

TIERRAS Y COMERCIO S.A TIECO

**NOTAS FINANCIERAS
PERIODO 2017**

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según los índices financieros de la Compañía TIERRAS Y COMERCIO S.A TIECO terminan de esta manera,

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 1036,026.73	\$ 1024,897.10	\$ (11,129.63)
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 440,111.30	\$ 160,841.43	\$ (279,269.87)
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 529,049.04	\$ 772,111.96	\$ 243,062.92
1010201	RELACIONADAS	\$ 529,049.04	\$ 772,111.96	\$ 243,062.92

Los equivalentes en Efectivo disminuye el 63.45% por inversiones de la actividad principal de la entidad, en Activos Financieros se incrementa la cartera por clientes relacionados por prestación de Arriendos por una variación porcentual del 31%.

Las cuentas principales que maneja la entidad son Pichincha y Produbanco teniendo mayor actividad la cuenta Produbanco.

La cartera relacionada y no relacionada incrementa con una rotación de cuentas por cobrar mayor de 90 días.

(B) INVENTARIOS

No registran Inventarios.

(c) IMPUESTOS A RECUPERAR

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 66,866.39	\$ 91,943.71	\$ 25,077.32
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 54,205.17	\$ 78,291.19	\$ 24,086.02
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 12,661.22	\$ 13,652.52	\$ 991.30

Los créditos de Impuestos a recuperar se incrementan en variación porcentual al 27%, registrando un crédito fiscal en el 2017 de Impuesto a la Renta por USD \$ 13,652.52. La Entidad es micro pymes

(D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
10201	PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 2430,011.89	\$ 2714,685.85	\$ 284,673.96
1020101	TERRENOS	\$ 1471,394.61	\$ 1471,394.61	\$ -
1020102	EDIFICIOS	\$ 608,262.52	\$ 608,262.52	\$ -
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 548,542.58	\$ 863,629.70	\$ 315,087.12
1020109	VEHICULOS	\$ 98,701.38	\$ 84,822.58	\$ (13,878.80)
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (296,889.20)	\$ (313,423.56)	\$ (16,534.36)

En comparación al año 2017 se realizan construcciones para instalaciones, la variación porcentual del 10% .

En la partida contable se realiza las depreciaciones contables no aceleradas por USD\$ 313,423.56.

En el año corriente se realizó la Venta de Vehículo a terceros.

El detalle de La depreciación No Acelerada, cumpliendo con la vida útil de 20 años en Edificios y 5 años en Vehículos.

CUENTAS	CIFRAS
DEPREC ACUMUL EDIFICIOS	-228,600.98
DEPREC ACUMUL VEHICULOS	-84,822.58
TOTAL	-313,423.56

(E) PROVEEDORES LOCALES, RELACIONADAS Y DEL EXTERIOR

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 676.92	\$ 910.20	\$ 233.28
2010301	PROVEEDORES	\$ 676.92	\$ 910.20	\$ 233.28
2011	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 1775,703.49	\$ 1775,704.49	\$ 1.00
20113	LOCALES	\$ 1775,703.49	\$ 1775,704.49	\$ 1.00

En el año 2017 se desglosa en Cuentas por pagar por Provisiones de Impuestos en USD\$ 910.20, no se registra proveedores del exterior,

Las Otras no relacionadas realizan rotación donde se detalla aporte de accionistas.

(F) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 14,307.89	\$ 9,205.10	\$ (5,102.79)
2010703	CON EL IESS	\$ 432.00	\$ 432.00	\$ -
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 1,729.17	\$ 1,812.50	\$ 83.33
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 12,146.72	\$ 6,960.60	\$ (5,186.12)

Las Obligaciones corrientes fiscales se disminuye el 55% se evidencia menor Participación en Trabajadores por los Ingresos Obtenidos en el 2017.

Beneficios sociales se mantiene al mismo margen de comparación.

(G) PROVISIONES DE JUBILACIONES PATRONALES Y DESAHUCIO

No existen provisiones de Jubilaciones por no tener más de diez años trabajando los usuarios de la entidad.

(H) OBLIGACIONES A LARGO PLAZO ACCIONISTAS

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 598,189.83	\$ 847,132.23	\$ 248,942.40
20201	LOCALES	\$ 598,189.83	\$ 847,132.23	\$ 248,942.40
2020102	OTROS PASIVOS	\$ 598,189.83	\$ 847,132.23	\$ 248,942.40

Los Pasivos a Largo Plazo se incrementan a un 29%.

(I) PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017 el capital social se mantiene a USD\$ 800.00 nacional.

RESERVAS LEGALES Y FACULTATIVAS

Las Reservas no se realizan movimientos en el 2017 se mantienen a USD \$ 10,50310.52.

RESULTADOS ACUMULADOS Y ACTUAL

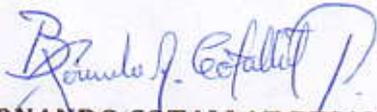
Los Resultados se acumulan y no se realiza dividendos por USD\$26,049.97 y la Utilidad Real por USD \$ 29,470.44.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

El Resultado de la entidad se efectúa la siguiente conciliación tributaria,

60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$	46,403.99
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$	6,960.60
62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$	39,443.39
	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	5,888.18
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	9,972.95
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE	\$	29,470.44
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$	29,470.44

El impuesto a la renta causado fue de USD\$ 9,972.95 Mayor que el Anticipo de año pasado USD \$9,852.71 dólares americanos.



FERNANDO COTALLAT PESANTES

CONTADOR