416.17

PASIVO

Pasivo Corriente

Cuentas y documentos por pagar

Locales	Nota 9	63,744.45	65,860.72	0.00
Otras cuentas por pagar locales	Nota 9	28,681.95	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar exterior	Nota 9	3,375.93	0.00	0.00
Otras Obligaciones Corrientes				
Con la Administración Tributaria	Nota10	2,912.93	0.00	430.49
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	Nota10	0.00	1,620.09	0.00
Anticipos de clientes	Nota11			73,000.00
Total Pasivo Corriente....		98,715.26	67,480.81	73,430.49

Pasivo No Corriente
Cuentas por pagar diversas relacionadas

Locales	Nota 12	0.00	7,915.90	
Del exterior	Nota 12	0.00	58,929.54	56,721.11
Total Pasivo No Corriente....		0.00	66,845.44	56,721.11

TOTAL PASIVO...		98,715.26	134,326.25	130,151.60
------------------------	--	------------------	-------------------	-------------------

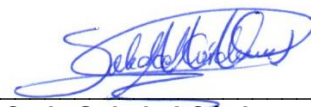
PATRIMONIO

Capital Suscrito o Asignado	Nota 13	400.00	400.00	400.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	Nota 14	1,000.00	1,000.00	1,000.00
Resultados Acumulados	Nota 15	22,341.60	-1,146.01	-1,181.41
Resultados del ejercicio	Nota 15	12,220.22	23,487.61	45.98

TOTAL PATRIMONIO....		35,961.82	23,741.60	264.57
-----------------------------	--	------------------	------------------	---------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		134,677.08	158,067.85	130,416.17
----------------------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------


Arq. Andrés Sebastián Larrea Córdoba
Gerente General


Ing. Carla Soledad Cárdenas Lucas
Contadora General

TYMQ ARQUITECTOS ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias Nota 16	163,002.61	225,508.45
(-) Costo de ventas y producción	90,158.54	116,659.17
Margen bruto....	72,844.07	108,849.28
 (-) Gastos de Venta Nota 17	23,946.68	35,500.11
(-) Gastos de Administración Nota 17	36,313.41	43,684.27
Utilidad en operaciones....	12,583.98	29,664.90
 (-) Gastos Financieros Nota 18	363.76	102.67
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta....	12,220.22	29,562.23
 RESULTADO INTEGRAL TOTAL....	12,220.22	29,562.23


 Arq. Andrés Sebastián Larrea Córdoba
 Gerente General


 Ing. Carla Soledad Cárdenas Lucas
 Contadora General

TYMQ ARQUITECTOS ASOCIADOS
CONCILIACION PATRIMONIO NETO

Año 2014				
COMPONENTES	SALDOS NIIF AL 31/DIC/2014	AJUSTES DEBITO /Y CRÉDITO	SALDOS NIIF AL 01/ENERO/2015	EFFECTO DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF (variación) %
Estado de Situación Financiera				
TOTAL ACTIVOS	134,677.08	-	134,677.08	0.00%
TOTAL PASIVOS	98,715.26	-	98,715.26	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	35,961.82	-	35,961.82	0.00%
TOTAL INGRESOS	163,002.61	-	163,002.61	0.00%
TOTAL EGRESOS	150,782.39	-	150,782.39	0.00%



Arq. Andrés Sebastián Larrea Córdoba
Gerente General



Ing. Carla Soledad Cárdenas L.
Contadora General



TYMQ ARQUITECTOS ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31 2014	Diciem. 31 2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	163,002.62	152,508.45
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0.00	0.00
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-150,782.39	-71,321.28
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00	-3,527.00
Otros pagos por actividades de operación	0.00	-79,287.05
Otras entradas o salidas de efectivo	-26,877.92	59,822.44
Efectivo neto provisto por actividades de operación	-14,657.69	58,195.56
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades planta y equipos	0.00	-3,143.97
Compra de activos intangibles	0.00	-675.00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0.00	9,527.00
Efectivo neto provisto de actividades de inversión	0.00	5,708.03
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Otras entradas y salidas de efectivo	-18,558.30	-6,000.00
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	-18,558.30	-6,000.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Al inicio del año	62,641.01	4,737.42
Al final del año...	29,425.02	62,641.01


Arq. Andrés Sebastián Larrea Córdoba
Gerente General


Ing. Carla Soledad Cárdenas L.
Contadora General

Cumbayá, Vía a Tanda CC Plaza del Rancho Bloque 2 Piso 1 Oficina 105
Telf.: 02-3945760

Elab: V.C



TYMQ ARQUITECTOS ASOCIADOS CÍA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12,220.22	29,562.23
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por depreciación y amortización	1,459.19	-6,074.62
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	11,374.59	-6,074.62
Cambios en activos y pasivos		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	21,000.00	42,126.54
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	-51,840.74	14,101.64
Incremento (disminución) en otros activos	2,202.30	10,000.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00	11,995.93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-13,499.58	33,929.29
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	-73,000.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	2,426.33	0.00
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-14,657.69	62,641.01



Arq. Andrés Sebastián Larrea Córdoba
Gerente General



Ing. Carla Soledad Cárdenas L.
Contadora General

Cumbayá, Vía a Tanda CC Plaza del Rancho Bloque 2 Piso 1 Oficina 105
Telf.: 02-3945760

Elab: V.C

Nota 1. Constitución y Operaciones

La Compañía TYMQ ARQUITECTOS ASOCIADOS Cía. Ltda., fue constituida el 02 DE Abril del año 2009, con el objeto social de brindar servicios de consultoría en el campo de la Arquitectura, Ingeniería, diseño y urbanismo, según lo informa su reforma de Estatutos registrada ante el Dr. Sebastián Valdivieso Cueva de la Notaría Vigésimo Cuarta del Distrito Metropolitano de Quito.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**Declaración de Cumplimiento**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el periodo contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro puedan ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Cuentas por cobrar e incobrables

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Para el caso de estas cuentas no existe un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su costo amortizado el cual corresponde a cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad y por los pagos recibidos.

c. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera y cuentas por cobrar, la Compañía estima adicionalmente al 100% los saldos netos que no hayan sido cobrados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual.

d. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- b) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo y aplicando los porcentajes fijados por las entidades competentes.

Importe depreciable y periodo de depreciación

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8.

Los porcentajes de depreciación anual del Equipo de Computación y de los Muebles y Enseres se detallan como sigue:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33%

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

e. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable;

esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

El importe recuperable se define como el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. Para la Compañía el valor de uso es el apropiado; se calcularía trayendo a valor presente los flujos de efectivo que se espera que surjan de la operación continuada del activo a lo largo de su vida útil. El importe recuperable se puede estimar tomando en cuenta lo que se denomina una unidad generadora de efectivo, que es el más pequeño grupo identificable que incluya el que se está considerando y cuya utilización continuada genere entradas de efectivo que sean en buena medida independientes de las entradas producidas por otros activos o grupos de activos.

f. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando la metodología establecida en NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

g. Provisión por jubilación patronal y desahucio

El importe reconocido como un pasivo por beneficios definidos será la suma neta total de los siguientes importes: (NIC 19.54)

- a) el valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del periodo sobre el que se informa;
- b) más cualquier ganancia actuarial (menos cualquier pérdida actuarial) no reconocida por causa del tratamiento contable se reconoce en resultados).
- c) menos cualquier importe procedente del costo de servicio pasado todavía no reconocido como un gasto;
- d) menos el valor razonable, al final del periodo sobre el que se informa, de los activos del plan (si los hubiera) con los cuales se liquidan directamente las obligaciones.

La Compañía determina el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y el valor razonable de cualquier activo del plan, con una regularidad que es suficiente para asegurar que los importes reconocidos en los estados financieros no difieran significativamente de los importes que podrían determinarse en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. (NIC 19.56)

La Compañía reconoce, en el resultado, el importe total neto de las siguientes cantidades, salvo que otra Norma requiera o permita su inclusión en el costo de un activo: (NIC 19.61)

- a) el costo de servicio del periodo corriente;
- b) el costo por intereses;
- c) el rendimiento esperado de cualquier activo del plan, así como de cualquier derecho de reembolso;
- d) las ganancias y pérdidas actuariales, según se requiera de acuerdo con la política contable de la Compañía;
- e) el costo de los servicios pasados;
- f) el efecto de cualquier tipo de reducción o liquidación del plan; y

Método de valoración actuarial

La Compañía utiliza el método "PROSPECTIVO" o método de crédito unitario proyectado, el mismo que nos permite cuantificar el valor presente de la obligación futura. Este método no es sino una forma más sencilla de explicar que el método de cálculo es el prospectivo; es decir el valor actual de la obligación futura es unitario porque se calcula persona por persona; y proyectado porque es el valor de la obligación futura, definición actuarial.

Antes de proceder a la determinación del efecto de la reducción o de la liquidación en cuestión, la Compañía vuelve a medir el importe de la obligación contraída (así como el valor de los activos del plan, si existiesen) utilizando suposiciones actuariales actualizadas (incluyendo las tasas de interés y otros precios de mercado recientes).

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

i. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

j. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

k. Normas de contabilidad recientemente emitidas

NIIF 9: Instrumentos financieros

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

NIIF 10: Estados financieros consolidados

Esta norma reemplaza a la NIC 27 Consolidación y estados financieros separados y la SIC 12 Consolidación, Entidades de cometido específico. Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF establece los principios de consolidación cuando una entidad controla una o más entidades.

NIIF 11: Arreglos conjuntos

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para las revelaciones financieras de las partes que integran un arreglo conjunto.

Esta norma deroga la NIC 31, Negocios conjuntos y la SIC 13 Entidades controladas conjuntamente, contribuciones no monetarias por los inversionistas.

NIIF 12: Revelaciones sobre inversiones en otras entidades

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es requerir revelaciones a las entidades que permitan

a los usuarios de los estados financieros evaluar la naturaleza de y riesgos con las inversiones en otras entidades; y los efectos de esas inversiones en la posición financiera, rendimientos y flujos de efectivo.

NIIF 13: Medición del valor razonable

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Esta NIIF define “valor razonable”, establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

NIC 27 revisada: Estados financieros separados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable y las revelaciones requeridas para subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas cuando la entidad prepara estados financieros separados.

NIC 28 revisada: Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable para inversiones en asociadas y determina los requerimientos para la aplicación del método de participación patrimonial al contabilizar inversiones en asociados y negocios conjuntos.

NIC 19 revisada: Beneficios a empleados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Incluye cambios referidos a los planes de beneficios definidos para los cuales requería anteriormente que las remediciones de las valoraciones actuariales se reconocieran en el estado de resultados o en Otros resultados integrales. La nueva NIC 19 requerirá que los cambios en las mediciones se incluyan en Otros resultados integrales y los costos de servicios e intereses netos se incluyan en el estado de resultados.

NIC 1: Presentación de estados financieros: Mejoras en la presentación de Otros resultados integrales

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de julio del 2012. Los cambios que se han incluido en la NIC 1 son a párrafos específicos relacionados con la presentación de los Otros resultados integrales. Estos cambios requerirán que los Otros resultados integrales se presenten separando aquellos que no podrán ser reclasificados subsecuentemente al Estado de resultados y los que podrán ser reclasificados subsecuentemente al estado de resultado si se cumplen ciertas condiciones específicas.

NIC 12: Impuestos diferidos: Mejoras: Recuperación de activos subyacentes

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2012. Deroga la SIC 21 Recuperación de activos no depreciables revaluados. Los cambios proveen un enfoque práctico para medir activos y pasivos por impuestos diferidos al medir al valor razonable las propiedades de inversión.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Banco Produbanco	US\$	-11.08	62.641,01
*Banco del Pacífico(IEPI)	US\$	29,436.10	0.00
Total		29,425.02	62,641.01

- Cabe aclarar que la cuenta en el Banco del Pacífico fue abierta para manejo exclusivo del proyecto IEPI. Proyecto 100% tramitado y ejecutado por el Arq. Andrés Sebastián Larrea.

Nota 5. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados y no relacionados y Otras cuentas por cobrar:

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Clientes	US \$	21,000.00	42,126.54
*Arq. Sebastián Larrea por cobrar	US \$	2,659.55	17.005,36
Préstamos terceros por Cobrar	US \$	0.00	12.500,00
*Consorcio NASUVINSA por Cobrar	US \$	18,558.30	0.00
Garantías entregadas	US \$	0.00	1.400,00
Anticipo Impuesto a la Renta	US \$	0.00	26.69
*Consorcio Mov. Portoviejo x Cobrar	US \$	150.00	0.00
Total US \$		42,637.85	73.058,59

- En la cuenta Arq. Sebastián Larrea por Cobrar, contablemente registramos los anticipos que se hace a los gastos administrativos de la empresa que son asumidos por IDEARQUITECTURA CIA. LTDA., ya que TYMQ no cuenta con la liquidez necesaria para asumir dichos gastos.
- En la cuenta Consorcio NASUVINSA TYMQ por cobrar, registramos los gastos pre operacionales y trámites varios pertinentes al proyecto de la Empresa Eléctrica Quito S.A.
- En la cuenta Consorcio Movilidad Portoviejo, registramos gastos pre operacionales correspondientes al proyecto.

Nota 6. Activos por Impuesto Corriente

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Retención Fuente	US \$	3,260.05	0.00
Anticipo Impuesto a la Renta	US \$	0.00	0.00
IVA Crédito Fiscal	US \$	13,117.30	5.002,76
	US \$	16,377.35	5.002,76

Nota 7. Servicios y otros pagados por anticipado

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Anticipos entregados a proveedores	US \$	13,511.70	4,513.44
Garantías entregadas	US \$	1,400.00	0.00
*Consultorías en Proceso	US \$	28,000.00	0.00
	US \$	42,911.70	4,513.44

- Consultorías en proceso: Correspondiente al proyecto en ejecución del IEPI.

Nota 8. Propiedades Planta y Equipo y Otros Activos Intangibles:

Se refiere a:

Los activos adquiridos en el transcurso del año 2014 para el desarrollo de las actividades profesionales que corresponden a:

TYMQ ARQUITECTOS ASOCIADOS CIA. LTDA. CUADRO DE DEPRECIACIONES AÑO 2014									
Equipos de Oficina									
Fecha	No. Factura	Cant	Detalle	Valor	Nro. Meses	Acumulada al 2013	Depreciación Año 2014	Acumulada al 2014	Saldo
14-mar.-13	105572	1	Impresora HPLaserjet Pro 400 color MFP	1,304.00	12	322.74	430.32	753.06	550.94
TOTALES....				1,304.00		322.74	430.32	753.06	550.94
Equipos de computación									
Fecha	No. Factura	Cant	Detalle	Valor	Nro. Meses	Acumulada al 2013	Depreciación Año 2014	Acumulada al 2014	Saldo
24-ene.-13	5393	3	Computador HPTouch Smart	1,650.00	12	499.13	544.50	1,043.63	606.37
14-feb.-13	5601	1	Router N600	189.97	12	52.24	62.69	114.93	75.04
23-jun.-14	1448	1	Computador de Escritorio HP All in one	772.30	6	0.00	127.43	127.43	644.87
TOTALES....				2,612.27		551.37	734.62	1,285.99	1,326.28
Programa Contable									
Fecha	No. Factura	Cant	Detalle	Valor	Nro. Meses	Acumulada al 2013	Depreciación Año 2014	Acumulada al 2014	Saldo
9-ago.-13	2493	1	Sistema Contable Latinium	675.00	12	92.81	222.75	315.56	359.44
TOTALES....				675.00		92.81	222.75	315.56	359.44
Muebles y Enseres									
Fecha	No. Factura	Cant	Detalle	Valor	Nro. Meses	Acumulada al 2013	Depreciación Año 2014	Acumulada al 2014	Saldo
17-jun.-14	59	1	Estación Recepción	1,430.00	6	0.00	71.50	71.50	1,358.50
TOTALES....				1,430.00		0.00	71.50	71.50	1,358.50

Nota 9. Cuentas y Documentos por Pagar Locales y Del Exterior

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Gastos por Pagar	US \$	18,949.40	45.337,79
Depósitos Asesorías Jurídicas	US \$	3.527,00	3.527,00
Cuentas y Documentos por pagar	US \$	3,500.00	5.000,00
Proveedores Nacionales	US \$	63,744.45	11.995.93
Arq. Carmelo F. por Pagar	US \$	6,081.48	0.00
	US \$	95,802.33	65.860,72

Cumbayá, Vía a Tanda CC Plaza del Rancho Bloque 2 Piso 1 Oficina 105

Telf.: 02-3945760

Elab: V.C

Nota 10. Otras Obligaciones Corrientes

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Retención en la Fuente	US \$	2,365.17	0.00
Retención al IVA	US \$	547.76	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	US \$	0.00	1.620,09
	US \$	2,912.93	1.620,09

Nota 11. Anticipos de clientes

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Anticipos de Clientes	US \$	-	-
	US \$	-	-

Nota 12. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Socios por Pagar España	US \$	0.00	58.529,54
Socios por Pagar Ecuador		0.00	400,00
Con la administración Tributaria		0.00	7.915,90
	US \$	0.00	66.845,44

Nota 13. Capital Suscrito o Asignado

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Larrea Córdoba Andrés S.	US \$	0.00	12,00
Carmelo Fernández Militino		388,00	388,00
*Gladys Verónica Calderón		12.00	0.00
	US \$	400,00	400,00

- Cómo se puede observar en el año 2014 se realizó la Cesión de las participaciones a nombre del Arq. Sebastián Larrea a nombre de la Sra. Gladys Verónica Calderón Sierra.

Nota 14. Aportes Futuras Capitalizaciones

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Aportes Futura Capitalización	US \$	1000,00	1000,00
	US \$	1000,00	1000,00

Nota 15. Resultados Acumulados y Resultados del Ejercicio

Al 31 de Diciembre del 2014 podemos apreciar que la empresa cierra su período con una utilidad de USD 12,220.22 (Doce mil doscientos veinte con 22/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), por lo que según el informe económico presentado el proyecto perteneciente al Arq. Sebastián Larrea (IEPI) ha arrojado resultados favorables para TYMQ. Esperamos que el siguiente año la empresa pueda concretar más proyectos para poder solventar los gastos que la misma genera.

Tal y como lo detallado anteriormente, al no haber ningún ajuste del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, el impacto de la aplicación fue

“NULO” en el año 2014, ya que por la actividad de la empresa no se requirieron los análisis correspondientes.

En cuanto a lo que a resultados del ejercicio se refiere tenemos los siguientes resultados en los años 2013 y 2014 respectivamente:

Descripción		2014	2013
Resultados del Período	US \$	12,220.22	23.487,61
	US \$	12,220.22	23.487,61

Nota 16. Ingresos por Actividades ordinarias

Se refiere a:

Descripción		2014	2013
Ventas	US \$	163,002.61	225.508,45
	US \$	163,002.61	225.508,45

Ingresos que fueron obtenidos a la prestación de servicios de consultoría. IEPI, Consorcio NASUVINSA TYMQ y Consorcio Cuenca.

Nota 17. Gastos de Ventas y Administración

Corresponden principalmente a gastos por Honorarios a profesionales, Gastos de gestión para la confirmación de contratos, contribuciones y servicios básicos (agua, luz, teléfono), para el funcionamiento de la oficina.

Nota 18. Gastos Financieros

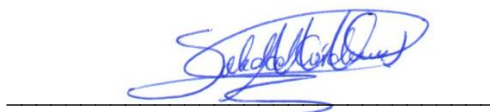
Corresponden principalmente a gastos por mantenimiento de cuenta bancaria y transferencias desde y al exterior.

Nota 19. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía y su gerencia ponen en manifiesto que se tengan presentes los gastos administrativos que la misma genera; ya que, hasta el día de hoy han sido asumidos por Idearquitectura Cía. Ltda., en su totalidad. Los mismos que serán analizados junto a todos los accionistas de la empresa y tomar las contingencias que a criterio de la administración tengan que ser reveladas en los posteriores estados financieros.

Nota 20. Hechos Posteriores a la Fecha del Balance:

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración pudieran tener que ver en cambios profundos de los mismos.


Arq. Andrés Sebastián Larrea Córdoba
Gerente General
Ing. Carla Soledad Cárdenas L.
Contadora General