



Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2017

Información General

THAR S.A. con domicilio en la ciudad de Guayaquil, Av de las Américas y Aeropuerto José Joaquín de Olmedo, Edificio Sky Building, piso 6 oficina 609, cuenta con un establecimiento en Chimborazo junto a la quebrada Puchucaguay a 500 metros de la vieja planta eléctrica Cordovez. La compañía tiene como actividad principal actividades de fabricación de insecticidas.

Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y en la unidad monetaria de Ecuador (USD).

Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas

Las ventas se realizan con forma de pago de contado o crédito con un plazo máximo de hasta 75 días.

Provisión incobrables

Se ha constituido una provisión del 1% sobre el valor total de cuentas por cobrar generadas durante el año 2017.

Provisión inventarios

Se ha constituido una provisión por obsolescencia de parte del inventario de producto terminado.

Inventarios

El inventario se expresa por el método de inventario permanente.

Propiedades, planta y equipo

Las adquisiciones de propiedades, planta y equipo se activan a partir de USD 1.000,00 y se deprecian de manera lineal a lo largo de su vida útil estimada. Activos de valor menor al establecido serán registrados en caso de que requieran un control especial.

Deterioro del valor de los activos

En caso de existir deterioro en el valor de los activos, se comparará el importe recuperable (valor de mercado) con el importe registrado en libros. Cuando el importe recuperable es inferior, se reduce el valor en libros y se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos han sido clasificados de la siguiente manera:

El almacenamiento de producto terminado en la bodega de Guayaquil es registrado como arrendamiento operativo dentro del grupo gasto de ventas.

Documentos y cuentas por pagar

Son obligaciones por pagar al contado y a crédito (sin generar intereses) con determinados proveedores.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Los valores por dividendos mensuales del año corriente se registran en el pasivo corriente y la diferencia se mantiene en los pasivos no corrientes.

Obligaciones por beneficios de ley a empleados

Se registran los valores respectivos de cada empleado, considerando los beneficios establecidos por ley y exigibles de pago a corto plazo.

Otros beneficios no corrientes para los empleados

Se realiza la provisión anual por jubilación patronal y bonificación por desahucio, cuyos valores son determinados mediante la contratación anual de un estudio actuarial.

Notas del Balance General

ACTIVO	Nota	2017	2016
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	1	\$311,144.63	\$384,062.74
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	2	\$-6,939.70	\$-3,828.25
INVENTARIOS			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	3	\$164,024.41	\$79,300.70
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$2,176.05	\$0.00
INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO	4	\$117,877.77	\$35,531.08
(-) PROVISION OBSOLENCIA DE INVENTARIO PROD TERMINADO	4.1	\$-19,077.82	\$-18,198.75
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5	\$2,172.53	\$3,730.20
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6	\$1,234.15	\$10,814.40
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	7	\$4,500.00	\$47,500.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	8	\$0.00	\$14,021.63
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
EDIFICIOS	9	\$203,890.24	\$268,890.24
PASIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	10	\$102,518.66	\$119,240.67
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR	11	\$195,950.00	\$64,550.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR OFI LAS TERRAZAS	12	\$0.00	\$3,785.21
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALE	13	\$0.00	\$36,716.44
PROVISIONES POR OBLIGACIONES LOCALES			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$0.00	\$0.00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	14	\$10,759.73	\$7,856.60
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	15	\$115,201.90	\$84,452.73
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	15	\$87,050.64	\$63,196.21
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES (PASIVOS NO CORRIENTES)			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES (PASIVOS NO CORRIENTES)	16	\$0.00	\$78,416.80

1. Las cuentas por cobrar son originadas por las operaciones comerciales con clientes. El incremento en relación al ejercicio previo corresponde al incremento en las ventas y a que los clientes se retrasaron en sus pagos por problemas de liquidez.
2. Se constituyó una provisión del 1% sobre las ventas del período 2017 pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

3. El incremento del inventario corresponde al incremento de la producción, que la vez se debe al incremento de las ventas. En el mes de octubre, se recibe una importación.
4. El producto terminado tuvo mayor rotación durante el año. Se captaron nuevos clientes.
 1. Se constituyó una provisión por obsolescencia de inventario correspondiente a una cantidad de producto que superó su fecha de caducidad; durante le 2017 se realizó un alcance, cerrando el período en \$19,077.82 .
5. Contratación de póliza de seguro de Responsabilidad Civil para Directores y Administradores, para el ejercicio 2018 (AIG METROPOLITANA).
6. Anticipos a proveedores pendientes de regularización cuyos valores se cruzan en enero 2018.
7. Anticipos para proyecto de desarrollo de nuevos productos (METALINE) .
8. Crédito tributario a favor de la empresa, fue compensado de acuerdo a la normativa vigente y aplicados compensando el Impuesto Causado.
9. Se realiza la transferencia a Propiedades de Inversión de la oficina que la compañía mantiene en Edificio Las Terrazas , en Guayaquil, cuyo destino será la venta dentro de un corto plazo.
10. Compra de materia prima a proveedores locales, correspondiente al incremento en ventas; y, pago anual por servicios profesionales (Gerencia General y Representación Técnica).
11. Compra de materia prima a proveedores del exterior, correspondiente al incremento en ventas.
12. Reducción de la obligación correspondiente a la compra de la oficina en Edificio Las Terrazas, en Guayaquil. Esta obligación se terminó de pagar durante el período 2017.
13. Valores por dividendos mensuales del año corriente correspondientes a préstamos adquiridos con BANCO DEL PACÍFICO para capital de operación y compra de inmueble, que fueron precancelados en el mes de julio 2017.
14. Valor se incrementa con respecto al año anterior por retenciones efectuadas a pagos por servicios profesionales (Gerencia General y Representación Técnica).
15. El incremento en las ventas generó mayor impuesto a la renta y reparto de utilidades a los empleados, a pagarse en 2017.
16. Valores por dividendos mensuales a largo plazo correspondientes a préstamos adquiridos con BANCO DEL PACÍFICO. Se efectuó una operación de crédito significativa para financiar la compra de la oficina referida en la nota 9, y que fueron precancelados en el mes de julio 2017
17. El informe actuarial preparado por Actuaría Consultores Cía. Ltda. ha sido elaborado en base a los principios y normas generalmente aceptados. Se refleja un incremento del 4% para la reserva de jubilación patronal y un incremento del 94% para la reserva de la bonificación por desahucio.

Notas al Estado de Pérdidas y Ganancias

VENTA DE BIENES GRAVADAS CON IVA 0%	18	\$1,764,754.06	\$1,079,817.99
MATERIA PRIMA - COMPRA NETA LOCAL	19	\$405,281.08	\$221,643.76
COMISIONES POR VENTAS DE AGENTES	20	\$83,673.39	\$31,733.65
TRANSPORTE DE PRODUCTO TERMINADO	21	\$14,309.82	\$9,864.91
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL HONORARIOS DE ADMINISTRADORES	22	\$105,000.00	\$30,000.00
GASTO DETERIORO			
INVENTARIOS	23	\$879.07	\$18,198.75
CUENTAS POR COBRAR	24	\$3,730.20	\$3,828.25
OTROS GASTOS			
ATENCION AL PERSONAL	25	\$5,029.39	\$4,263.02
ANALISIS DE LABORATORIO	26	\$7,650.75	\$4,022.25

18. Las ventas de la compañía se incrementan substancialmente (63%) gracias a una mayor demanda por parte de sus clientes.

19. Las compras de materia prima aumentaron en relación a las ventas.

20. Las comisiones por ventas de agentes aumentaron en relación las ventas.

21. Los gastos de transporte de producto terminado aumentaron en relación las ventas.

22. La compañía realizó cambió la contratación de servicios de Gerencia General y Representación Técnica de relación de dependencia a honorarios por servicios prestados.

23. Se constituyó un alcance de provisión por obsolescencia de inventario correspondiente a una cantidad de producto que superó su fecha de caducidad; el valor correspondiente de \$879.07 se contabilizó como un gasto por deterioro.

24. Se constituyó una provisión del 1% sobre las ventas del período 2017 pendientes de cobro al cierre del ejercicio, contabilizada como un gasto por deterioro.

25. La compañía otorga a su personal paquetes turísticos como premio por los resultados del ejercicio económico.

26. Se contrataron servicios de análisis de laboratorio de muestras de productos terminados para fines de control de calidad y de cumplimiento con la Autoridad Nacional Competente de plaguicidas.

Los estados financieros fueron revisados y aprobados por la Junta General de Accionistas el día 23 de marzo del 2018.



Ing. Julio Hasing
Gerente General



CPA Maria Fernanda Jurado
Contadora General

Notas al Estado de Pérdidas y Ganancias

VENTA DE BIENES GRAVADAS CON IVA 0%	18	\$1,764,754.06	\$1,079,817.99
MATERIA PRIMA - COMPRA NETA LOCAL	19	\$405,281.08	\$221,643.76
COMISIONES POR VENTAS DE AGENTES	20	\$83,673.39	\$31,733.65
TRANSPORTE DE PRODUCTO TERMINADO	21	\$14,309.82	\$9,864.91
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL HONORARIOS DE ADMINISTRADORES	22	\$105,000.00	\$30,000.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES GRY-8741 TOYOTA PRIUS	23	\$564.05	\$7,277.53
GASTO DETERIORO INVENTARIOS	24	\$879.07	\$18,198.75
CUENTAS POR COBRAR	25	\$3,730.20	\$3,828.25
OTROS GASTOS ATENCION AL PERSONAL	26	\$5,029.39	\$4,263.02
ANALISIS DE LABORATORIO	27	\$7,650.75	\$4,022.25

18. Las ventas de la compañía se incrementan substancialmente (63%) gracias a una mayor demanda por parte de sus clientes.

19. Las compras de materia prima aumentaron en relación a las ventas.

20. Las comisiones por ventas de agentes aumentaron en relación las ventas.

21. Los gastos de transporte de producto terminado aumentaron en relación las ventas.

22. La compañía realizó cambió la contratación de servicios de Gerencia General y Representación Técnica de relación de dependencia a honorarios por servicios prestados.

23. Los costos de mantenimiento del vehículo GRY-8741 se redujeron en comparación a los valores altos por overhaul en 2016.

24. Se constituyó un alcance de provisión por obsolescencia de inventario correspondiente a una cantidad de producto que superó su fecha de caducidad; el valor correspondiente de \$879.07 se contabilizó como un gasto por deterioro.

25. Se constituyó una provisión del 1% sobre las ventas del período 2017 pendientes de cobro al cierre del ejercicio, contabilizada como un gasto por deterioro.

26. La compañía otorga a su personal paquetes turísticos como premio por los resultados del ejercicio económico.
27. Se contrataron servicios de análisis de laboratorio de muestras de productos terminados para fines de control de calidad y de cumplimiento con la Autoridad Nacional Competente de plaguicidas.

Los estados financieros fueron revisados y aprobados por la Junta General de Accionistas el día 23 de marzo del 2018.



Ing. Julio Hasing
Gerente General



CPA Maria Fernanda Jurado
Contadora General