

**THAROCONSULTORES CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)**



Ximena Carolina Arce Anchaundia

**GERENTE GENERAL**



Marco Antonio Silva Reinoso

**CONTADOR**

## THAROCONSULTORES CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

#### 1. Operaciones

THAROCONSULTORES CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en la ciudad de Quito, República de El Ecuador el 21 de diciembre de 2010, e inscrita el 10 de junio de 2010, bajo el número 1818 en el Registro Mercantil.

El objeto social de la compañía es prestación de servicios de asesoría en materia legal, financiera, tributaria, asesoría contable; asesoría de recursos humanos, asesoría de manejo de nómina y organizacional; ejercer a nombre de sus clientes nacionales o extranjeros la procuración, representación legal, mandato y/o patrocinio profesional ante organismos y dependencias públicas, privadas, internacionales, fundaciones, organismos no gubernamentales y más entidades y dependencias nacionales y extranjeras

#### 2. Instrumentos Financieros por Categoría

La composición de los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
<b>Activos financieros medidos al valor nominal</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.270	-	2.016	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	30.184	-	26.920	-
Otras cuentas por cobrar	48.981	-	21.374	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>80.435</b>	<b>-</b>	<b>50.310</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos financieros medidos al costo</b>				
Obligaciones financieras	384	-	1.008	-
Cuentas por pagar	38.829	-	36.687	-
Otras Cuentas por pagar	2.516	35.880	4.492	15.153
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>41.728</b>	<b>35.880</b>	<b>42.187</b>	<b>15.153</b>

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 CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

#### 3. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2018 y 2017, consisten de lo siguiente:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	US\$ 30	36
Bancos nacionales	1.240	1.981
Inversiones	-	-
	<u>US\$ 1.270</u>	<u>2.016</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 2018 y 2017, se formaban de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes nacionales	US\$ 38.618	35.354
Provisión cuentas incobrables	(8.435)	(8.435)
	<u>US\$ 30.184</u>	<u>26.920</u>

#### 5. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Partes relacionadas	US\$ 1.946	2.157
Impuesto a la renta	47.035	19.217
	<u>US\$ 48.981</u>	<u>21.374</u>

**THAROCONSULTORES CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)**

**6. Propiedad, maquinaria, mobiliario y equipo**

Durante los años 2018 y 2017, el saldo de propiedad, maquinaria, mobiliario y equipo fue el siguiente:

	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Muebles y enseres	US\$ 3.059	3.059
Equipos de computación	1.000	1.000
Vehículos	50.318	50.318
Depreciación acumulada	(11.061)	(5.716)
<b>Total Propiedad, planta y equipos, neto</b>	<b>US\$ 43.316</b>	<b>48.661</b>

**7. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores	US\$ 38.829	36.387
Anticipo clientes	-	290
Otras	-	10
<b>Total</b>	<b>US\$ 38.829</b>	<b>36.687</b>

**8. Obligaciones Financieras**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, obligaciones financieras se formaban de la siguiente manera:

	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Tarjeta Corporativa	US\$ 384	1.008
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>US\$ 384</b>	<b>1.008</b>

**THAROCONSULTORES CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)**

**9. Otras Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sueldos por pagar	US\$ (0)	1.963
15% Participación Trabajadores	1.100	1.728
Impuestos por pagar	494	216
Impuestos diferidos IVA	706	284
Aportes IESS personal	95	132
Aportes IESS patronal	121	170
	<b>US\$ 2.516</b>	<b>4.492</b>

**10. Cuentas por pagar largo plazo**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, cuentas por pagar largo plazo se formaban de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por pagar relacionadas	US\$ (35.880)	(15.153)
	<b>US\$ (35.880)</b>	<b>(15.153)</b>

**11. Accionistas**

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Nombre del ccionista	<b>No.</b>	
	<b>Participaciones</b>	<b>Participaciones</b>
Cevallos Juan Diego	399	99,75
Andrea Solange Arce	1	0,25
	<b>US\$ 400</b>	<b>100</b>

**12. Impuesto a la Renta corriente y diferido**

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

**THAROCONSULTORES CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

**b) Impuesto a la Renta corriente**

	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto a la renta corriente	1.723	2.154
Total gasto por impuesto a la renta del ejercicio	<b>1.723</b>	<b>2.154</b>

Una conciliación entre la pérdida y utilidad por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, respectivamente según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	7.335	11.517
15% participación trabajadores	1.100	1.728
Mas (menos)		
Gastos no deducibles	1.597	-
Utilidad gravable	7.831	9.789
Tasa legal del impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	1.723	2.154
Anticipo impuesto a la renta (1)	1.723	2.154

**Utilidad por accion***Nota* 12

Utilidad del periodo	6.109	7.636
Promedio ponderado del numero de acciones	400	400
<b>Utilidad por acciones</b>	<b>0,07</b>	<b>0,05</b>

**13. Patrimonio****a) Capital**

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la compañía está constituido por \$ 400.00 en acciones ordinarias nominales, con un valor nominal de \$ 1,00 cada una, que se encuentran totalmente pagadas.

**THAROCONSULTORES CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)**

**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.

**c) Utilidad por acción**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad del período	59.09	24.807
Promedio ponderado de número de acciones	400	400
Utilidad básica por acción	0.00	0.02

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.