

**TIERRAS Y COMERCIO TIECO S.A.**

---

**NOTAS FINANCIERAS  
PERIODO 2018**

## ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cuentas de **TIERRAS Y COMERCIO TIECO S.A.** presentan la siguiente evolución

### **(A) ACTIVOS DISPONIBLES**

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
1	<b>ACTIVO</b>	\$ 3739,583	4323,597.33	\$ 584,014	16%
11	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	\$ 1888,527	1231,734.98	-\$ 656,792	-35%
1101	<b>DISPONIBLE</b>	\$ 160,841	356,387.23	\$ 195,546	122%
110102	BANCOS	\$ 160,841	356,387.23	\$ 195,546	122%

Los activos se incrementan en US\$. 584 mil, esto es un 16% anual. A nivel de activos corrientes, la cuenta Bancos se incrementó en un 122%.

### **(B) ACTIVOS EXIGIBLES**

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
1102	<b>EXIGIBLES</b>	\$ 864,056	875,347.75	\$ 11,292	1%
110201	CLIENTES LOCALES	\$ -	38,012.79	\$ 38,013	
110202	CLIENTES RELACIONADOS	\$ 771,312	708,918.24	-\$ 62,394	-8%
110203	ACCIONES O INVERSIONES	\$ 800	800.00	\$ -	0%
110204	IMPUESTOS	\$ 91,944	127,616.72	\$ 35,673	39%

Los activos exigibles se incrementaron en un 1%. Uno de los rubros que se incrementó más fue el de impuestos, con un 39%. Por otra parte, el rubro de Clientes Relacionados disminuyó en un 8%.

### **(C) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

El activo fijo se incrementa en un 14%, principalmente debido al incremento anual del rubro Terrenos, que aumentó en US\$. 112 mil.

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
12	ACTIVO FIJO	\$ 2714,686	\$ 3091,862	\$ 377,177	14%
1201	COSTO DE ADQUISICION	\$ 2164,480	\$ 2241,525	\$ 77,045	4%
120101	NO DEPRECIABLES	\$ 1471,395	\$ 1583,774	\$ 112,379	8%
120101001	TERRENOS	\$ 1471,395	\$ 1583,774	\$ 112,379	8%
120102	DEPRECIABLE	\$ 693,085	\$ 657,751	-\$ 35,334	-5%
120102001	EDIFICIO	\$ 608,263	\$ 608,263	\$ -	0%
120102002	VEHICULOS	\$ 84,823	\$ -	-\$ 84,823	-100%
120102003	MAQUINARIAS Y EQ. OFICINA	\$ -	\$ 16,900	\$ 16,900	
120102004	INSTALACIONES	\$ -	\$ 32,588	\$ 32,588	
1202	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 313,424	-\$ 259,726	\$ 53,697	-17%
120201	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 313,424	-\$ 259,726	\$ 53,697	-17%
120201001	DEPREC. ACUMUL. EDIFICIOS	-\$ 228,601	-\$ 259,014	-\$ 30,413	13%
120201002	DEPREC. ACUMUL. VEHICULOS	-\$ 84,823	\$ -	\$ 84,823	-100%
120201007	DEPREC. ACUM. ACTIVOS	\$ -	-\$ 712	-\$ 712	

#### (D) PROVEEDORES LOCALES, RELACIONADAS Y DEL EXTERIOR

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
21	PASIVO CORRIENTE	\$ 1785,820	\$ 1884,209	\$ 98,389	6%
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 1785,820	\$ 1884,209	\$ 98,389	6%
210101	PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	\$ -	\$ 21,947	\$ 21,947	
210101001	PROVEEDORES - LOCALES	\$ -	\$ 21,947	\$ 21,947	

La cuenta proveedores cierra el año con una saldo de US\$. 21 mil.

#### (E) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Del pasivo corriente, el rubro que más aumenta es el de las obligaciones laborales, principalmente debido a la participación de trabajadores sobre la utilidad que presentó el año 2018.

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
<b>210102</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	\$ 9,205	\$ 80,477	\$ 71,272	774%
210102002	IESS APORTE PATRONAL Y PERSONAL	\$ 432	\$ 469	\$ 37	9%
210102004	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 167	\$ 2,182	\$ 2,015	1209%
210102005	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 1,563	\$ 1,642	\$ 79	5%
210102006	VACACIONES	\$ 83	\$ 674	\$ 591	709%
210102007	PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 6,961	\$ 75,511	\$ 68,550	985%
<b>210103</b>	<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>	\$ 910	\$ 6,080	\$ 5,170	568%
210103028	IVA 30% COMPRA BIENES	\$ -	\$ 1,173	\$ 1,173	
210103029	OTRAS RETENCIONES 1%	\$ -	\$ 326	\$ 326	
210103033	IVA COBRADO	\$ -	\$ 4,581	\$ 4,581	
210103034	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			\$ -	
21010338	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 910	\$ -	-\$ 910	-100%
<b>21018</b>	<b>CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	\$ 1775,704	\$ 1775,704	\$ -	0%
21018001	ACCIONISTAS - DSC	\$ 1775,704	\$ 1775,704	\$ -	0%

### (F) PASIVOS A LARGO PLAZO

CODIGO	CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
<b>22</b>	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	\$ 847,132	\$ 908,624	\$ 61,492	7%
<b>2201</b>	<b>OBLIGACIONES</b>	\$ 847,132	\$ 908,624	\$ 61,492	7%
220103	CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS A LARGO PLAZO	\$ 847,132	\$ 908,624	\$ 61,492	7%
220103004	OTROS POR LIQUIDAR	\$ 762,791	\$ 824,282	\$ 61,492	8%
220103005	CXP APORTES NO CAPITALIZADOS	\$ 84,341	\$ 84,341	\$ -	0%

Los pasivos a largo plazo presentan un incremento del 7%, principalmente debido al aumento de otros pasivos por liquidar.

### (G) PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS

#### CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social se mantiene a USD\$ 800.

#### RESERVAS LEGALES Y FACULTATIVAS

La reserva legal se mantiene en US\$. 354 y otras reservas en US\$. 1,049,957.

## RESULTADOS ACUMULADOS Y ACTUAL

El resultado acumulado asciende a US\$. 55,520 y el resultado del ejercicio 2018 es de US\$. 424,134.

## IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

A continuación la conciliación tributaria:

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 503,407
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 75,511
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 427,896</b>
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 5,705
OTRAS RENTAS EXENTAS	\$ 490,000
PARTICIPACION DE TRABAJ. ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	\$ 73,500
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>\$ 17,101</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>\$ 3,762</b>

El impuesto a la renta determinado para el presente ejercicio es de US\$. 3,762

**Eloy Molina**

**CONTADOR**