

# TATY BOUTIQUE S.A.

## Estados Financieros

Con Informe del  
Auditor  
Independiente

A 31 de diciembre de 2017

*TATY BOUTIQUE S.A.*

*Estados Financieros*

*31 de diciembre de 2017*

*Contenido*

*Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.*

*Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos*

*Estado de Situación Financiera*

*Estado de Resultados*

*Estado de Movimiento de las Cuentas de Accionistas*

*Estado de Flujos del Efectivo*

*Notas a los Estados Financieros.*

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 22 de Junio de 2018 A los  
señores Socios de la Compañía  
TATY BOUTIQUE S.A.

Opinión Modificada

1. He auditado los estados financieros de TATY BOUTIQUE S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros antes indicados a excepción de la nota ( a) presentada en los fundamentos de la opinión; presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de TATY BOUTIQUE S.A., al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

3. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

4. Soy independiente de TATY BOUTIQUE S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión; a continuación los siguientes puntos encontrados:

**a.- INVENTARIOS:**

La empresa se toma en el formulario 101 en el casillero 815 como reversión para recuperar impuestos el valor de 328.859.54; sin haber registrado en el año anterior 2016 en GENERACIÓN casillero 814 valores algunos.

La empresa debe aplicar lo que dispone la ley tributaria en cuanto a los inventarios, si es sobrante es un ingreso y si es faltante se debe proceder a realizar la factura de autoconsumo donde debe cancelar el IVA al fisco, para lo cual se recomienda hacer la sustitutiva respectiva.

El movimiento de la cuenta de Provisión de Inventario año 2017 fue así:

Provision de deterioro de Inventario	
Saldo al 31 12 2016	619929.42
Reversion Asiento No.001-17120062	-99575.99
Reversion Asiento No. 001-17114000045	-229,293.55
Saldo al 31 12 2017 antes de asiento VNR	291,059.88
Provision VNR 2017	178,606.98
Total según saldo de Balance al 31 Diciem	469,666.86

Las reversiones realizadas en esta cuenta fueron por instrucción de la entidad de control, a raíz de la Salvedad en el informe de Auditoría Externa del año 2015 donde la Auditoría externa indico que esta provisión estaba sobrevalorada.

En este ejercicio nuevamente tienen sobrevalorado el inventario en 291.059,98

La empresa presenta el comprobante de contabilidad No. 001-1801000015 el 5 de enero del 2018 donde realiza la reversión del deterioro del inventario 2015 afectando a las siguientes cuentas.

	Debito	Crédito
(-) Provisión de inventarios por deterioro	291059.88	
Reverso deterioro inventarios		291059.88

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

6. *La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*
7. *En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable, de la valoración de la capacidad de la Sociedad, de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en marcha y utilizando este principio contable, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.*
8. *Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.*

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

9. *Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.*
  10. *Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*
  11. *Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.*
- *Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y una elusión del control interno.*

- *Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.*
- *Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Administración es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe o no una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, tenemos que mencionar en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.*
- *Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.*
  
- *Obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada, referente a la información financiera de la Compañía o actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.*

#### Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

12. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias (ICT) de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado y de acuerdo a los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

13. *Este informe se emite únicamente para información de los Socios de TATY BOUTIQUE S.A., y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.*



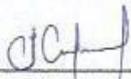
**C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111**  
**Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704**

TATY BOUTIQUE S.A  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>388,846.09</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>418,846.09</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>9,622,587.95</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9,622,587.95
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-8,743,097.72</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5,418,794.54
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,171,507.87
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-10,306.51
Otros pagos por actividades de operación	-2,142,488.80
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	-460,644.14
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-30,000.00</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-30,000.00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0.00</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0.00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>388,846.09</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1,351,335.89</b>
	<b>1,740,181.98</b>

TATY BOUTIQUE S.A  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA</b>		<b>0.00</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		<b>370,060.16</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		17,125.49
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		349,140.18
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones		3,791.49
Ajuste por participaciones no controladoras		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		<b>48,786.93</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios		-301,274.58
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		350,060.51
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos		
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>418,846.09</b>

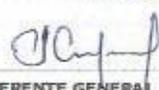
  
GERENTE GENERAL  
INES VELASQUEZ

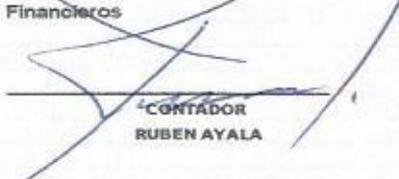
  
CONTADOR  
RUBEN AYALA

TATY BOUTIQUE S.A.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
Expresado en dolares estadounidenses

	NOTA	AL 31/12/16	AL 31/12/17
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2,962,264.81</b>	<b>2,725,081.37</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	1,351,335.89	1,740,181.98
Caja Chica		1072.84	1377.71
Banco locales		1109529.98	1497243.68
Banco del exterior		24116.77	346.53
Tarjetas de credito		216616.3	241214.06
ACTIVOS FINANCIEROS		18,690.41	-
Otras cuentas por cobrar		18,690.41	-
INVENTARIOS	7	1,313,691.23	668,617.76
Inventario de prod term y mercaderías en almacén		1,930,407.65	1,126,284.62
Mercaderías en tránsito		3,213.00	-
(-) Provisión de inventarios por deterioro		-619,929.42	-469,666.86
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	17,145.66	35,229.42
Servicios y otros pagos anticipados		17,145.66	35,229.42
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	232,426.05	268,262.62
Activos por impuestos corrientes		155,777.04	165,338.69
IVA en compras		76,649.01	92,923.93
GARANTIAS ENTREGADAS	9	28975.57	32789.59
Garantias entregadas		28975.57	32789.59
ACTIVO NO CORRIENTE		141,922.82	252,895.44
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	55,982.93	149,568.73
Propiedades, planta y equipo		119,822.17	230,536.46
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta		-63,839.24	-80,967.73
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		85,939.89	103,326.71
Activos por impuestos diferidos		85,939.89	103,326.71
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3,104,187.63</b>	<b>2,977,976.81</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-2,307,178.26</b>	<b>-2,079,964.06</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	-1,340,863.52	-1,265,216.24
Locales		-1,148,352.59	-1,204,318.16
Del exterior		-192,510.93	-60,897.08
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	-74207.34	-58,787.94
Locales		-74207.34	-58787.94
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	-677,224.69	-432,942.91
IVA en ventas		-311,403.94	-303,109.55
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio		-106,354.92	-20,012.22
Con el IESS		-11,174.17	-17,015.61
Por beneficios de ley a empleados		-234,317.10	-62,841.82
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		-13,974.56	-29,963.71
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEF. A	13	-128,942.82	-115,452.64
Porción corriente de provisiones por benef		-128,942.82	-115,452.64
OTROS PASIVOS CORRIENTES	13	-85,939.89	-207,565.33
Otros pasivos corrientes		-85,939.89	-207,565.33
PASIVO NO CORRIENTES	14	-281,135.75	-52,260.34
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADA		-281,135.75	-52,260.34
Locales		-281,135.75	-52,260.34
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>-2,588,314.01</b>	<b>-2,132,224.40</b>
<b>PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CON</b>	15	<b>-515,873.62</b>	<b>-845,752.41</b>
CAPITAL		-800.00	-800.00
Capital		-800.00	-800.00
RESERVAS		-32,629.27	-41,336.14
Reservas legal		-32,629.27	-41,336.14
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)		-3,504.14	-4,601.61
Otros resultados integrales (ORI)		-3,504.14	-4,601.61
RESULTADOS ACUMULADOS		-385,776.50	-447,374.03
Resultados Acumulados		-385,776.50	-447,374.03
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-93,163.71	-351,640.63
Resultados del ejercicio		-93,163.71	-351,640.63
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-515,873.62</b>	<b>-845,752.41</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>-3,104,187.63</b>	<b>-2,977,976.81</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

  
GERENTE GENERAL  
INES VELASQUEZ

  
CONTADOR  
RUBEN AYALA

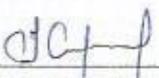
TATY BOUTIQUE S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS

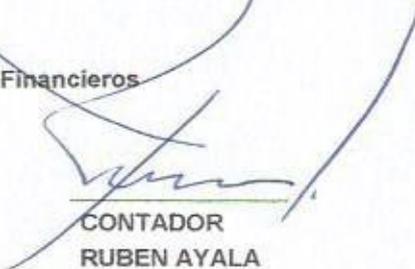
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Expresado en dolares estadounidenses

	NOTA	SALDOS NIIF AL 31/12/16	SALDOS NIIF AL 31/12/17
<b>INGRESOS</b>	16		
Ingreso por Ventas		-8,825,317.06	-9,622,587.95
Otros Ingresos		-41,163.61	-529,885.84
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>-8,866,480.67</b>	<b>-10,152,473.79</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	17		
Inventario Inicial			
Compras Netas			
Costo-Importaciones			
Inventario Final			
Costos		4,293,702.72	4,657,397.86
Gastos de Ventas		2,996,353.03	3,270,090.36
Gastos de Administracion		973,358.01	981,765.96
Gastos Financieros		415,133.01	460,644.14
Otros gastos		94,770.19	253,947.84
Gastos impuestos renta			
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>8,773,316.96</b>	<b>9,623,846.16</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>-93,163.71</b>	<b>-528,627.63</b>
15% Participación Trabajadores	18	-13,974.56	-29,963.71
22% Impuesto a la Renta		-106,354.92	-144,493.17
Reserva Legal			-2,530.12
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<b>27,165.77</b>	<b>-351,640.63</b>

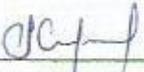
Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

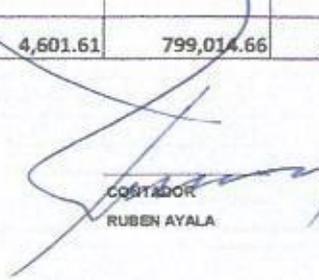
  
GERENTE GENERAL  
INES VELASQUEZ

  
CONTADOR  
RUBEN AYALA

TATY BOUTIQUE S.A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DICIEMBRE 2017  
 Expresado en dolares estadounidenses

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	ROS RESULTADOS INTEGRALES (OR	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO AL 1ero. ENERO 2016	800.00	32,629.27	2,758.59	385,776.50	421,964.36
AJUSTES EFECTUADOS DURANTE EJERCICIO		6,176.75	745.55	-6,176.75	
SUPERAVIT POR GANANCIA ACTUARIAL (ORI) 2016					
GANANCIA NETA DEL PERIODO 2016				93,163.71	
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016	800.00	38,806.02	3,504.14	472,763.46	515,873.62
DISTRIBUCION UTILIDADES RETENIDAS					
SUPERAVIT POR GANANCIA ACTUARIAL (ORI) 2017			1,662.67		
AJUSTES EFECTUADOS DURANTE EJERCICIO			-565.20	-25,389.43	
RESERVA LEGAL AÑO 2017		2,530.12			
GANANCIA NETA DEL PERIODO 2017				351,640.63	
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	800.00	41,336.14	4,601.61	799,014.66	845,752.41

  
 GERENTE GENERAL  
 INÉS VELASQUEZ

  
 COSTADOR  
 RUBEN AYALA