

TIERRAS Y COMERCIO S.A TIECO

NOTAS FINANCIERAS DEL AÑO 2016

A la Junta General de Socios de:

TIERRAS Y COMERCIO S.A TIECO

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	DIFFERENCIA	%
1001 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 975,283.31	\$ 409,111.30	\$ (566,172.01)	-57.95%

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	DIFFERENCIA	%
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 creditos fiscales del año 2016 .

1 ACTIVOS	2015	2016	DIFERENCIA	%
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 6,093.92	\$ 66,874.65	\$ 60,775.73	90.88%
1010501 CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ -	\$ 54,205.17	\$ 54,205.17	100.00%
1010502 CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 6,093.92	\$ 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

COD	DESC	ANUAL
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	DACS
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IR	DACS
1010503	CREDITO TRIBUTARIO IGA	DACS
1010504	CREDITO TRIBUTARIO IGA	DACS
1010505	CREDITO TRIBUTARIO IGA	DACS

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 Vehiculos 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	2015	2016	DIFERENCIA	%
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 1601,268.56	\$ 2430,011.89	\$ 828,743.33	34.10%
1020101	TERRANOS	\$ 1045,141.45	\$ 1471,254.61	\$ 425,253.16	26.90%
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	\$ 119,539.58	\$ 96,701.38	\$ (20,818.20)	-17.42%
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (287,234.27)	\$ (296,829.22)	\$ (9,594.95)	-3.35%

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	2015	2016	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	2015	2016	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	2015	2016	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 interes 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 .


Sr. Fernando Cotallat
Contador General