

FARMHOUSE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015

Estimados Socios,

A continuación las Notas a los EEFF:

Nota 1.- Operaciones

La compañía fue constituida en Quito – Ecuador, el 26 octubre del 2001, su principal actividad es brindar servicios comercio inmobiliario y construcción de obras civiles.

Nota 2.- Resumen de las principales Políticas Contables

a) Bases Fundamentales

Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son presentados en forma comparativa a partir del ejercicio 2008 en base a los requerimientos de la NEC N° 1.

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad, los cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Las normas ecuatorianas de contabilidad no requieren que los estados financieros incluyan los siguientes aspectos requeridos por las normas internacionales de contabilidad:

1. Revisión periódica y reconocimiento en el estado de resultados de las pérdidas por deterioro de todos los activos, cuando el activo está registrado al valor mayor comparado con los flujos de caja descontados o valor presente del activo, que se espera recuperar a través de su uso o venta.
2. El registro de un activo o pasivo por el impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta.
3. La determinación y presentación de la utilidad o pérdida por acción.

b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, menos una provisión por cualquier monto no recuperable. La provisión de cuentas de dudoso cobro se realiza en base a lo dispuesto en el reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

e) Inventarios

Los inventarios corresponden a la activación de los costos directos incurridos en la construcción del proyecto inmobiliario, se presentan al valor de la adquisición, los cuales pueden exceder los valores del mercado.

d) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 5% edificios, 10% muebles y enseres, equipos de oficina, mejoras en locales y equipos de bodega, 33% equipos de computación, 20% mejoras en locales y vehículos.

El gasto por depreciación de activos se registra en los resultados del año.

e) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar por servicios, las cuales normalmente tienen un plazo de 8 días, excepto para compañías relacionadas, son registradas al costo, que es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por servicios tanto facturados como pendientes de facturar a la compañía.

f) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como gasto del periodo en que se devenga.

g) Impuesto a la renta

La provisión por impuesto a la renta, está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible. Este impuesto es registrado como gasto en el periodo en que se devenga.

h) Reserva Legal

La ley de Compañías establece una aprobación obligatoria no menor al 10% de la utilidad líquida anual para la constitución de la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

i) Reserva de Capital

En las disposiciones de NEC 17 se establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas de Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben imputarse inicialmente a la cuenta Reserva por.

revalorización del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta Reexpresión monetaria, a la Reserva de capital.

Nota 3.- Efectivo y sus equivalencias

La composición del saldo de la cuenta al 31 de diciembre es la siguiente:

	(US Dólares) 2014	(US Dólares) 2015	Movimiento
Efectivo y sus equivalentes	26,011.70	2,572.28	24,992.62

Nota 4.- Cuentas y documentos por cobrar neto

La composición de la cuenta al 31 de diciembre es la siguiente:

	(US Dólares) 2014	(US Dólares) 2015	Movimiento
Inversiones Corrientes	73,637.76	0.00	73,637.76
Cuentas por Cobrar No Relacionados	229,824.64	0.00	229,824.64
Cuentas por Cobrar Relacionados	0.00	206,064.97	-206,064.97
Otras Cuentas por Cobrar	0.00		
-1 Provisión Cuentas Incobrables	-1,178.51	-1,178.51	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	302,283.89	204,886.46	97,397.43

Nota 5.- Otros Activos Corrientes

Durante el ejercicio corriente, se registró el siguiente movimiento:

	(US Dólares) 2014	(US Dólares) 2015	Movimiento
Otros Activos Financieros	0.00	43,000.00	-43,000.00
Crédito Tributario ISD	9,703.96	0.00	9,703.96
Crédito Tributario IVA	1,344.24	1,344.24	0.00
Crédito Tributario Impto. Renta	10,015.31	20,731.75	-10,716.44
Inventarios: Inmuebles para Venta	0.00	377,978.05	-377,978.05
Otros Activos/ Obras en Curso	212,261.56	0.00	212,261.56

TOTAL OTROS ACTIVOS	233,225.07	442,954.04	-209,728.97
---------------------	------------	------------	-------------

El proyecto de Construcción Conjunto Habitacional Platinum Plaza, concluyó en el 2015.

Nota 6.- Propiedades y Equipos

El movimiento de propiedades y equipos durante el año corriente corresponde a:

	(US Dólares) 2014	(US Dólares) 2015	Movimiento
Terrenos	7,396.70	0.00	7,396.70
Muebles de Oficina	0.00	2,127.60	-2,127.60
Equipo de Computación y Software	6,326.77	6,326.77	0.00
Veículos	14,432.14	14,432.14	0.00
Otras		11,047.89	-11,047.89
(-) Depreciación	-13,516.48	-19,235.32	5,718.84
NETO PP&E	14,639.13	14,699.08	-59.95

Nota 7 - Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar más importantes al 31 de diciembre son las siguientes:

PASIVO CORRIENTE	(US Dólares) 2014	(US Dólares) 2015	Movimiento
Cuentas por pagar Relacionados	-18,943.77	-0.00	-18,943.77
Cuentas por Pagar No Relacionados	-14,841.71		-44,841.71
Préstamos de Socios	-152,174.66		-152,174.66
Otras CxP Relacionados Locales	-83,635.19	-559,992.99	-476,357.80
Crédito a Mutuo	0.00	-1,584.63	1,584.63
Otras CxP No Relacionados Locales	-53,475.88		-53,475.88
Participación Utilidades Trabajadores	-3,320.92	0.00	-3,320.92
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-356,392.13	-561,577.62	205,185.49

	(US Dólares) 2014	(US Dólares) 2015	Movimiento
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos de Socios	-66,331.94	0.00	-66,331.94
Otras CxP Relacionadas Locales	-135,155.79	92,994.15	-42,461.64
Otras CxP No Relacionadas Locales	0.00		
Otras Provisiones Largo Plazo	0.00		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-201,787.73	-92,994.15	-108,793.58
TOTAL PASIVO	-558,179.86	-654,571.77	96,391.91

Nota 8.- Capital Pagado

Al 31 de diciembre de año informado, el capital pagado está constituido por 500 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$1.00, el 100% Nacionalidad Ecuatoriana.

ELIAS GALLEGOS ANDA OCHOA	\$450.00
ELIZABETH CHAVEZ GUERRERO	\$ 50.00
TOTAL (USD \$)	\$ 500.00

Nota 9.- Revisiones fiscales y Resultados

Al 31 de diciembre del año informado, están presentadas todas las declaraciones al SRI. El Resultado fue una pérdida de \$ 35,901.16

El anticipo de renta mínimo calculado para el siguiente año es de \$ 3,268.68. Y para el próximo año se tiene un saldo a favor de crédito tributario de impuesto a la renta de \$ 7,937.48

Nota 10.- Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía no presenta movimientos en el estado de Pérdidas y Ganancias que puedan afectar a este informe.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido sucesos que en opinión de la Administración de la Compañía tuvieran un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Sin nada más que informar, firman en la ciudad de Quito, al 1 día del mes de Abril 2016

Atentamente,



Gerente General
Ing. Florencia Elías Gallegos Anda Ochoa
Farmhouse Cía. Ltda.

c.b.