

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

### CALZACUERO C.A.

#### Nota 1: Información Corporativa

##### a) Información de la Entidad

CALZACUERO C.A. con RUC 0590031984001 es una sociedad anónima constituida el 27 de diciembre del 1979 mediante escritura pública otorgada por la Notaría Décimo Diez y nueve del Cantón Quito ante el Notario Doctor Jorge Campos Delgado, cuya actividad económica principal es la IMPORTACION Y COMERCIALIZACIÓN DE CALZADO Y TODO TIPO Y CARACTERISTICAS. El capital social asciende a \$2.222.044,04 (dos millones doscientos veinte y dos mil cuarenta y cuatro con cuatro centavos de dólares de Estados Unidos de América) dividido en acciones con un valor nominal de \$ 0.04 (cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América).

La compañía es miembro del Grupo BATA, fabricante de calzado a nivel Internacional, del cual recibe un permanente apoyo en asistencia técnica, que incluye, licencias para usar en el Ecuador las marcas de su propiedad, asesoría en mercadeo, compras, ventas, servicios y afines.

Los productos que comercializa son importados de Emcomer S.A. de Perú, Catecu de Chile, Manisol S.A. de Colombia, Bata Nederland de China, Bata Singapore, compañías relacionadas con accionistas y administración común.

##### b) Accionistas y Controladores

En la empresa existe un accionista controlador:

No.	Identificación	Nombre	Capital
1	8.978.485-9	FUENTES FUENTES JUSTO PASTOR	0.0800
2	SE-A-00000010	NORTHERN INVESTMENT COMPANY LIMITED	2.222.043.96

#### Nota 2: Bases de elaboración y Políticas Contables

##### a) Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros de CALZACUERO C.A. emitidos a partir del 1 de enero del 2014 fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board ("IASB").

##### b) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la elaboración de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América.

##### c) Distinción entre Partidas Corrientes y No Corrientes

Dentro de las principales políticas contables definidas por CALZACUERO C.A. presenta sus estados financieros dentro de dos categorías CORRIENTES Y NO CORRIENTES tanto en sus activos como en pasivos, basados en el grado de liquidez.

##### d) Bases para la Preparación de Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las políticas contables de CALZACUERO C.A., sin excepción alguna y suministran información acerca de la situación

financiera, desempeño y cambios en la posición. Así mismo muestran los resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia General.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 fueron preparados sobre la base de acumulación o devengo contable salvo lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, de acuerdo al costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**e) Equivalentes de Efectivo**

Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo dentro de un plazo igual o inferior a tres meses.

**g) Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por Cobrar**

Se registran a su valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor de probable realización, o a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Se realiza una provisión función del análisis de la probabilidad de cobro; cartera cuyo vencimiento haya superado los 180 días se provisionará con el 50%, cartera superior a 359 días se provisionará con un 100%, de acuerdo al análisis de la cartera por edades de vencimiento siendo esto los indicadores que la cuenta ha sufrido un deterioro.

La provisión es reducida del valor en libros siendo la contrapartida reconocida en el estado de resultados integrales. Véase Nota 8 y 9

**h) Inventarios**

Están valuados de la siguiente manera:

Inventarios en Tránsito.- son valuados al costo de adquisición incrementado por todos los gastos de importación incurridos hasta la fecha de cierre del balance. Véase Nota 10

Inventarios de productos producidos por terceros.- son valuados al costo promedio ponderado mensual menos una provisión estimada por deterioro que se reconoce en el resultado del año. Nota 10

Política de Obsolescencia

Mercadería que permanece en el inventario:

De 1 a 180 días	0% Provisión
De 181 a 360 días	0% Provisión
De 361 a 720 días	50% Provisión
Más de 721 días	100% Provisión

**i) Propiedad, Planta y Equipo**

Están registrados al costo de adquisición según la naturaleza y función del bien menos la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo es de acuerdo al método de línea recta sin valor de salvamento o valor residual. A continuación se presenta partidas y la vida útil estimada.

GRUPO DE ACTIVOS	Estimación Vida útil
Instalaciones en Tiendas	5 AÑOS
Equipo de Computación	3 AÑOS
Vehículos	5 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipos Diversos	10 AÑOS

Retiro o venta de propiedades planta y equipo: La utilidad o pérdida es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

## Nota 11

**j) Activos Intangibles**

Los activos intangibles con vida útil finita, son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

La amortización se reconoce en base al método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Véase Nota 12.

**k) Pasivos Financieros**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Estas obligaciones son contabilizadas dentro del pasivo corriente siempre y cuando su vencimiento sea inferior a doce meses de acuerdo al periodo de tiempo establecido en la tabla de amortización. Nota de la 5,6,14,15,16

**k.1) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Son registradas a su valor razonable Nota 14

**l) Impuestos**

El impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El impuesto Corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuestos corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de Control Tributario al final de cada periodo. Nota 6

El cargo por impuesto a la renta corriente para el año 2014 es el 22%

**l.1) Impuestos Diferidos**

En el presente ejercicio económico no se reconoce las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Se tomó esta decisión para no crear falsas expectativas de recuperación de impuestos a los accionistas por la resolución NAC-DGECCGC12-0009 del 24 de mayo del 2012.

" 3. En consecuencia , aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, **no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros**, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1 ero de enero al 31 de diciembre de cada año."

Por consiguiente los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que se vaya a tener beneficios fiscales.

**l.2) Impuestos Corrientes y Diferidos**

Se reconoce como ingreso o gasto y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

**m) Beneficios a los empleados**

El costo por Beneficios de jubilación patronal y bonificación por desahucio fueron determinados de acuerdo a cálculos matemáticos actuariales realizado por la empresa ACTURIA utilizando las siguientes bases: Método de Unidad de Crédito Proyectada.

Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. Véase Nota 15

**n) Participación de trabajadores**

CALZACUERO C.A. reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades del presente ejercicio, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. Nota 20

**o) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.

**o.1) Venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, el ingreso y costos incurridos en relación a la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

**p) Costo y Gastos**

Se registra el costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Está conformada:

Código	Cuenta Contable	2014	2013
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO</b>	<b>776,632.90</b>	<b>744,382.60</b>
1010101	Caja Tiendas	38,831.21	35,281.36
1020102	Fondos Fijos Oficina Principal	500.00	500.00
1030101	Abonos en Tránsito Banco Pichincha	-	908.55
1030103	Abonos en Tránsito Banco Guayaquil	-	-
1030401	Transferencia en Tarjetas Crédito Banco Pichincha	-	17,439.55
1030402	Transferencia en TC Tránsito Unibanco	2,706.34	-
1030403	Transferencia en Tarjetas Crédito Banco Unibanco	-	1,197.63
1031001	Tarjetas Visa	2,478.21	25,151.48
1031002	Tarjetas Master Card	40,500.18	7,345.56
1031003	Tarjetas Diners	50,784.96	17,381.06
1031004	Tarjetas American Express	8,130.70	1,738.18
1031005	Tarjetas Cuota Fácil	13,612.88	3,491.38
1031006	Tarjetas Crédito SI	-	643.81
1041001	Banco Pichincha General	-	554,883.97
1041002	Banco Guayaquil Cuenta Corriente	159,535.67	49,046.45
1052001	Otros Certificados bancarios	117,988.95	-
1062101	Overnight	334,240.17	-
1041003	Banco Unibanco Cuenta Corriente	3,816.84	14,686.81
1071001	Fondos Sujetos a Restricción	3,506.79	14,686.81

**Nota 4.- Deudores Comerciales Clientes**

Código	Cuenta Contable	2014	2013
1212005	Deudores Comerciales	842,925.01	1,021,581.59
Cartera por Vencer		459,613.39	
Cartera Vencida de 0 a 30 días		177,565.26	
Cartera Vencida de 31 a 60 días		92,806.15	
Cartera Vencida de 61 a 90 días		85,008.88	
Cartera Vencida de 91 a 120 días			
Cartera Vencida de 121 a 180 días		12,081.59	
Cartera Vencida más de 180 días		15,849.76	

**Nota 5: Transacciones y cuentas con Compañías Relacionadas**

**a) Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas:**

Calzacuero C.A. al cierre del ejercicio 2014 no registra cuentas por cobrar a compañías relacionadas.

Código	Cuenta Contable	2014	2013
4221106	Adelanto Proveedores Exterior BSO	0.00	88,116.88

El siguiente resumen muestra un detalle de las transacciones realizadas:

1. Por la compra de Calzado

Nombre Empresa	Valor	%
Manisol Colombia	1,662,537.11	52.14
Emcomer Perú	948,777.25	29.76
Catecu Chile	149,535.71	4.69
BATA NEDERLAND BV	164,046.16	5.14
BATA SHOE SINGAPORE	263,700.47	8.27
<b>TOTAL</b>	<b>3,188,596.70</b>	

Por la compra de Activos Fijos (Muebles y Enseres)

Nombre Empresa	Valor
BATA SHOE SINGAPORE	178,865.77

**b) Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas**

Código	Cuenta Contable	2014	2013
4212006	Proveedores del Exterior BSO	(96,428.03)	(303,378.73)

Nombre Empresa	Valor
BATA SHOE SINGAPORE	56,526.97
Manisol Colombia	37,523.50
BATA CHILE S.A.	2377.56
<b>TOTAL</b>	<b>96,428.03</b>

**Nota 6: Activos por Impuestos Corrientes, Pasivos por Impuestos Corrientes.**

Código	Cuenta Contable	2014	2013
1624001	Anticipo Impuesto Renta 2002	18,175.17	18,175.17
1624001	Retenciones de Impuesto a la renta año 2005	17,677.05	17,677.05
1624001	Reclamo del Impuesto al Valor Agregado 2009	3,879.00	3,879.00

Valores reclamados ante el Tribunal Distrital de lo Fiscal N.1

**Pasivos por Impuestos Corrientes**

Cuenta Contable	2014	2013
IVA - Ventas por Pagar	(53,182.78)	(47,095.21)
Retenciones de I V A por Pagar	(12,624.58)	(7,879.92)
Retenciones de Renta por Pagar	(21,972.94)	(34,424.79)
<b>TOTAL</b>	<b>(87,780.30)</b>	<b>(89,399.92)</b>

**Nota 7: Servicios y Pagos por anticipado.**

Esta cuenta conforma:

Código	Cuenta Contable	2014	2013
4221101	Adelanto Proveedores Nacionales	2,050.00	3,110.35

BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
KRUGER-ORANGETECH	ANTICIPO FACTURACION ELECTRONICA	1,800.00
ACUÑA DIEGO	ANTICIPO HONORARIOS CASO Judicial SR. ORTIZ	250.00
	<b>TOTAL</b>	<b>2,050.00</b>

**Nota 8 y 9: Provisiones Incobrables- Deterioro de Cartera**

- a) No se ha considerado el 1% de la cartera pendiente de cobro al cierre del balance del año corriente, por considerar que se tiene provisión necesaria para cubrir riesgos futuros de incobrabilidad de cartera.

Código	Cuenta Contable	2014	2013
1911002	Provisión cuentas Incobrables	(9,865.13)	(9,865.13)
1949001	Otras cuentas por cobrar diversa	(848.81)	(848.81)
1911002	Provisión Deterioro de Cartera	(15,651.84)	(48,949.60)

a  
b  
c

- b) Provisión del cliente Palacios Mónica, Sr. Alban desde año 2012

- c) Comprende:

Cliente	Factura	Emisión	Vencimiento	Valor
CEVALLOS JULIA	188	01/10/2013	31/10/2013	15,651.84
			<b>TOTAL</b>	<b>15,651.84</b>

**Nota 10 Inventarios:**

Incluye inventarios valorados al valor neto de realización

Código	Cuenta Contable	2014	2013
2011101	Mercadería Tiendas	1,419,211.10	1,214,533.08
2011105	Mercadería Propia Merma Calidad	-	14,762.29
2011106	Mercadería Mayor	332,783.05	115,237.44
2011109	Mercadería Industrial	80,784.09	261,041.66
	<b>Inventario en Tránsito</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2811001	Inventario en Tránsito Tiendas	44,050.59	-
2811006	Inventario en Tránsito Mayor	5,126.40	-
2811008	EXISTENCIAS POR RECIBIR 400	63,178.96	-
	<b>Desvalorización Inventarios</b>	-	-
2911101	Provisión Desvalorización Inventarios	(91,995.50)	(102,115.00)
2911103	Provisión Desvalorización Inventarios	-	(14,762.29)
	<b>Otros Inventarios</b>	-	-
2081001	Materiales en Almacén	-	309.59
2081004	Hormas	-	35,692.03
2621101	Embalaje 500	-	-
2911102	Provisión Desvalorización Inventarios	-	(35,692.03)
	<b>TOTAL</b>	<b>1,853,138.69</b>	<b>1,489,006.77</b>

Se ha considerado una provisión para desvalorización de inventarios en función de su rotación, por el valor de \$91.995.50, incluye mercadería

**Nota 11: Propiedad Planta y Equipo.**

**MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

AL 31 DICIEMBRE DE 2014

DESCRIPCION	SALDO AL 31.12.2013	ADICIONES Y/O AJUSTES	BAJAS Y/O AJUSTES	SALDO AL 31.12.2014	% DEP.
<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>					
Muebles y Enseres	379,208.44	149,733.47	(709.25)	527,732.66	10%
Equipos diversos de Computo	43,667.42	10,971.71	(2,306.10)	52,333.03	33%
Equipos diversos Varios	74,923.06	876.86	-	75,749.92	10%
Unidades de Transporte	24,053.57	-	-	24,053.57	20%
Instalación de Tiendas Nuevas	412,420.33	149,117.38	(5,091.02)	556,446.69	5%
Instalación Tiendas Existentes	34,466.61	-	(34,466.61)	-	5%
Muebles y enseres Próxima Apertura Tienda	27,444.53	122,691.39	-	150,135.92	0%
<b>Total depreciable</b>	<b>996,183.96</b>	<b>432,840.81</b>	<b>-42,572.98</b>	<b>1,386,451.79</b>	
<b>Depreciación Acumulada</b>					
DESCRIPCION	SALDO AL 31.12.2013	ADICIONES Y/O AJUSTES	BAJAS Y/O AJUSTES	SALDO AL 31.12.2013	% DEP.
Muebles y Enseres	78,774.63	44,463.06	265.66	122,972.03	10%
Equipos diversos de Computo	32,542.98	6,340.52	607.93	38,275.57	33%
Equipos diversos Varios	17,493.92	6,470.68	-	23,964.60	10%
Unidades de Transporte	8,819.61	4,810.75	-	13,630.36	20%
<b>Instalación de tiendas</b>					
Gastos de Instalación Tiendas Nuevas acumuladas	77,169.35	-	10,803.47	66,365.88	5%
Gastos de Instalación Tiendas Nuevas año	26,508.88	110,015.88	-	136,524.76	5%
Gastos de Instalación Tiendas Existentes	2,800.31	-	2,800.31	-	5%
<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>244,109.68</b>	<b>172,100.89</b>	<b>14,477.37</b>	<b>401,733.20</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>752,074.28</b>				

984,718.59

**Nota 12: Activos Intangibles**

Nombre de la Tienda	Fecha Inicio Concesión	Tiempo Concesión	Año Vence	Saldo al 01.01.2014	Costo Nuevas Concesiones	Costo de Amortización	Saldo al 31.12.2014
Bata Recreo Plaza	12-2007	10	2017	34,159.92		8,540.04	25,619.88
Bata Condado	08-2007	10	2017	21,816.77		5,949.96	15,866.81
Bata Mall Sur Re concesión	01/08/2013	6	2020	43,839.90		9,742.20	34,097.70
Bata Mall del Sol	19/09/2011	5	2016	19,746.15		4,936.56	14,809.59
Bata San Luis	26/03/2010	5	2015	-			-
Bata Quicentro	01/06/2010	5	2	10,536.00		5,268.00	5,268.00
Bata City Mall	01/10/2012	5	2017	29,529.66		7,382.40	22,147.26
Bata CCI	20/10/2013	5	2018	57,864.00		11,572.80	46,291.20
Bata el Bosque	15/04/2014	2	2016		22,500.00	2,625.00	19,875.00
Bata el Ambato		0			46,716.00		46,716.00
				<b>217,492.40</b>	<b>69,216.00</b>	<b>56,016.96</b>	<b>230,691.44</b>

**Nota 13: Otros Activos no Corrientes**

Comprende los Garantías entregadas por los locales arrendados

CODIGO	BENEFICIARIO	VALOR	DURACIÓN
1644002	SR.GARCIA (BODEGAS B. RECREO)	500.00	3 años
1644002	SRA.DIANA MOROCHZ GARANTIA OFICINAS	1,260.00	3 años
1644002	JORGE NARVAEZGARANTIA ARRIENDO BODEGA # 2 MALL SOL	230.00	5 años
1644002	JUAN ORELLANA GTIA.BODEGA RIO CENTRO	1,200.00	3 años
1644002	ADEPASA GARANTIA LOCAL DURAN	8,161.02	2 años
1644002	ADEPASA GARANTIA LOCAL RIOBAMBA	5,498.82	2 años
1644002	ADEPASA GARANTIA LOCAL RIOCENTRO SUR	4,492.26	2 años
		<b>21,342.10</b>	

+

**Nota 14: Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales**

CODIGO	BENEFICIARIO	2014	2013
	Cuentas por Pagar Comerciales	(141,770.91)	(43,469.54)

CODIGO	BENEFICIARIO	ANTIGÜEDAD						Total
		1 - 30 Días	31 - 60 Días	61 - 90 Días	91 - 180 Días	181 - 365 Días	+ 365 Días	
4212001	LITARG MODE	40,113.14						40,113.14
4212001	BANCO DE GUAYAQUIL	5,895.17						5,895.17
4212001	PLASTIGOMEZ S.A.	1,168.30	1,749.90					2,918.20
4212001	INMOBILIARIA DEL SOL	-90.00						-90.00
4212001	EMPRESA ELECTRICA Quito	186.75						186.75
4212001	ACEVEDO & ASOCIADOS	4,450.08						4,450.08
4212001	SEFEL	13.44						13.44
4212001	LOGICOMEX						5,562.17	5,562.17
4212001	OLIMPICA COMERCIAL	56.99						56.99
4212005	VIXITEX	10,122.49						10,122.49
4212005	LAURITOS		72,542.48					72,542.48
		<b>61,916.36</b>	<b>74,292.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,562.17</b>	<b>141,770.91</b>

**Nota 15: Beneficios Sociales Empleados**

Código	Cuenta Contable	2013	Movimientos 2014		2014
			Débitos	Créditos	
4112001	Comisiones por pagar	(14,728.69)	90,445.89	(87,223.45)	(11,506.25)
4114001	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	(3,160.94)	47,068.30	(50,568.26)	(6,660.90)
4114002	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	(6,237.35)	14,058.21	(18,954.56)	(11,133.70)
4114003	Gratificación Extraordinaria		93.59	(93.59)	
4115001	Vacaciones por pagar	(19,915.46)	35,814.04	(33,129.02)	(17,230.44)
4131101	Participaciones trabajadores por Pagar	(92,527.59)	92,324.30	(112,883.35)	(113,090.64)
4151101	Fondo de Reserva Por Pagar	(689.77)	22,437.40	(24,230.75)	(2,483.12)
<b>Total</b>		<b>(137,259.80)</b>	<b>302,241.73</b>	<b>(327,086.98)</b>	<b>(162,105.05)</b>

a) Detalle de colaboradores que no se pagó las utilidades del 2012

NOMBRE	VALOR
GARCIA VIÑA LUISA FERNANDA	277.22
TONATO PAZ LIGIA MARIVEL	480.50
<b>TOTAL</b>	<b>757.72</b>

**Nota 16: Otros Pasivos Corrientes**

Código	Cuenta Contable	2014	2013	
4031101	IESS por pagar	(17,391.30)	-11,852.87	a
4212009	Facturas Caja Tienda	(176.53)		
4419101	Otras cuentas por pagar	(11,524.61)		
4671102	Fondo de Garantía Jefe de Tienda	(43,459.89)	-25,175.43	b
4692012	Concesión por pagar según Contrato	(20,555.04)	-33,519.56	c
4891006	Provisiones Varias Contabilidad	(147,155.79)	-132,592.55	d
4891008	PROVISION DE SERVICIOS PUBLICOS	(9,663.21)	-3,727.02	
4039101	Otras instituciones	-	-1,130.58	
<b>TOTAL</b>		<b>-249,926.37</b>	<b>-207,998.01</b>	

- a) Comprende Aportes y Préstamos Quirografarios e Hipotecarios.  
b) Está conformada :

**DETALLE DE FONDO DE GARANTIA AL 31.12.2014**

ENTIDADES	SALDO ACTUAL
CUENTA : 4671102 Fondo de Garantía Jefe de Tienda	
TIPO ENTIDAD: 12-JEFES TDAS.	
CALERO DIAZ ELIZABETH JEANETH	-10,116.19
ALAVA BASURTO STALIN JAVIER	-2,484.55
MOGOLLON PALACIOS SANDRA JUDITH	-8403.19
FEANCO VALENCIA JENRY	-10,639.86
ACOSTA CHIRIBOGA MARIA PAULINA	-4,629.53
CHAGLIA FOSSI JUAN JAIRO	-103.84
SALTOS CRISTOBAL	-1399.42
CAIZA PAGUAY NINFA CARMELINA	-726.09
SALTOS PARRAGA MARIUXI YANIRA	-1621.74
DELGADO SANCHEZ MONICA MARIUXI	-433.94
GUZYAY PICHU PABLO MANUEL	-914.04
ALAVA MENDOZA JEISON STEVEN	-431.42
MARCILLO ARTEAGA ZEIDA PATRICIA	-244.88
MERCHAN ALVAREZ ADRIANA ELIZABETH	-588.27
AVALOS GONZALEZ MAYRA ALEJANDRA	-722.93
<b>TOTAL</b>	<b>-43,459.89</b>

- c) La concesión por pagar de Ambato, local aún no abierto, cuota de concesión por \$46716.00, abonado el 28.05.2014 \$ 26160.96.  
d) Provisiones varias de Contabilidad:

	<b>SALDO</b>
<b>CTA 4891006</b>	<b>31.12.2013</b>
ECON LOPEZ ( Informe Comisario )	500.00
ACCONTS ( Precios de Transferencia )	1,000.00

IMPUESTOS MUNICIPALES ( PATENTES )	20,548.70
IMPUESTOS 1,5% TOTAL ACTIVOS	8,362.56
CONTRIBUCION SUPER CIAS	4,548.54
MATRICULA AUTO	1,300.00
BONIFICACION GERENCIA	45,586.54
REGALIAS	52,911.00
5% ISD +10% IMPUESTOS	8,524.49
IMPORTACIONES	2,419.80
HOTEL DR CORNEJO	562.88
VARIOS	683.85
SALARIO DIGNO	207.43
<b>SUBTOTAL</b>	<b>147,155.79</b>

**Nota 17: Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio**

La NIC19, requiere de la provisión de jubilación patronal de todos los empleados según el estudio actuarial sin importar si los colaboradores cumplen con la disposición emitida por el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Valor Presente de la reserva actuarial:	2014	2013
Trabajadores activos entre 10 y 20 años de servicio	23,896.90	17,610.24
Trabajadores activos menos de 10 años de servicio	20,581.11	12,018.51
<b>TOTAL Provisión según calculo actuarial</b>	<b>44,478.01</b>	<b>29,628.75</b>

La provisión por desahucio estipulada en la legislación laboral establece que la empresa deberá bonificar al trabajador en un 25% de la última remuneración mensual, por cada año de trabajo, en caso de terminación de la relación laboral.

**Nota 18: Patrimonio**

Durante el 2013 el Capital Social aumento en \$ 1.200.00,00 (un millón doscientos mil dólares) aprobado mediante acta número 63 celebrada el 7 de noviembre del 2012, con la finalidad de la apertura de nuevas tiendas, durante el año 2012 y 2013 fueron abiertas 4 tiendas detalladas a continuación:

- Bata Rio Centro Guayaquil
- Bata City Mall Guayaquil
- Bata Boyaca Guayaquil
- Bata CCI. Quito

En el 2014 fueron abiertas 4 tiendas:

- Bata Duran Guayaquil
- Bata el Bosque Quito
- Bata Riobamba Riobamba
- Bata Rio Centro Sur Guayaquil

La conformación del Patrimonio (Estado de Cambios del Patrimonio hoja N.6)

**Nota N.19 Impuestos Diferidos**

La NIC12 Impuestos sobre las Ganancias establece el reconocimiento de activos por impuestos diferidos, cuando sea probable que la empresa recupere, por lo tanto se reconoció las pérdidas tributarias de años anteriores.

Al cierre del ejercicio 2014 no tenemos activado Impuestos Diferidos por Amortización de Pérdidas Tributarias, sin embargo en este año se deduce \$ 4138.93 del impuesto a la renta para el 2014, correspondiente a la pérdida tributaria del año 2014.

## AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS

Año Pérdida	Hasta	Valor Pérdida Tributaria	Saldo al 31/12/2010	Amortización 31/12/2011	Amortización 31/12/2012	Amortización 31/12/2013	Total Amortizado	Deducción IR 2014
Pérdida 2006	Hasta 2011	382,898.06	95,724.52	95,724.52			95,724.52	
Pérdida 2007	Hasta 2012	246,209.11	61,552.28		61,552.28		61,552.28	
Pérdida 2008	Hasta 2013	564,142.19	141,035.55			141,035.55	141,035.55	
Pérdida 2009	Hasta 2014	5,518.58	1,379.65			1,379.65	1,379.65	4,138.93
		<b>1,198,767.94</b>	<b>299,692.00</b>	<b>95,724.52</b>	<b>61,552.28</b>	<b>142,415.20</b>	<b>299,692.00</b>	<b>4,138.93</b>

## Nota 20 -21 Participación a los Trabajadores e Impuestos a las Ganancias

DESCRIPCION	2013		2012	
Utilidad Contable	608.102,75		797.458,00	
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>91.215,41</b>		<b>119.618,70</b>	
	516.887,34		677.839,30	
<b>( - ) Ingresos exentos</b>	<b>-</b>		<b>17.677,30</b>	
<b>( + ) Gastos Incurridos para generar Ingresos</b>	<b>-</b>		<b>14.777,07</b>	
<b>( + ) 15% Trabajadores de los otros Ingresos</b>	<b>-</b>		<b>435,03</b>	
<b>( + ) Gastos no Deducibles</b>	<b>247.463,44</b>		<b>33.013,84</b>	
	764.350,78		708.387,94	
Amortización de Pérdidas Años Anteriores	191.087,69		177.096,85	
Deducciones Discapacitados				
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>573.263,08</b>		<b>531.291,09</b>	
<b>22% Impuesto Renta</b>	<b>126.117,88</b>	22%	<b>122.196,95</b>	23%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>447.145,20</b>		<b>409.094,14</b>	
Retenciones 1% año Corriente	74.272,48		47.749,19	
Impuesto a la Renta por Pagar Abril 2014	51.845,40		74.447,76	

**CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE CON EL RESULTADO FISCAL**

DESCRIPCION	2014		2013	
Utilidad Contable	748,885.12		608,102.75	
<b>15% Participación Trabajadores</b>	112,332.92		91,215.41	
	636,553.20		516,887.34	
<b>( - ) Ingresos exentos</b>	-		-	
( + ) Gastos Incurridos para generar Ingresos	-		-	
( + ) 15% Trabajadores de los otros Ingresos	-		-	
( + ) Gastos no Deducibles	37,610.66		247,463.44	
	674,163.86		764,350.78	
Amortización Pérdidas Años Anteriores 2009	4,138.93		191,087.69	
Deducción por Incremento de Empleados DINE	51,381.13			
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	618,643.80		573,263.08	
<b>22% Impuesto Renta</b>	136,101.64	22%	126,117.88	22%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	482,542.16		447,145.20	
Retenciones 1% año Corriente	79,074.71		74,272.48	
Impuesto a la Renta por Pagar Abril 2014	57,026.93		51,845.40	

**DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES:**

GASTOS NO DEDUCIBLES		PARCIAL	247.463,44
9029201	Jubilación Patronal Trabajadores menores a Diez Años		8,533.94
9059314	Gastos Varios - No Deducible	24,673.67	29,076.72
9159314	Gastos Varios - No Deducible	3,589.66	
9259314	Gastos Varios - No Deducible	330.24	
9459314	Gastos Varios - No Deducible	483.15	
	<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>37,610.66</b>

**Nota 22: Ingresos Ordinarios**

INGRESO POR VENTA DE BIENES	2014	2013
Ventas Bienes al Detal-Tiendas	5,146,201.91	3,997,459.39
Ventas Bienes al Por Mayor	1,111,057.18	1,156,930.14
Ventas Bienes Industrial	1,215,821.30	1,209,523.56
Ventas Bienes Otros	(222.55)	10,601.54
<b>TOTALES</b>	<b>7,472,857.84</b>	<b>6,374,514.63</b>

**Nota 23 Costo de Ventas**

COSTO DE VENTAS BIENES	2014	2013
Costo de Ventas Tiendas	2,459,113.76	1,832,170.10
Costo de Ventas al Por Mayor	753,297.22	791,311.97
Costo de Ventas Industrial	965,558.19	988,785.49
Costo de ventas Otros	(2,726.37)	13,839.93
<b>TOTAL</b>	<b>4,175,242.80</b>	<b>3,626,107.49</b>

**Nota 24 Gastos Administrativos y Ventas**

Gasto	Gastos de Administración		Gastos de venta		Total	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Alquileres	40,102	36,675	505,849	361,606	545,950	398,281
Servicio de mantenimiento	4,929	2,353	144,294	104,223	149,223	106,576
Bonos y Gratificaciones	40,224	24,042	0	0	40,224	24,042
Sueldos Fijos	205,492	205,440	201,216	133,289	406,707	338,729
Servicios Profesionales chile	70,877	115,959			70,877	115,959
Beneficios sociales	109,896	79,946	282,212	313,280	392,108	393,226
Honorarios profesionales	64,627	30,808	0	24,665	64,627	55,473
Depreciaciones y amortizaciones	10,221	8,498	206,370	163,512	216,591	172,010
Fletes			132,687	50,354	132,687	50,354
Gastos de viaje	71,724	72,120	11,977	33,510	83,701	105,630
Servicios básicos	10,038	10,640	75,000	40,333	85,038	50,973
Gasto no deducible	24,674	76,839	4,858	6,297	29,532	83,136
Cargas diversas de ejercicios					0	0
Propaganda y publicidad	0	0	43,510	38,254	43,510	38,254
Impuestos y patentes	8,361	3,463	31,862	28,181	40,223	31,644
Gastos de Representación	5,789	7,254	0		5,789	7,254
Reserva obsolescencia	10,322	76,774			10,322	76,774
Asistencia técnica	518	0	120	450	638	450
Vigilancia	300	300	4,225	3,491	4,525	3,791
Gastos legales					0	0
Uso de Marcas	52,861		0	0	52,861	0
Gasto y Comisiones Bancarias	5,761	5,361	147,001	125,274	152,762	130,635
Otros menores	11,987	18,574	97,658	58,390	109,645	76,964
<b>TOTAL</b>	<b>748,702</b>	<b>775,045</b>	<b>1,888,839</b>	<b>1,485,109</b>	<b>2,637,541</b>	<b>2,260,154</b>

**Nota 25: Hechos ocurridos después del periodo que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los Estados Financieros en Enero 30 del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los presentes Estados presentados.

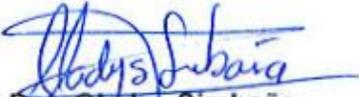
**Administración del Riesgo:**

En el año 2014 por las modificaciones en los procedimientos de toma física de inventarios impidió que se realizara una adecuada toma física lo que causó:

- Que no se realizará los inventarios físicos en el segundo semestre del 2014.

**Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Administración de la compañía y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la compañía, los Estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



Dra. Gladys Simbaña  
CONTADOR