

THAROCONSULTORES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)



Ximena Carolina Arce Anchundia
GERENTE GENERAL



Consuelo Vanessa Muñoz Pionce
CONTADORA

THAROCONSULTORES CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

THAROCONSULTORES CÍA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en la ciudad de Quito, República de El Ecuador el 21 de diciembre de 2010, e inscrita el 11 de enero de 2011, bajo el número 1818 en el Registro Mercantil.

El objeto social de la compañía es Prestación de toda clase de servicios de auditoría, legales tributarios, contables y económicos por intermedio de sus abogados, economistas, auditores, ingenieros comerciales, contadores públicos autorizados, y demás profesionales, socios de compañía o contratados para el efecto cuando así lo requiera.

2. Instrumentos Financieros por Categoría

La composición de los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2017		31 de diciembre de 2016	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al valor nominal				
Efectivo y equivalentes de efectivo	2,016	-	1,329	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	26,920	-	25,320	-
Otras cuentas por cobrar	21,374	-	4,489	-
Propiedad, instalaciones y equipos, neto	48,661	-	27,806	-
Total activos financieros	98,971	-	58,944	-
Pasivos financieros medidos al costo				
Obligaciones Financieras	-	-	-	-
Cuentas por pagar	20,526	16,161	2,508	14,272
Otras cuentas por pagar	16,161	-	-	-
Obligaciones Laborales	4,492	-	919	-
Pasivos acumulados	-	-	-	-
Total pasivos financieros	41,179	16,161	3,427	14,272

El efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

THAROCONSULTORES CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujo del efectivo, caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2017 y 2016, consisten de lo siguiente:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Caja	US\$ 36	-
Bancos nacionales (a)	1,981	1,329
	<u>US\$ 2,016</u>	<u>1,329</u>

La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses. Así también la caja y fondo rotativo constituye dinero destinado para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía.

4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Cientes nacionales	US\$ 35,354	26,440
Provisión cuentas incobrables	(8,435)	(8,435)
	<u>US\$ 26,919</u>	<u>18,005</u>

THAROCONSULTORES CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

5. Otra cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Iva en compras	US\$ -	1,078
Retenciones IVA	-	784
Retenciones Fuente	-	2,627
	<u>US\$ -</u>	<u>4,489</u>

6. Activos Fijos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, activos fijos se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Vehículos	US\$ 50,318	83,869
Muebles y Enseres	3,059	3,059
Equipo de computo	1,000	1,000
Total Costo	54,377	87,928
Depreciación acumulada	(5,716)	(60,122)
	<u>US\$ 48,661</u>	<u>27,806</u>

THAROCONSULTORES CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

7. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, obligaciones financieras y sobregiros se forman de la siguiente manera:

	US\$	31 de diciembre de	
		2017	2016
Servicio de Rentas Internas	499.65	2,292	
less por pagar	302.40	216	
Empleados	1962.51	906	
Participación Trabajadores	1,728	13	
Otras	16,161	20,432	
	<u>20,653</u>	<u>23,859</u>	

a) Accionistas

El detalle de los Accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Nombre del Accionista	Número de	Participaciones
	Participaciones	%
Cevallos Bustamante Juan Diego	399	99.75%
Ramos Calderón Ana Rocío	1	0.25%
Total	<u>400</u>	<u>100%</u>

8. Impuesto a la Renta Corriente y diferido

a) Un resumen del Impuesto a la Renta corriente y diferido cargado a resultados es como sigue

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Impuesto a renta corriente	2,154	16.67
Total gasto impuesto a la renta del ejercicio	<u>2,154</u>	<u>16.67</u>

THAROCONSULTORES CIA LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

9. Impuesto a la Renta corriente

Una conciliación entre la pérdida y utilidad por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, respectivamente según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Utilidad / Pérdida Contable	11,517	89.12
15% Participación Trabajadores	-1,728	-13.37
Más (menos)		
Gastos no deducibles	3,205	0.00
Amortización pérdidas	-	0.00
Utilidad gravable	9,789	75.75
Tasa legal de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	2,154	
Anticipo Impuesto a la Renta		1,107

10. Patrimonio

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la compañía está constituido por \$ 2,000 en acciones ordinarias nominales, con un valor nominal de \$ 1,00 cada una, que se encuentran totalmente pagadas.

b) Reserva Legal

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50 % del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

THAROCONSULTORES CÍA.LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

c) Utilidad por acción

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

Utilidad / Pérdida del período	7,636	59
Promedio ponderado de número de acciones	400	400
Utilidad básica por acciones	0.05	6.78

Las utilidades por acción han sido calculadas dividiendo el resultado del período atribuible, por el número promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el ejercicio. La compañía no ha emitido deuda convertible u otros valores patrimoniales. Consecuentemente, no existen efectos potencialmente diluyentes de los ingresos por acción de la Compañía.