



# **Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2018**

## **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 la 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 90 días.

### **Provisión inventarios**

Durante el período 2018 no 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 del galpón de la planta industrial de producción han sido clasificados como un costo indirecto de producción.

**Documentos y cuentas por pagar**

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

**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

<b>ACTIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	1	\$260,841.86	\$311,144.63
CHEQUES POR DEPOSITAR	1.1	\$6,377.50	\$0.00
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	2	\$-3,828.25	\$-6,939.70
<b>INVENTARIOS</b>			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	3	\$112,127.00	\$164,024.41
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$219.54	\$2,176.05
INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO	4	\$150,143.44	\$117,877.77
(-) PROVISION OBSOLENCIA DE INVENTARIO PROD TERMINADO	4.1	\$0.00	\$-19,077.82
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5	\$17,520.52	\$2,172.53
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6	\$1,723.22	\$1,234.15
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	7	\$0.00	\$4,500.00
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	8	\$0.00	\$0.00
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
EDIFICIOS	9	\$203,890.24	\$203,890.24
<b>PASIVO</b>			
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR	10	\$163,703.14	\$102,518.66
	11	\$57,000.00	\$195,950.00
<b>PROVISIONES POR OBLIGACIONES LOCALES</b>			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$0.00	\$0.00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	12	\$12,841.79	\$10,759.73
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	13	\$70,706.78	\$115,021.90
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	13	\$43,528.62	\$87,050.64
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES (PASIVOS NO CORRIENTES )</b>			
		\$0.00	\$0.00
<b>JUBILACION PATRONAL</b>			
JUBILACION PATRONAL	14	\$4,818.00	\$5,447.90
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	14	\$7,221.00	\$6,940.00

1. Las cuentas por cobrar son originadas por las operaciones comerciales con clientes. Las mismas que se vieron afectadas en relación al ejercicio previo corresponde con la disminución de las ventas .
  - 1.1. A partir del presente período se llevó un mejor control de nuestros activos, generando así el ingreso al nuevo ERP de la información relacionada con la cuenta de Cheques por Depositar.
2. Durante el 2018, se procedió a reversar la provisión de incobrables 2017, por un valor de \$3,111.45 debido a la adecuada rotación que mantiene nuestra cartera actual.
3. La disminución de los inventarios corresponde a la disminución de la demanda por parte de los clientes durante el período 2018.
4. El inventario de producto terminado se incrementó debido a que se realizó una compra de abastecimiento de 8,000 kg del producto PYRITILENE 20% a nuestro proveedor estratégico ADAMA ANDINA BV.
5. Contratación de póliza de seguro de Responsabilidad Civil para Directores y Administradores, para el ejercicio 2019 AIG METROPOLITANA y póliza de seguro médico internacional para empleados.
6. Anticipos a proveedores pendientes de facturación cuyos valores se cruzan en enero 2019.
7. Se regularizó anticipo para proyecto de desarrollo de nuevos productos (METALINE) con cargo a resultados.
8. Crédito tributario a favor de la empresa, aplicado de acuerdo a la normativa vigente compensando el Impuesto a la Renta Causado.
9. Se mantiene en Propiedades de Inversión de la oficina que la compañía mantiene en Edificio Las Terrazas , en Guayaquil, cuyo destino es la venta a corto plazo.
10. Compra de materia prima y producto terminado a proveedores locales, que incluye el producto comprado a ADAMA ANDINA BV.
11. Corresponde a compras de materia prima a proveedores del exterior.
12. Valor corresponde a Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del período de diciembre, pendientes de pago hasta el 28 de enero 2019.
13. La disminución de las ventas generó menor Impuesto a la Renta y reparto de utilidades a los empleados, a pagarse en 2019.
14. El informe actuarial preparado por Actuaría Consultores Cía. Ltda. ha sido elaborado en base a los principios y normas generalmente aceptados. Se refleja una disminución del 12% para la reserva de jubilación patronal y un incremento del 4% para la reserva de la bonificación por desahucio.

## Notas al Estado de Pérdidas y Ganancias

	Nota	2018	2017
VENTA DE BIENES GRAVADAS CON IVA 0%	15	\$1,469,495.02	\$1,764,754.06
MATERIA PRIMA - COMPRA NETA LOCAL	16	\$323,666.70	\$405,281.08
COMISIONES POR VENTAS DE AGENTES	17	\$70,570.42	\$83,673.39
TRANSPORTE DE PRODUCTO TERMINADO	18	\$12,493.76	\$14,309.82
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL HONORARIOS DE ADMINISTRADORES	19	\$123,500.00	\$105,000.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES GRY-8741 TOYOTA PRIUS	20	\$0.00	\$564.05
GASTO DETERIORO INVENTARIOS	21	\$0.00	\$879.07
CUENTAS POR COBRAR	22	\$0.00	\$3,730.20
OTROS GASTOS ATENCION AL PERSONAL	23	\$2,016.20	\$5,029.39
ANALISIS DE LABORATORIO	24	\$11,949.51	\$7,650.75

15. Las ventas de la compañía se reducen substancialmente (17%) debido a una reducción de precios en productos de la competencia.

16. Las compras de materia prima disminuyeron con las ventas.

17. Las comisiones por ventas de agentes disminuyeron con las ventas.

18. Los gastos de transporte de producto terminado disminuyeron con las ventas.

19. Corresponde a valores facturados por concepto de prestación de servicios de Gerencia General y Representación Técnica. El valor aumentó en 2018 por que se provisionaron los honorarios de dic-2018 que se facturan y pagan en ene-2019.

20. Durante el mes de febrero 2018 se vendió el vehículo TOYOTA PRIUS, por lo tanto no se generaron gastos de mantenimiento.

21. No se llevó a cabo provisión por obsolescencia de inventario durante el período 2018.

22. Según lo sugerido por nuestros auditores externos, no se constituyó una provisión del 1% sobre las ventas del período 2018, debido a que se cuenta con un buen comportamiento de cartera y una buena gestión de cobranzas.
23. La compañía no pudo otorgar a su personal paquetes turísticos como en anteriores períodos, debido a que los resultados del ejercicio no fueron los esperados; manteniendo así una posición conservadora en sus gastos administrativos.
24. 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 29 de marzo del 2019.



**Ing. Julio Hasing**  
**Gerente General**



**CPA Maria Fernanda Jurado**  
**Contadora General**