

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**INDICE:**

Estados de situación financiera

Estados de resultados y otros resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.**

La compañía fue constituida el 07 de mayo de 2003 con el objetivo de ACTIVIDADES DE PLANIFICACION, ORGANIZACION, FUNCIONAMIENTO, CONTROL E INFORMACION EN PLANES Y PROYECTOS DE DESARROLLO.

**Domicilio principal.**

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es a Calle Jorge Washington e-459 y avenida Amazonas, ubicada en provincia de Pichincha, Cantón Quito.

**2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

**2.1 Bases de preparación de estados financieros**

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Los estados financieros adjuntos de **THESA CONSULTORES CIA. LTDA** constituyen los estados financieros preparados por la Compañía, los cuales han sido elaborados de acuerdo con la versión de NIIF para PYMES, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## **2.2 Cambios en las políticas contables**

### a) Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

No hay NIIF o CINIIF que sean aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2016 que se espere que tengan un efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las mejoras y enmiendas a las NIIF para PYMES y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el periodo contable de su aplicación inicial.

## **2.3 Cumplimiento con las NIIF para PYMES**

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF para PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

## **2.4 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Al 31 de diciembre del:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes	6,346.49	41,100.00
Deudores comerciales	60,154.82	87,069.12
Otras cuentas por cobrar	180,061.51	16,999.87
Activos por impuestos corrientes	10,644.25	2,934.61
Inventarios	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>257,207.07</b>	<b>148,103.60</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Propiedades, planta y equipo	2,848.40	2,313.91
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2,848.40</b>	<b>2,313.91</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>260,055.47</b>	<b>150,417.51</b>
	<b>Al 31 de diciembre del:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>		
Acreedores	83,178.40	13,420.93
Otras cuentas por pagar	-	-
Obligaciones laborales	8,630.86	-
Pasivos por impuestos corrientes	953.92	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>122,838.37</b>	<b>13,420.93</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Acreedores comerciales	-	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>122,838.37</b>	<b>13,420.93</b>
<b>PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)</b>		
Capital social	1,250.00	1,250.00
Aportes para futuras capitalizaciones	110,910.57	110,910.57
Prima de emisión de acciones	-	-
Reservas	16,332.80	16,332.80
Reservas	-	-
Resultados acumulados	9,023.73	8,503.21
Participación no controladora	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>137,517.10</b>	<b>136,996.58</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>260,355.47</b>	<b>150,417.51</b>

Gerente general  
BYRON SEBASTIAN RUIZ LOPEZ

Contador general  
PATRICIO BASANTES

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Al 31 de diciembre del:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>RESULTADOS</b>		
Ingresos ordinarios	249,186.45	159,750.69
Costos de venta	(17,301.41)	-
Utilidad (pérdida) bruta	231,885.04	159,750.69
Gastos de operación	-	-
Gastos operativos	(235,969.17)	(150,962.17)
Utilidad (pérdida) operativo	(4,084.13)	8,788.52
Movimiento financiero	(1,277.57)	(285.31)
Otros ingresos y egresos	9,701.72	-
Utilidad (pérdida) antes del impuestos a la renta	4,340.02	8,503.21
Participación laboral	-	-
Impuesto a la renta	(953.92)	-
Utilidad (Pérdida) neta integral total	3,386.10	8,503.21

Gerente general  
BYRON SEBASTIAN RUIZ LOPEZ

Contador general  
PATRICIO BASANTES

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	Capital social	Reservas patrimoniales	Ganancias acumuladas	Ganancia neta del periodo	Total patrimonio neto
<b>SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2016</b>	<b>1,250.00</b>	<b>16,332.80</b>	-	<b>8,503.21</b>	<b>136,996.58</b>
Distribución de los resultados del año anterior		-		(8,503.21)	(8,503.21)
Incrementos (disminuciones) de capital social		-			-
Incrementos (disminuciones) de aportes futuras					-
Prima por emisión primaria de acciones					-
Dividendos distribuidos durante el año			-		-
Incrementos (disminuciones) de otros resultados integrales					-
Transferencias entre cuentas patrimoniales					-
Otras transacciones					-
Resultados netos del periodo que se informa				8,503.21	8,503.21
Otros resultados integrales netos del periodo que se informa				-	-
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>	<b>1,250.00</b>	<b>16,332.80</b>	-	<b>8,503.21</b>	<b>136,996.58</b>
Distribución de los resultados del año anterior		-		(8,503.21)	(8,503.21)
Incrementos (disminuciones) de capital social		-			-
Incrementos (disminuciones) de aportes futuras					-
Prima por emisión primaria de acciones					-
Dividendos distribuidos durante el año			-		-
Incrementos (disminuciones) de otros resultados integrales					-
Transferencias entre cuentas patrimoniales			5,637.63		5,637.63
Resultados netos del periodo que se informa				3,386.10	3,386.10
Otros resultados integrales netos del periodo que se informa				-	-
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	<b>1,250.00</b>	<b>16,332.80</b>	<b>5,637.63</b>	<b>3,386.10</b>	<b>137,517.10</b>

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	276,100.75
Efectivo pagado a proveedores	(165,479.35)
Efectivo pagado por obligaciones laborales	(107,259.40)
Efectivo pagado por intereses	(1,277.57)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(7,709.64)
Efectivo recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	9,701.72
Efectivo recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	(64,977.35)
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación</b>	<u>(60,900.84)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>	
Efectivo recibido de la venta de propiedades, planta y equipo	(534.49)
Efectivo recibido de la venta de activos intangibles	(300.00)
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión</b>	<u>(834.49)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>	
Efectivo recibido de obligaciones financieras	29,847.40
Efectivo recibido por incrementos de capital social	-
Efectivo pagado para recuperar acciones de la entidad	(2,865.58)
Efectivo recibido de aportes para futuras capitalizaciones	-
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento</b>	<u>26,981.82</u>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año</b>	<u>(34,753.51)</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	41,100.00
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año</b>	<u><u>6,346.49</u></u>

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**THESA CONSULTORES CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO: CONCILIACION**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Al 31 de diciembre del:</b>
	<b><u>2017</u></b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>	
Resultados del año	5,105.20
<b>Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:</b>	
Impuesto a la renta del año	(953.92)
Participación laboral	(765.18)
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>	
Documentos por cobrar	26,914.30
Otras cuentas por cobrar	(12,932.19)
Otros activos corrientes	69,757.47
Acreedores comerciales	(91,907.82)
Otras cuentas por pagar	
Otros pasivos corrientes	227.79
Beneficios laborales no corrientes	8,630.86
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las</b>	<hr/> -60,900.84