

CONTENIDO

• Informe y Opinión	Pág. 2 y 3
• Notas a los Estados Financieros Consolidados	Pág. 4 a 6
• Presentación de los Estados Financieros Consolidados	Pág. 7 a 10
• Notas Financieras según NIIF pyss	Pág. 11 a 13
• Marco Legal NIIF Pyss Consolidados	Pág. 15 a 20
• Balances Consolidados y Separados	Pág. 21 a 25
• Indicadores Financieros	Pág. 26

TIERRA Y COMERCIO S.A TIECO

**INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL AÑO 2016**

INDICE

• Informe y Opinión	Pág. 2 y 3
• Notas a los Informes Financieros Consolidados	Pág. 4 a 6
• Presentación de los Estados Financieros Consolidados	Pág. 7 a 10
• Notas Financieras según Niif pymes	Pág. 11 a 15
• Marco Legal Niif Pymes Consolidados	Pág. 15 a 20
• Balances Consolidados y separados	Pág. 21 a 25
• Indicadores Financieros	Pág. 26



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:

TIERRA Y COMERCIO S.A TIECO

Guayaquil, 17 de Abril del 2017

Introducción:

Se ha auditado a la Situación Económica Financiera Consolidada de la sociedad anónima TIERRAS Y COMERCIO S.A TIECO y su Subsidiaria BAMOOTAL S.A al 31 de Diciembre del año 2016 y que comprenden los siguientes documentos financieros:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADOS
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADOS
- MOVIMIENTO PATRIMONIAL DE LOS ACCIONISTAS CONSOLIDADO
- FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE DIRECCION:

La Responsabilidad de Dirección en relación de los Estados Financieros Consolidados adjunto en la conformidad con las normas internacionales de auditorías y la ley de tributaria Interna y del control interno que la dirección considera necesario para permitir la preparación de Estados Financieros consolidados y se emitirá la opinión independiente de nuestra Firma .

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una certeza razonable de que los documentos financieros de la empresa , no contengan errores que se consideren importantes. Una Auditoria debe incluir los siguientes aspectos:

- Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.



- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error.
- Una evolución de la políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por las administración son razonables.
- Una evolución de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anterior expuesto, consideramos que la Auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de Auditoria.

OPINION

La opinión nuestra a la Administración Financiera y Contable de la **TIERRAS Y COMERCIO S.A TIECO** ya que reúne los siguientes puntos importantes, que detallamos a continuación:

Se ha preparado de acuerdo a principios y criterios contables generalmente aceptados, que guardan uniformidad con los aplicados del ejercicio anterior de la Entidad Matriz y Subsidiaria.

Se ha preparado de acuerdo con las normas y disposiciones estatutarias y reglamentarias que sean aplicables y que afecten significativamente a la adecuada presentación de la situación financiera consolidada, los resultados de las operaciones y cambios en la situación financiera consolidada.

Dan en conjunto, una visión que concuerda con la información que dispone el auditor sobre el negocio o actividades de la empresa matriz y subsidiaria.

Informan adecuadamente sobre todo aquello que puede ser significativo para conseguir una presentación e interpretación apropiada de la información financiera consolidada.

Adicional se informa que se realiza los respectivos Asientos respectivos y Método de Participación y de Control a la Situación de los Estados Financieros Consolidados.

CPA. TITO ARMANDO PORTILLA MUÑOZ

RUC # 0920101672001

REG.NAC No SC-RNAE-No 818

Notas a los estados financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

En el presente informe se muestra la Información Financiera Auditada de la Empresa **TIERRAS Y COMERCIO S.A TIECO**, a continuación, presentamos las notas financieras consolidadas a auditar

1.- Descripción del Negocio

TIERRAS Y COMERCIO S.A TIECO, fue constituida en Ecuador en Octubre 20 del 1975 e inscrita en el Registro Mercantil en el mismo año, su actividad principal son las actividades de alquiler de bienes inmuebles.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en la Vía a Daule Km 6 1/2 Av. Principal y tiene asignado con el Número de R.U.C. 0990259380001.

En el año 2016 se dedico al alquiler de locales comerciales y para industrias adicionales la venta de propiedades, planta y equipo registrando una utilidad en la compañía.

2.-Visión General del País

En los últimos siete años, el aumento de la nómina de empleados Públicos paso del 35 por ciento hasta el 44 por ciento del PIB, los mismos que se encuentran cubiertos con la recaudación de impuestos, la política pública pretende caracterizar al servicio público como un sector eficiente que aumenten las posibilidades de desarrollo y crecimiento económicos. Para muchos analistas como Alberto Dahik el gasto público es la causante de la recesión económica en el Ecuador quien menciona que si se hubiese ahorrado las bonanzas de la industria petrolera el país tendría circulante para afrontar esta recesión.

El ministro de economía del actual gobierno, rechaza esta declaración mencionando que legalmente solo se Puede ahorrar 2000 millones de dólares y el déficit Fiscal es de 7000 millones, el Presidente de la Republica, además aclara que el gasto realizado es considerado inversión a mediano plazo y que este déficit será recuperado con los proyectos en los que se ha invertido, además menciona que la tasa de empleados públicos solo ha aumentado en número de 80.000 durante los últimos nueve años indicando que los salarios son cubiertos con la recaudación de impuestos fiscales.

El gobierno centrar mejoro las recaudaciones tributarias cobrando impuestos a quienes antes no pagaban en 3.7 veces porcentaje anual y obtuvo altos ingresos petroleros, el gobierno ha incrementado el endeudamiento público del país hasta cerca de \$32,000 millones (cerca de 30 por ciento del PIB), según cifras oficiales al primer trimestre de 2015, lo que ha significado un incremento de más del

200 por ciento, o más de 13 puntos porcentuales del PIB, en los últimos cinco años, Sin embargo se encuentra debajo de la media Latinoamérica e inclusive de países desarrollados.

El servicio de la deuda pública representó en 2014 alrededor del 5 por ciento del PIB, un porcentaje más alto que las asignaciones para educación básica, secundaria y salud; mientras que el endeudamiento público tiene un costo promedio superior al 6 por ciento anual, un costo que viene en alza y similar al del promedio del periodo 2000-2006 cuando se pagaba intereses sobre los bonos Global.

El gobierno no estableció mecanismos de ahorro de ingresos petroleros extraordinarios por encima del precio establecido en el presupuesto general del estado, lo que ha implicado un incremento en la incertidumbre que enfrenta el sector privado debido a la volatilidad de las finanzas públicas.

La inversión privada ha pasado de una participación cercana al 17 por ciento del PIB en el 2006 a alrededor del 13 por ciento del PIB en el 2013, evidenciando una desaceleración en la generación de factores que garanticen la producción de largo plazo de la economía por parte del sector privado.

Los impuestos al comercio exterior y las transacciones internacionales han subido su participación en los ingresos tributarios desde un 10 por ciento en el año 2007 hasta casi un 17 por ciento en el 2014, lo que significa que cada vez se transfieren más recursos desde las actividades privadas de comercio exterior hacia el sector público.

No obstante lo anterior, las exportaciones no petroleras ecuatorianas han alcanzado a cubrir en promedio sólo un poco más del 55 por ciento de las importaciones no petroleras en este periodo, mientras que el promedio de cobertura en el periodo 2001-2006, cuando no existieron estas restricciones, fue de 57 por ciento. Esto denota un fracaso de las políticas de comercio exterior del régimen, y apuntan a que el verdadero problema es el gasto público que se desahoga por la vía de importaciones.

En los últimos siete años, Ecuador se ha encontrado en el último o en uno de los últimos sitios en Latinoamérica en relación a flujos de inversión extranjera directa (IED). En el 2014, la IED representó tan sólo el 0.8 por ciento del PIB, superando sólo a Venezuela.

Los depósitos del sistema financiero privado se han reducido en cerca de \$1,400 millones entre diciembre de 2014 y junio de 2015. Menores depósitos son señal de falta de liquidez o incertidumbre por parte del sector privado y, consecuentemente, implicarían menores recursos disponibles para que se otorguen los créditos que requiere una economía dinámica.

Presentación de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

Se presentan las siguientes cuentas contables auditadas:

Notas Cuentas

- 1-1 Efectivo y equivalentes de efectivo
- 1-2 De actividades Ordinarias no generadas por Intereses
- 1-3 Activos por Impuestos Corrientes
- 1-4 Propiedades, Plasta y Equipo
- 1-5 Inversiones Locales
- 2-1 Provisiones y Obligaciones corrientes locales
- 2-2 Otras Obligaciones Corrientes
- 2-3 Anticipos a Clientes
- 3-1 Patrimonio

Detallamos a continuación los Estados Financieros de la matriz y subsidiaria clasificados a las Normas Internacionales Financieras, las variaciones presentadas en el Movimiento Patrimonial de la compañía y el Flujo de Efectivo anual.

Según Niff Pymes sección 8 se detalla adicional los eventos y políticas significativas contables.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO						
CODIGO	CUENTAS	CIFRAS				
		TIERRAS Y COMERCIO S.A.	BAMOTAL	ASIENTO DE ELIMINACION		CONSOLIDADO
1	ACTIVO	\$ 3466,038.62	\$ 1,681.04	DEBE	HABER	\$ 3466,920.66
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 1036,026.73	\$ 882.04			\$ 1036,908.77
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 440,111.30	\$ 800.00			\$ 440,911.30
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 529,049.04	\$ 73.78			\$ 529,122.82
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 529,049.04	\$ 73.78			\$ 529,122.82
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 529,049.04	\$ 73.78			\$ 529,122.82
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 66,866.39	\$ 8.26			\$ 66,874.65
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 54,205.17				\$ 54,205.17
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 12,661.22	\$ 8.26			\$ 12,669.48
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ -			\$ -
1010801	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ -			\$ -
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 2430,011.89	\$ 799.00			\$ 2430,011.89
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 2430,011.89	\$ -			\$ 2430,011.89
1020101	TERRENOS	\$ 1471,394.61				\$ 1471,394.61
1020102	EDIFICIOS	\$ 608,262.52				\$ 608,262.52
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 548,542.58				\$ 548,542.58
1020104	INSTALACIONES	\$ -				\$ -
1020106	MAQUINARIAS	\$ -				\$ -
1020109	VEHICULOS	\$ 98,701.38				\$ 98,701.38
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (296,889.20)				\$ (296,889.20)
10206	INVERSIONES	\$ -	\$ 799.00			\$ -
1020601	INVERSIONES ASOCIADAS	\$ -	\$ 799.00		\$ 799.00	\$ -
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 3466,038.62	\$ 1,681.04			\$ 3466,920.66
2	PASIVOS	\$ 2388,878.13	\$ 881.04			\$ 2388,960.17
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 1790,688.30	\$ 82.04			\$ 1790,770.34
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 199.45	\$ 82.04			\$ 281.49
2010301	LOCALES	\$ 199.45	\$ 82.04			\$ 281.49
20104	PRESTAMO ACCIONISTAS RELACIONADAS	\$ 1775,703.49	\$ 799.00			\$ 1775,703.49
2010401	LOCALES	\$ 1775,703.49	\$ 799.00	\$ 799.00		\$ 1775,703.49
2010402	RELACIONADAS	\$ -				\$ -
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 14,307.89	\$ -			\$ 14,307.89
2010703	CON EL IESS	\$ 432.00				\$ 432.00
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 1,729.17				\$ 1,729.17
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 12,146.72				\$ 12,146.72
20113	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 477.47	\$ -			\$ 477.47
2011301	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 477.47				\$ 477.47
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 598,189.83	\$ -			\$ 598,189.83
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 598,189.83	\$ -			\$ 598,189.83
2020401	LOCALES	\$ 598,189.83				\$ 598,189.83
2020402	RELACIONADAS	\$ -		\$ -		\$ -
3	PATRIMONIO NETO	\$ 1077,160.49	\$ 800.00			\$ 1077,960.49
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 1077,160.49	\$ 800.00			\$ 1077,960.49
301	CAPITAL	\$ 800.00	\$ 800.00			\$ 801.00
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ 799.00		\$ 801.00
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ -	\$ -			\$ -
304	RESERVAS	\$ 1050,310.52	\$ -			\$ 1050,310.52
30401	RESERVA LEGAL	\$ 353.55	\$ -			\$ 353.55
30402	OTRAS RESERVAS	\$ 1049,956.97	\$ -			\$ 1049,956.97
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (27,040.09)	\$ -			\$ (26,241.09)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 18,869.36	\$ -	\$ -		\$ 18,869.36
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (45,909.45)	\$ -			\$ (45,909.45)
30607	SUPERAVIT DE REVALUACIONES DE INVERSIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 799.00	\$ 799.00
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 53,090.06	\$ -	\$ -		\$ 53,090.06
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 53,090.06	\$ -	\$ -		\$ 53,090.06
31	PARTICIPACION NO CONTROLADORA	\$ -	\$ -			\$ -
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 3466,038.62	\$ 1,681.04	\$ 1,598.00	\$ 1,598.00	\$ 3466,920.66

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO						
CODIGO	CUENTAS	VALORES		ASIENTO DE ELIMINACION		CONSOLIDADO
		TIERRAS Y COMERCIO S.A.	BANODOT S.A.	DEBE	HABER	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 223,750.90	\$ -			\$ 223,750.90
4101	VENTA DE BIENES	\$ -	\$ -			\$ -
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 223,750.90	\$ -			\$ 223,750.90
4106	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ -	\$ -			\$ -
45	OTROS INGRESOS	\$ -	\$ -			\$ -
4302	INTERESES FINANCIEROS	\$ -	\$ -			\$ -
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ -	\$ -			\$ -
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	\$ -	\$ -			\$ -
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ -	\$ -			\$ -
510202	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ -	\$ -			\$ -
510203	ALIMENTACION	\$ -	\$ -			\$ -
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ -	\$ -			\$ -
510401	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -			\$ -
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ -	\$ -			\$ -
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$ -	\$ -			\$ -
510408	SERVICIOS PUBLICOS	\$ -	\$ -			\$ -
510409	OTROS COSTOS INDIRECTOS	\$ -	\$ -			\$ -
42	GANANCIA BRUTA	\$ 223,750.90	\$ -			\$ 223,750.90
43	GASTOS	\$ 142,772.76	\$ -			\$ 142,772.76
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 142,772.76	\$ -			\$ 142,772.76
520201	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 24,000.00	\$ -			\$ 24,000.00
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 4,749.33	\$ -			\$ 4,749.33
520203	BENEFICIOS SOCIALES	\$ 4,825.00	\$ -			\$ 4,825.00
520205	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 3,658.00	\$ -			\$ 3,658.00
520206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 53,274.37	\$ -			\$ 53,274.37
520210	SERVICIOS BASICOS	\$ 3,569.20	\$ -			\$ 3,569.20
520220	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 12,547.82	\$ -			\$ 12,547.82
52021201	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 30,413.16	\$ -			\$ 30,413.16
520228	OTROS GASTOS	\$ 5,625.66	\$ -			\$ 5,625.66
520402	SERVICIOS BANCARIOS	\$ 107.54	\$ -			\$ 107.54
60	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 80,978.14	\$ -			\$ 80,978.14

GERENTE GENERAL

Gerardo J. Cofallat P.
CONTADOR GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

EN DÍGITOS COMPLETOS US	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	SUPERAVIT DE INVERSIONES	TOTAL PATRIMONIO
		OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL					
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 801.00	\$ 1049,956.97	\$ 353.55	\$ 18,869.36	\$ (45,909.45)	\$ 53,140.23	\$ 799.00	\$ 1078,010.66
SALDO INICIO DEL PERIODO	\$ 1,600.00	\$ 1049,956.97	\$ 353.55	\$ -	\$ (45,909.45)	\$ 18,869.36	\$ 799.00	\$ 1025,669.43
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								\$ -
Aumento (disminución) de capital social								\$ -
Aportes para futuras capitalizaciones								\$ -
Prima por emisión primaria de acciones								\$ -
Dividendos								\$ -
Transferencias de utilidades a otros conceptos patrimoniales	\$ (799.00)			\$ 18,869.36		\$ (18,869.36)	\$ -	\$ (799.00)
Activos Financieros Disponibles para la venta								\$ -
Propiedades, planta y equipo								\$ -
Activos Intangibles								\$ -
Otros cambios (detallar)								\$ -
pérdida del ejercicio								\$ -
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)						\$ 53,140.23		\$ 53,140.23

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO CONSOLIDADO		
9501	INCREMENTO (NETO) (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$ 324,799.45
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 358,373.78
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$ 358,373.78
95010102	Otros cobros por clase de operación	\$ -
950102	Clases de pagos por actividades de operación	\$ (33,574.33)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ -
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (33,574.33)
950209	Clases de pagos por actividades de inversión	\$ (859,156.46)
950209	Adquisiciones de Activos Fijos	\$ (859,156.46)
950214	Otros entrada de efectivo subsidiaria	\$ -
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ -
950309	Pagos de Prestamos	\$ -
950309	Intereses recibidos	\$ -
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ (534,357.01)
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 975,268.31
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 440,911.30
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 80,978.14
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ (4,175.69)
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ -
9708	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$ 7,971.03
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ (12,146.72)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ -
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 247,997.00
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 93,204.95
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ (60,825.90)
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$ -
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$ -
9805	(Incremento) disminución en otros activos	\$ (828,676.90)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ (3,667.47)
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ (1,100.31)
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ (6,868.43)
9809	Incremento (disminución) en anticipos	\$ -
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ 1055,931.06
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 324,799.45

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Resumen a las Notas Explicativas y Políticas Contables significativas

Se presenta las notas Financieras consolidadas Auditadas al cierre ejercicio económico del 2016, y el detalle principal de cada una de las cuentas, se tomó bajo de forma aleatoria respaldo de los valores que fueron contabilizados en el informe Financiero.

Se realiza adicional la interpretación a los eventos presentados a la situación financiero consolidados.

Notas Financieras comparativas

1.1 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al cierre del ejercicio económico del 2016 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones los siguientes valores en efectivos de la Matriz y de la Subsidiaria BAMOOTAL S.A , en la cual se interpreta una disminución porcentual del 54.79% se clasifica en efectivos y equivalentes por la Matriz es de USD\$ 440.111,30 y la subsidiaria por USD \$ 800,00.

1 ACTIVOS	2015	2016	DIFERENCIA	%
100 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 975,283.31	\$ 440,911.30	\$ (534,352.01)	-54.79%

1.2 De actividades ordinarias no generadas en intereses

Se presenta una disminución En los Documentos y Cuentas por Cobrar, adicional Otras cuentas por cobrar consolidados porcentualmente del 14.98 % y una variación en dólares por USD \$ 93.204,95.

Todos los clientes son no relacionados y cuentas por cobras a empleados en la empresa matriz y subsidiaria.

1 ACTIVOS	2015	2016	DIFERENCIA	%
10102 ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 622,327.77	\$ 529,122.82	\$ (93,204.95)	-14.98%
1010205 DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 622,327.77	\$ 529,122.82	\$ (93,204.95)	-14.98%
1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 622,327.77	\$ 529,122.82	\$ (93,204.95)	-14.98%

El detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar se originan a la prestación de alquiler de bienes inmuebles por parte de la Entidad Matriz.

1.3 Activos por Impuestos corrientes y Otros Activos Corrientes

Se registra un incremento de valores por Activos de Impuestos por USD\$ 60.775,73 con una variación porcentual del 90.88%

La empresa Matriz registra los créditos fiscales del año 2016 .

1	ACTIVOS	2,015	2,016	DIFERENCIA	%
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 6,098.92	\$ 66,874.65	\$ 60,775.73	90.88%
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ -	\$ 54,205.17	\$ 54,205.17	100.00%
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 6,098.92	\$ 12,669.48	\$ 6,570.56	51.86%

1.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las cuentas principales de la Entidad de Propiedades, Planta y Equipo es la siguiente

CODIGO	ACTIVOS	AÑO DE VIDA ÚTIL
1020102	EDIFICIOS	20 AÑOS
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	
1020105	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10 AÑOS
1020109	VEHICULOS	5 AÑOS
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	

Evolución de Propiedades, Planta y Equipo consolidado

En la entidad subsidiaria no se registra propiedades, planta y equipos, la empresa Matriz se registra una adquisición de Terrenos y Construcciones en Curso de Galpón por el valor de USD \$ 859,156.46.

Se registra la baja de Vehículos por USD \$ 20.818,20.

El detalle de las depreciaciones acumuladas se registra contablemente según la vida útil de las propiedades , planta y Equipos .

CODIGO	CUENTAS	VALOR
120201	DEPRECIACION ACUMULADA	
120201001	DEPREC. ACUMUL. EDIFICIOS	-\$ 198,187.82
120201002	DEPREC. ACUMUL. VEHICULOS	-\$ 98,701.38
	TOTAL	-\$ 296,889.20

Evento comparativo de Propiedades, Planta y Equipo

La variación porcentual se registra un incremento por 34.10% y en dólares por USD \$ 828.743,33 , en la adquisiciones de Terrenos , y Construcción en Curso de Galpon .

1	ACTIVOS	2,015	2,016	DIFERENCIA	%
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 1601,268.56	\$ 2430,011.89	\$ 828,743.33	34.10%
1020101	TERRENOS	\$ 1046,141.45	\$ 1471,394.61	\$ 425,253.16	28.90%
1020102	EDIFICIOS	\$ 608,262.52	\$ 608,262.52	\$ -	0.00%
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 114,639.28	\$ 548,542.58	\$ 433,903.30	79.10%
1020109	VEHICULOS	\$ 119,519.58	\$ 98,701.38	\$ (20,818.20)	-17.42%
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (287,294.27)	\$ (296,889.20)	\$ (9,594.93)	

1.5 Inversiones Locales

Las Inversiones asociadas de la empresa Matriz a la subsidiaria es de USD \$ 799,00 que corresponde a la capitalización de la misma.

2-1 Proveedores Locales

Se registra una disminución porcentual del 92.87% y 0.09 % por proveedores locales y accionista principal de la empresa Matriz , la subsidiaria no registra al momento de consolidar las cuentas se registra los asientos de eliminación.

2	PASIVOS	2,015	2,016	DIFERENCIA	%
2010301	LOCALES	\$ 3,948.96	\$ 281.49	\$ (3,667.47)	-92.87%
20104	PRESTAMO ACCIONISTAS RELACIONADAS	\$ 1777,281.27	\$ 1775,703.49	\$ (1,577.78)	-0.09%
2010401	LOCALES	\$ 1777,281.27	\$ 1775,703.49	\$ (1,577.78)	-0.09%

2.2 Otras Obligaciones corrientes

En el año 2016 termina las provisiones locales para obligaciones a empleados y tributarios de la siguiente manera por parte de la empresa matriz ,

Se registra pagos de Obligaciones Fiscales y laborales y se incrementa porcentualmente del 48,00 % . , los registros de consolidación de valores es de USD \$ 6868.43.

2	PASIVOS	2,015	2,016	DIFERENCIA	%
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 7,439.46	\$ 14,307.89	\$ 6,868.43	48.00%
2010703	CON EL IESS	\$ 432.00	\$ 432.00	\$ -	0.00%
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 1,228.67	\$ 1,729.17	\$ 500.50	28.94%
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 5,778.79	\$ 12,146.72	\$ 6,367.93	52.43%

2.3 Obligaciones a largo Plazo

La Entidad Matriz transfiere los aportes de futuras de capitalizaciones por USD \$ 84.341,33 a la obligación a cancelar del accionista , con un incremento del 48.65% , la subsidiaria no presenta este rubro.

2 PASIVOS	2,015	2,016	DIFERENCIA	%
202 PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 307,148.54	\$ 598,189.83	\$ 291,041.29	48.65%
20204 CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 307,148.54	\$ 598,189.83	\$ 291,041.29	48.65%
2020401 LOCALES	\$ 307,148.54	\$ 598,189.83	\$ 291,041.29	48.65%

3.1 PATRIMONIO

La cuenta Patrimonio de la matriz de la compañía cierra en el 2015 y 2016 se registra una disminución porcentual del 2.81 % en la cual se interpreta transferencia de participación controladora de La Matriz a la subsidiaria por el 99 % del capital social de la misma , no registra utilidad ni perdida la subsidiaria para establecer interés mayoritario .

Los aportes se disminuyen por parte de la matriz por motivo de transferencias a Pasivos a largo plazo por parte del accionista de la misma .

3 PATRIMONIO NETO	2,015	2,016	variacion	%
30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 1109,211.76	\$ 1077,960.49	\$ (31,251.27)	-2.82%
301 CAPITAL	\$ 85,142.33	\$ 801.00	\$ (84,341.33)	-99.06%
30101 CAPITAL SOCIAL	\$ 801.00	\$ 801.00	\$ -	0.00%
302 APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 84,341.33	\$ -	\$ (84,341.33)	-100.00%
304 RESERVAS	\$ 1050,310.52	\$ 1050,310.52	\$ -	0.00%
30401 RESERVA LEGAL	\$ 353.55	\$ 353.55	\$ -	0.00%
30402 OTRAS RESERVAS	\$ 1049,956.97	\$ 1049,956.97	\$ -	0.00%
306 RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -45,110.45	\$ -26,241.09	\$ 18,869.36	-41.83%
30601 GANANCIAS ACUMULADAS	\$ -	\$ 18,869.36	\$ 18,869.36	100.00%
30602 PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (45,909.45)	\$ (45,909.45)	\$ -	0.00%
30607 SUPERAVIT DE REVALUACIONES	\$ 799.00	\$ 799.00	\$ -	0.00%
307 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 18,869.36	\$ 53,090.06	\$ 34,220.70	64.46%
30701 GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 18,869.36	\$ 53,090.06	\$ 34,220.70	64.46%

Marco Legal Niif Pymes

1. Estados Financieros Consolidados y Separados • Sobre el Alcance Esta sección define las circunstancias en las que una entidad presenta estados financieros consolidados y los procedimientos para la preparación de esos estados. También incluye una guía sobre estados financieros separados y estados financieros combinados.
2. Requerimientos para presentar estados financieros consolidados • Una entidad controladora presentará estados financieros consolidados en los que consolide sus inversiones en subsidiarias de acuerdo con lo establecido en esta NIIF. Los estados financieros consolidados incluirán todas las subsidiarias de la controladora.
3. La entidad controladora no presentará estados financieros consolidados si: a. se cumplen las dos condiciones siguientes: 1. la controladora es ella misma una subsidiaria su controladora última (o cualquier controladora intermedia) elabora estados financieros con propósito de información general consolidados que cumplen las NIIF completas o con esta NIIF
4. no tiene subsidiarias distintas de la que se adquirió con la intención de su venta o disposición en el plazo de un año. Una controladora contabilizará esta subsidiaria: 1. al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado, si el valor razonable de las acciones se puede medir con fiabilidad, o 2. en otro caso, al costo menos el deterioro del valor
5. ¿Qué es una Subsidiaria? • es una entidad controlada por la controladora
6. ¿Qué es el control en una entidad? Es el poder para dirigir las políticas financieras y de operación de una entidad, con el fin de obtener beneficios de sus actividades
7. Cuando existe Control en la entidad • Se presume que existe control cuando la controladora posea, directa o indirectamente a través de subsidiarias, más de la mitad del poder de voto de una entidad
8. También existe control cuando la controladora posee la mitad o menos del poder de voto de una entidad, pero tiene: a. poder sobre más de la mitad de los derechos de voto, en virtud de un acuerdo con otros inversores poder para dirigir las políticas financieras y de operación de la entidad, según una disposición legal o estatutaria o un acuerdo
9. poder para nombrar o revocar a la mayoría de los miembros del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente, y la entidad esté controlada

por éste; o d. poder para emitir la mayoría de los votos en las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente y la entidad esté controlada por éste.

10. El control también se puede obtener si se tienen opciones o instrumentos convertibles que son ejercitables en ese momento o si se tiene un agente con la capacidad para dirigir las actividades para beneficio de la entidad controladora.
11. Una subsidiaria no se excluirá de la consolidación por el mero hecho de que el inversor sea una entidad de capital riesgo u otra entidad análoga. • No se excluirá de la consolidación a una subsidiaria porque sus actividades de negocio sean diferentes a las que llevan a cabo las otras entidades del grupo
12. Entidades de Cometido Específico • Si una entidad ha creado una entidad de cometido específico (ECE) para cumplir con un objetivo concreto y perfectamente definido, la entidad consolidará la ECE cuando la esencia de la relación indique que la ECE está controlada por esa entidad
13. Estas Entidades de Cometido Específico (ECE) pueden tener la forma jurídica de sociedades por acciones, fideicomisos o asociaciones con fines empresariales, o bien ser una figura sin forma jurídica de sociedad. • Una entidad preparará estados financieros consolidados que incluyan la entidad y cualquier ECE que esté controlada por esa entidad. Además de las circunstancias descritas en el párrafo
14. Estas circunstancias podrían indicar que una entidad controla una ECE a. Las actividades de la ECE están siendo dirigidas en nombre de la entidad y de acuerdo con sus necesidades específicas de negocio. b. La entidad tiene los poderes de decisión últimos sobre las actividades de la ECE incluso si se han delegado las decisiones cotidianas. c. La entidad tiene los derechos para obtener la mayoría de los beneficios de la ECE y, por tanto, puede estar expuesta a los riesgos que conllevan las actividades de ésta. d. La entidad retiene la mayoría de los riesgos de la propiedad o residuales relativos a la ECE o a sus activos.
15. Procedimientos de consolidación • Los estados financieros consolidados presentan la información financiera de un grupo como si se tratara de una sola entidad económica.
16. Pasos a seguir para presentar los estados consolidados a) Combinará los estados financieros de la controladora y sus subsidiarias línea por línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar

17. eliminará el importe en libros de la inversión de la controladora en cada subsidiaria junto con la porción del patrimonio perteneciente a la controladora en cada una de las subsidiarias
18. medirá y presentará las participaciones no controladoras en los resultados de las subsidiarias consolidadas para el periodo sobre el que se informa por separado de las participaciones de los propietarios de la controladora
19. medirá y presentará las participaciones no controladoras en los activos netos de las subsidiarias consolidadas por separado de la participación en el patrimonio de los accionistas de la controladora. Las participaciones no controladoras en los activos netos están compuestas por:
20. el importe de la participación no controladora en la fecha de la combinación inicial, calculado de acuerdo con la Sección 19 Combinaciones de Negocios y Plusvalía, y 2. la porción de la participación no controladora en los cambios en el patrimonio desde la fecha de la combinación.
21. Transacciones y saldos intragrupo 1. Las transacciones y los saldos intragrupo, incluyendo ingresos, gastos y dividendos, se eliminarán en su totalidad. Las ganancias y pérdidas procedentes de transacciones intragrupo que estén reconocidas en activos, tales como inventarios y propiedades, planta y equipo, se eliminarán en su totalidad. 2. Las pérdidas intragrupo pueden indicar un deterioro en el valor, que requiera su reconocimiento en los estados financieros consolidados.
22. Fecha uniforme para la presentación de información Los estados financieros de la controladora y de sus subsidiarias utilizados para la elaboración de los estados financieros consolidados se prepararán en la misma fecha sobre la que se informa, a menos que hacerlo sea impracticable
23. Políticas contables uniformes • Los estados financieros consolidados se prepararán utilizando políticas contables uniformes para transacciones similares y para otros sucesos y condiciones que se hayan producido en circunstancias parecidas
24. Adquisición y disposición de subsidiarias • Los ingresos y los gastos de una subsidiaria se incluirán en los estados financieros consolidados desde la fecha de adquisición. Los ingresos y los gastos de una subsidiaria se incluirán en los estados financieros consolidados hasta la fecha en la que la controladora deje de controlar a la subsidiaria.
25. La diferencia entre el importe obtenido por la disposición de una subsidiaria y su importe en libros en la fecha de la disposición, excluyendo el importe acumulado de cualquier diferencia de cambio relacionada con la subsidiaria

- extranjera reconocida en el patrimonio de acuerdo con la Sección 30 Conversión de Moneda Extranjera, se reconocerá en el estado del resultado integral consolidado (o el estado de resultados, si se presenta) como una ganancia o una pérdida por la disposición de la subsidiaria
26. Si una entidad deja de ser una subsidiaria pero el inversor (su anterior controladora) continúa manteniendo una inversión en la anterior subsidiaria, esa inversión deberá contabilizarse como un activo financiero desde la fecha en que la entidad deja de ser una subsidiaria, siempre que no se convierta en una asociada o en una entidad controlada de forma conjunta.
 27. El importe en libros de la inversión en la fecha en que la entidad deje de ser una subsidiaria deberá considerarse como el costo en la medición inicial del activo financiero
 28. Participaciones no controladoras en subsidiarias • Una entidad presentará las participaciones no controladoras en el estado de situación financiera consolidado dentro del patrimonio, por separado del patrimonio de los propietarios de la controladora. • Una entidad revelará las participaciones no controladoras en los resultados del grupo por separado del estado del resultado integral.
 29. El resultado y cada componente de otro resultado integral se atribuirán a los propietarios de la controladora y a las participaciones no controladoras. El resultado integral total deberá atribuirse a los propietarios de la controladora y a las participaciones no controladoras aún si esto diera lugar a un saldo deudor de estas últimas.
 30. Información a revelar en los estados financieros consolidados a. El hecho de que los estados son estados financieros consolidados. b. La base para concluir que existe control cuando la controladora no posee, directa o indirectamente a través de subsidiarias, más de la mitad del poder de voto.
 31. Cualquier diferencia en la fecha sobre la que se informa de los estados financieros de la controladora y sus subsidiarias utilizados para la elaboración de los estados financieros consolidados.
 32. La naturaleza y el alcance de cualquier restricción significativa, (por ejemplo, como las procedentes de acuerdos de fondos tomados en préstamo o requerimientos de los reguladores) sobre la capacidad de las subsidiarias para transferir fondos a la controladora en forma de dividendos en efectivo o de reembolsos de préstamos.
 33. Presentación de los estados financieros separados • Los estados financieros de una entidad que no tenga una subsidiaria no son estados financieros

separados. Por tanto, una entidad que no sea una controladora pero sea una inversora en una asociada o tenga una participación en un negocio conjunto presentará sus estados financieros de conformidad con la Sección 14 o la Sección 15, según proceda. También puede elegir presentar estados financieros separados.

34. Información a revelar en los estados financieros separados • Cuando una controladora, un inversor en una asociada o un participante con una participación en una entidad controlada de forma conjunta elabore estados financieros separados, revelarán:
 - a. una descripción de los estados financieros separados, y
 - b. una descripción de los métodos utilizados para contabilizar las inversiones en subsidiarias, entidades controladas de forma conjunta y asociadas, e identificará los estados financieros consolidados u otros estados financieros principales con los que se relacionan.
35. Estados financieros combinados ¿Qué Son? Los estados financieros combinados son un único conjunto de estados financieros de dos o más entidades controladas por un único inversor.
36. Si el inversor prepara estados financieros combinados y los describe como conformes con la NIIF para las PYMES, esos estados cumplirán con todos los requerimientos de esta NIIF.
37. Información a revelar en los estados financieros combinados a. El hecho de que los estados financieros son estados financieros combinados. b. La razón por la que se preparan estados financieros combinados. c. La base para determinar qué entidades se incluyen en los estados financieros combinados.
38. La base para la preparación de los estados financieros combinados. e. La información a revelar sobre partes relacionadas requerida en la Sección 33 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.

Sección 8. Notas a los estados financieros

Esta sección establece los principios subyacentes a la información a presentar en las notas a los estados financieros y cómo presentarla.

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de resultados (si se presenta), estado de resultados y ganancias acumuladas combinado (si se presenta), estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Presentación de Estados Financieros Consolidados

Informaciones a Revelar

Se realiza la consolidación de ambas empresas , por razón del accionista Tierras y Comercio S.A Tieco por USD \$ 799,00 a la Subsidiaria Bamootal S.A .

Se registra los asientos de eliminación de las obligaciones a corto plazo de la subsidiaria a la Inversión de la Matriz.

No se presenta cuentas de Resultados Integrales por parte de Bamootal ya que carece actividad Comercial .

Asientos de Eliminación

CUENTAS	ASIENTO DE ELIMINACION	
	DEBE	HABER
PRESTAMOS ACCIONISTAS TIERRA Y COMERCIO INVERSIONES ASOCIADAS	\$ 799.00	\$ 799.00
ASIENTO DE ELIMINACION DE PRESTAMO EN INVERSIONES	\$ 799.00	\$ 799.00
CAPITAL SOCIAL BAMOOTAL S.A SUPERAVIT DE REVALUACIONES DE INVERSIONES	\$ 799.00	\$ 799.00
REGISTRO DE INVERSION DE CAPITAL SOCIAL BAMOOTAL	\$ 799.00	\$ 799.00
TOTAL	\$ 1,598.00	\$ 1,598.00

Estados Financieros Consolidados y separados .

Se presenta los Estados Financieros consolidados con sus respectivos asientos de ambas empresas.

Adicional los Estados Financieros Separados de la matriz y Subsidiaria.

Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Además de los requerimientos de esta sección, casi todas las demás secciones de esta NIIF requieren información a revelar que normalmente se presenta en las notas (sección 8.7).

Las notas tienen la siguiente estructura:

- a) Presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas, de acuerdo con los párrafos 8.5 a 8.7;
- b) Revelarán la información requerida por esta NIIF que no se presente en otro lugar de los estados financieros; y
- c) Proporcionará información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos (sección 8.2).

Una entidad presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática.

Una entidad hará referencia para cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada (sección 8.3).

Una entidad presentará normalmente las notas en el siguiente orden:

- a) Una declaración de que los estados financieros se ha elaborado cumpliendo con la NIIF para las PYMES (véase el párrafo 3.3);
- b) Un resumen de las políticas contables significativas aplicadas (véase el párrafo 8.5);
- c) Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida; y
- d) cualquier otra información a revelar (sección 8.4).

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO						
CODIGO	CUENTAS	CIFRAS				
		TIERRAS Y COMERCIO S.A	BAMBOOTAL	ASIENTO DE ELIMINACION		CONSOLIDADO
1	ACTIVO	\$ 3466,038.62	\$ 1,681.04	DEBE	HABER	\$ 3466,920.66
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 1036,026.73	\$ 882.04			\$ 1036,908.77
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 440,111.30	\$ 800.00			\$ 440,911.30
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 529,049.04	\$ 73.78			\$ 529,122.82
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 529,049.04	\$ 73.78			\$ 529,122.82
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 529,049.04	\$ 73.78			\$ 529,122.82
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 66,866.39	\$ 8.26			\$ 66,874.65
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 54,205.17				\$ 54,205.17
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 12,661.22	\$ 8.26			\$ 12,669.48
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ -			\$ -
1010801	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ -	\$ -			\$ -
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 2430,011.89	\$ 799.00			\$ 2430,810.89
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 2430,011.89	\$ -			\$ 2430,011.89
1020101	TERRENOS	\$ 1471,394.61				\$ 1471,394.61
1020102	EDIFICIOS	\$ 608,262.52				\$ 608,262.52
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 548,542.58				\$ 548,542.58
1020104	INSTALACIONES	\$ -				\$ -
1020106	MAQUINARIAS	\$ -				\$ -
1020109	VEHICULOS	\$ 98,701.38				\$ 98,701.38
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (296,889.20)				\$ (296,889.20)
10204	INVERSIONES	\$ -	\$ 799.00			\$ -
1020601	INVERSIONES ASOCIADAS	\$ -	\$ 799.00		\$ 799.00	\$ -
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 3466,038.62	\$ 1,681.04			\$ 3466,920.66
2	PASIVOS	\$ 2388,878.13	\$ 881.04			\$ 2388,960.17
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 1790,688.30	\$ 82.04			\$ 1790,770.34
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 199.45	\$ 82.04			\$ 281.49
2010301	LOCALES	\$ 199.45	\$ 82.04			\$ 281.49
20104	PRESTAMO ACCIONISTAS RELACIONADAS	\$ 1775,703.49	\$ 799.00			\$ 1775,703.49
2010401	LOCALES	\$ 1775,703.49	\$ 799.00	\$ 799.00		\$ 1775,703.49
2010402	RELACIONADAS	\$ -				\$ -
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 14,307.89	\$ -			\$ 14,307.89
2010703	CON EL IESS	\$ 432.00				\$ 432.00
2010704	POR EL RENERCO LEY DE EMPLEADOS	\$ 1,729.17				\$ 1,729.17
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 12,146.72				\$ 12,146.72
20113	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 477.47	\$ -			\$ 477.47
2011301	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 477.47	\$ -			\$ 477.47
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 598,189.83	\$ -			\$ 598,189.83
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 598,189.83	\$ -			\$ 598,189.83
2020401	LOCALES	\$ 598,189.83				\$ 598,189.83
2020402	RELACIONADAS	\$ -				\$ -
3	PATRIMONIO NETO	\$ 1077,160.49	\$ 800.00			\$ 1077,960.49
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 1077,160.49	\$ 800.00			\$ 1077,960.49
301	CAPITAL	\$ 800.00	\$ 800.00			\$ 801.00
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ 799.00		\$ 801.00
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ -	\$ -			\$ -
304	RESERVAS	\$ 1050,310.52	\$ -			\$ 1050,310.52
30401	RESERVA LEGAL	\$ 353.55	\$ -			\$ 353.55
30402	OTRAS RESERVAS	\$ 1049,956.97	\$ -			\$ 1049,956.97
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (27,040.09)	\$ -			\$ (26,241.09)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 18,869.36	\$ -	\$ -		\$ 18,869.36
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (45,909.45)	\$ -			\$ (45,909.45)
30607	SUPERAVIT DE REVALUACIONES DE INVERSIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 799.00	\$ 799.00
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 53,090.06	\$ -	\$ -		\$ 53,090.06
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 53,090.06	\$ -	\$ -		\$ 53,090.06
31	PARTICIPACION NO CONTROLADORA	\$ -	\$ -			\$ -
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 3466,038.62	\$ 1,681.04	\$ 1,598.00	\$ 1,598.00	\$ 3466,920.66

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO						
CODIGO	CUENTAS	VALORES		ASIENTO DE ELIMINACION		CONSOLIDADO
		TIERRAS Y COMERCIO S.A.	BANIOOTAL S.A.	DEBE	HABER	
	INGRESOS					
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 223,750.90	\$ -			\$ 223,750.90
4101	VENTA DE BIENES	\$ -	\$ -			\$ -
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 223,750.90	\$ -			\$ 223,750.90
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ -	\$ -			\$ -
41	OTROS INGRESOS	\$ -	\$ -			\$ -
4302	INTERESES FINANCIEROS	\$ -				\$ -
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ -	\$ -			\$ -
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	\$ -	\$ -			\$ -
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ -	\$ -			\$ -
510202	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ -	\$ -			\$ -
510203	ALIMENTACION	\$ -	\$ -			\$ -
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ -	\$ -			\$ -
510401	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ -			\$ -
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ -	\$ -			\$ -
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$ -	\$ -			\$ -
510408	SERVICIOS PUBLICOS	\$ -	\$ -			\$ -
510409	OTROS COSTOS INDIRECTOS	\$ -	\$ -			\$ -
42	GANANCIA BRUTA	\$ 223,750.90	\$ -			\$ 223,750.90
61	GASTOS	\$ 142,772.76	\$ -			\$ 142,772.76
6202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 142,772.76	\$ -			\$ 142,772.76
520201	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 24,000.00	\$ -			\$ 24,000.00
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 4,749.33	\$ -			\$ 4,749.33
520203	BENEFICIOS SOCIALES	\$ 4,825.00	\$ -			\$ 4,825.00
520206	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 3,658.00	\$ -			\$ 3,658.00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 53,274.37	\$ -			\$ 53,274.37
520218	SERVICIOS BASICOS	\$ 3,569.20	\$ -			\$ 3,569.20
520220	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 12,547.82	\$ -			\$ 12,547.82
52021001	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 30,413.16	\$ -			\$ 30,413.16
520228	OTROS GASTOS	\$ 5,625.66	\$ -			\$ 5,625.66
520402	SERVICIOS BANCARIOS	\$ 107.54	\$ -			\$ 107.54
60	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 80,978.14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,978.14

EMPRESA

MATRIZ

CODIGO	CUENTAS	TIERRAS Y COMERCIO S.A
1	ACTIVO	\$ 3466,038.62
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 1036,026.73
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 440,111.30
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 529,049.04
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR REL	\$ 529,049.04
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RE	\$ 529,049.04
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 66,866.39
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 54,205.17
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 12,661.22
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 2430,011.89
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 2430,011.89
1020101	TERRENOS	\$ 1471,394.61
1020102	EDIFICIOS	\$ 608,262.52
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 548,542.58
1020109	VEHICULOS	\$ 98,701.38
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y E	\$ (296,889.20)
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 3466,038.62
2	PASIVOS	\$ 2388,878.13
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 1790,688.30
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 199.45
2010301	LOCALES	\$ 199.45
20104	PRESTAMO ACCIONISTAS RELACIONADAS	\$ 1775,703.49
2010401	LOCALES	\$ 1775,703.49
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 14,307.89
2010703	CON EL IESE	\$ 432.00
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 1,729.17
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 12,146.72
20113	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 477.47
2011301	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 477.47
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 598,189.83
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONA	\$ 598,189.83
2020401	LOCALES	\$ 598,189.83
3	PATRIMONIO NETO	\$ 1077,160.49
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETAI	\$ 1077,160.49
301	CAPITAL	\$ 800.00
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00
304	RESERVAS	\$ 1050,310.52
30401	RESERVA LEGAL	\$ 353.55
30402	OTRAS RESERVAS	\$ 1049,956.97
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (27,040.09)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 18,869.36
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (45,909.45)
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 53,090.06
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 53,090.06
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 3466,038.62

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS		TIERRAS Y COMERCIO S.A
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 223,750.90
4101	VENTA DE BIENES	\$ -
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 223,750.90
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ -
43	OTROS INGRESOS	\$ -
4302	INTERESES FINANCIEROS	\$ -
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$ -
42	GANANCIA BRUTA	\$ 223,750.90
52	GASTOS	\$ 142,772.76
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 142,772.76
520201	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 24,000.00
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 4,749.33
520203	BENEFICIOS SOCIALES	\$ 4,825.00
520205	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 3,658.00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 53,274.37
520211	PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$ -
520212	COMBUSTIBLES	\$ 2.68
520215	TRANSPORTE	\$ -
520216	GASTOS DE GESTION	\$ -
520217	GASTOS DE VIAJE	\$ -
520218	SERVICIOS BASICOS	\$ 3,569.20
520220	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 12,547.82
52021201	DEPRECIACIONES PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	\$ 30,413.16
520228	OTROS GASTOS	\$ 5,625.66
520402	SERVICIOS BANCARIOS	\$ 107.54
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 80,978.14

EMPRESA SUBSIDIARIA

CODIGO	CUENTAS	BAMOOTAL
1	ACTIVO	\$ 1,681.04
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 882.04
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 800.00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 73.78
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR REL	\$ 73.78
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RE	\$ 73.78
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 8.26
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 799.00
10206	INVERSIONES	\$ 799.00
1020601	INVERSIONES ASOCIADAS	\$ 799.00
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 1,681.04
2	PASIVOS	\$ 881.04
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 82.04
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 82.04
2010301	LOCALES	\$ 82.04
20104	PRESTAMO ACCIONISTAS RELACIONADAS	\$ 799.00
2010401	LOCALES	\$ 799.00
3	PATRIMONIO NETO	\$ 800.00
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETAI	\$ 800.00
301	CAPITAL	\$ 800.00
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 1,681.04

INDICADORES FINANCIEROS:

Se registra el capital de trabajo consolidado por USD \$ 753,811.40 entre ambas empresas matriz y subsidiarias .

RAZON CORRIENTE	0.58
INDICE FINANCIERO	0.45
APACALAMIENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	0.60
CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	74.96%
INDICE DE SOLVENCIA	0.58
INDICE DE RENTABILIDAD	4.93%
INDICE ESTRUCTURAL	31.09%
CAPITAL DE TRABAJO	\$ (753,811.40)