



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

***DR. HOMERO ZURITA ZURITA***

***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE***

**TATOO CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

***PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013***



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

## ÍNDICE

| <u>CONTENIDO</u>                | <u>PÁGINA</u> |
|---------------------------------|---------------|
| <b>INFORMACIÓN FINANCIERA</b>   |               |
| DICTAMEN DE AUDITORÍA           | 1             |
| ESTADOS FINANCIEROS             | 6             |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 13            |



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente,

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS TATOO CIA. LTDA.**

### **INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de TATOO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## **OPINIÓN**

En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de TATOO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, evolución patrimonial y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, 13 de febrero del 2014

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Reg. de Auditores Externos SC-RNAE-360**



## INFORMACION INTRODUCTORIA

### ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, TATOO CIA. LTDA., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013.

### OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2013.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

### BASE LEGAL

- Estatuto de la Compañía.
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo.
- Manual de funciones e Instructivos.
- Código del Trabajo.
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Facturación.
- Ley de Seguridad Social.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.



## **DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

### **MISIÓN**

La misión de la empresa Tatroo Cía. Ltda., es el crear, producir y ofrecer productos textiles de excelente calidad y cómodos precios para satisfacer los requisitos y la demanda de nuestra prestigiosa clientela, realizamos esta clase de productos sin descuidar el Talento humano, la empresa está comprometida con el cliente interno para el desarrollo personal e intelectual, manteniendo los compromisos de calidad, y desarrollo, se desea el crecimiento rentable de la misma

### **VISION**

Ser una empresa modelo, reconocida y distinguida en el mundo textil nacional e internacional, enfocada a la vanguardia en cuanto a diseños de vestimenta deportiva siempre en contacto con la tendencia y moda; distinción adquirida por nuestros productos de gran calidad a bajos precios, logrando así enfrentar mercados internacionales

### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de \$ 1.600.00,00; distribuidas de la siguiente manera:

#### **CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA**

| <b>No.</b> | <b>IDENTIFICACIÓN</b> | <b>NOMBRE</b>                     | <b>NACIONALIDAD</b> | <b>TIPO INVERSIÓN</b> | <b>CAPITAL</b>             |
|------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1          | 1790016919001         | Corporación Favorita C.A.         | ECUATORIANA         | NACIONAL              | 640.000,00                 |
| 2          | 1708880354            | Mauricio Enrique Carreño Ossa     | CHILENA             | EXTRANJERA            | 952.000,00                 |
| 3          | 1708707292            | Francisco José de la Torre Freire | ECUATORIANA         | NACIONAL              | 8.000,00                   |
|            |                       |                                   |                     |                       | <b><u>1.600.000,00</u></b> |



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

### **NOMINA DE DIRECTIVOS**

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2013, son los siguientes:

| <b>NOMBRE</b>                         | <b>CARGO</b> | <b>FECHA DE NOMBRAMIENTO</b> |
|---------------------------------------|--------------|------------------------------|
| Sr. De la Torre Freire Jose Francisco | GERENTE      | 16/04/2013                   |
| Sr. Carreño Ossa Mauricio Enrique     | SUB GERENTE  | 16/04/2013                   |

**Nota:** El señor De la Torre Freire Jose Francisco, fue elegido como Gerente por la Junta General de socios el 16 de abril del 2013.

El señor Carreño Ossa Mauricio Enrique, fue elegido como Sub Gerente por la Junta General de socios el 16 de abril del 2013.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**TATOO CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

|  |             | <b>SALDOS<br/>NIIF<br/>31/12/2013</b> | <b>SALDOS<br/>NIIF<br/>31/12/2012</b> |
|--|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                            | <b>Nota</b> |                                       |                                       |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                  |             |                                       |                                       |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO    | 4           | 42,963.72                             | 11,069.84                             |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES | 5           | 399,421.25                            | 549,864.46                            |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR    | 6           | 60,717.76                             | 13,522.91                             |
| INVENTARIOS                              | 7           | 976,114.37                            | 747,430.56                            |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS      | 8           | 8,001.92                              | 8,049.28                              |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES         | 9           | 80,102.86                             | 57,083.43                             |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>            |             | <b><u>1,567,321.88</u></b>            | <b><u>1,387,020.48</u></b>            |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>               |             |                                       |                                       |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                | 10          | 200,153.90                            | 176,136.42                            |
| ACTIVOS DIFERIDOS                        | 11          | -                                     | 2,196.67                              |
| ACTIVO LARGO PLAZO                       | 12          | 478,826.03                            | 472,769.87                            |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>         |             | <b><u>678,979.93</u></b>              | <b><u>651,102.96</u></b>              |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                     |             | <b><u>2,246,301.81</u></b>            | <b><u>2,038,123.44</u></b>            |

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

|  |    |                            |                            |
|--|----|----------------------------|----------------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR         | 13 | (160,327.78)               | (100,906.73)               |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR   |    |                            |                            |
| OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS | 14 | -                          | (23,895.58)                |
| OBLIGACIONES                           | 15 | <u>(76,171.49)</u>         | <u>(92,088.87)</u>         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>          |    | <b><u>(236,499.27)</u></b> | <b><u>(216,891.18)</u></b> |

**PASIVO NO CORRIENTE**

|   |    |                            |                              |
|---|----|----------------------------|------------------------------|
| PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO | 16 | -                          | (1,560,856.34)               |
| PROVISIONES   | 17 | (22,044.69)                |                              |
| ANTICIPOS CLIENTES                                      | 18 | (68,613.43)                |                              |
| PASIVO DIFERIDO   | 19 | <u>(19,605.57)</u>         | <u>(24,553.82)</u>           |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                        |    | <b><u>(110,263.69)</u></b> | <b><u>(1,585,410.16)</u></b> |

|                      |  |                            |                              |
|----------------------|--|----------------------------|------------------------------|
| <b>TOTAL PASIVOS</b> |  | <b><u>(346,762.96)</u></b> | <b><u>(1,802,301.34)</u></b> |
|----------------------|--|----------------------------|------------------------------|

**PATRIMONIO**

|                                  |    |                              |                            |
|----------------------------------|----|------------------------------|----------------------------|
| CAPITAL SOCIAL                   | 20 | (1,600,000.00)               | (50,000.00)                |
| RESERVAS                         | 21 | (39,977.54)                  | (39,977.54)                |
| RESULTADOS                       | 22 | <u>(259,561.31)</u>          | <u>(145,844.56)</u>        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |    | <b><u>(1,899,538.85)</u></b> | <b><u>(235,822.10)</u></b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> |    | <b>(2,246,301.81)</b>        | <b>(2,038,123.44)</b>      |



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**TATOO CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

|   |      | <b>SALDOS NIIF</b><br><b>31/12/2013</b> | <b>SALDOS NIIF</b><br><b>31/12/2012</b> |
|---|------|---|---|
|   | Nota |   |   |
| <b>INGRESOS</b>                         |      |   |   |
| INGRESOS VENTA DE BIENES                | 23   | (1,794,292.69)                          | (1,213,669.45)                          |
| INGRESOS VENTA DE SERVICIOS             | 24   | (1,729.96)                              | (69,216.17)                             |
| OTROS INGRESOS                          | 25   | <u>(19,909.18)</u>                      | <u>(28,726.27)</u>                      |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                   |      | <b><u>(1,815,931.83)</u></b>            | <b><u>(1,311,611.89)</u></b>            |
| <b>COSTO DE VENTA</b>                   |      |   |   |
| COSTO DE BIENES VENDIDOS                | 26   | <u>1,398,754.77</u>                     | <u>977,331.16</u>                       |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                     |      | <b><u>1,398,754.77</u></b>              | <b><u>977,331.16</u></b>                |
| <b>GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN</b>       |      |   |   |
| REMUNERACIONES                          |      | -                                       | -                                       |
| SERVICIOS                               |      | 23,850.49                               | 15,203.64                               |
| ARRENDAMIENTOS                          |      | -                                       | -                                       |
| MANTENIMIENTO                           |      | 16.07                                   | -                                       |
| GESTION                                 |      | -                                       | -                                       |
| SUMINISTROS                             |      | 107.79                                  | 2,295.76                                |
| DEPRECIACIONES                          |      | -                                       | -                                       |
| AMORTIZACIONES                          |      | -                                       | -                                       |
| OTROS GASTOS                            |      | <u>2817.62</u>                          | <u>655.02</u>                           |
| <b>TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN</b> |      | <b><u>26,791.97</u></b>                 | <b><u>18,154.42</u></b>                 |



**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

|                                       |                          |                          |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| REMUNERACIONES                        | 126,391.06               | 145,059.61               |
| SERVICIOS                             | 45,587.08                | 53,113.97                |
| ARRENDAMIENTO                         | 29,019.12                | 28,486.92                |
| MANTENIMIENTO                         | 2,908.66                 | 3,615.51                 |
| SUMINISTROS                           | 23,645.01                | 19,770.65                |
| COMBUSTIBLE                           | -                        | -                        |
| MOVILIZACION                          | 2,488.90                 | 3,442.30                 |
| IMPUESTOS                             | 8,598.92                 | 25,837.16                |
| DEPRECIACIONES                        | 5,407.45                 | 27,273.01                |
| AMORTIZACIONES                        | 708.37                   | 1,148.47                 |
| OTROS GASTOS                          | <u>33,750.49</u>         | <u>22,341.06</u>         |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b> | <b><u>278,505.06</u></b> | <b><u>330,088.66</u></b> |

**GASTOS FINANCIEROS**

|                                 |                      |                        |
|---------------------------------|----------------------|------------------------|
| INTERESES                       | <u>914.85</u>        | <u>1,607.28</u>        |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b> | <b><u>914.85</u></b> | <b><u>1,607.28</u></b> |

|                              |                            |                            |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b> | <b><u>1,704,966.65</u></b> | <b><u>1,327,181.52</u></b> |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|

|  |                     |                  |
|--|---------------------|------------------|
| <b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b> | <b>(110,965.18)</b> | <b>15,569.63</b> |
|--|---------------------|------------------|

|                                |            |            |
|--------------------------------|------------|------------|
| COMPENSACION IMPUESTO DIFERIDO | (2,751.58) | (1,008.52) |
|--------------------------------|------------|------------|

|                                       |                            |                         |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b> | <b><u>(113,716.76)</u></b> | <b><u>14,561.11</u></b> |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------|



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**TATOO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|   | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS      |                                    |                    |                | RESULTADOS ACUMULADOS |                         |   | RESULTADOS DEL EJERCICIO  |                              | TOTAL PATRIMONIO |  |
|---|----------------|---------------|------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|---|---------------------------|------------------------------|------------------|--|
|   |                | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | RESERVA DE CAPITAL | OTRAS RESERVAS | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |                  |  |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$  |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013                                | 50.000,00      | 4.983,68      |                                    | 35,070,86          |                | 53,228,55             | (14,561,19)             | 7,477,32  |                           |                              | 235,822,97       |  |
| <b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>                             |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| Aumento (disminución) de capital social                             | 1.555,000,00   |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| Aportes para futuras capitalizaciones                               |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| Prime por emisión primaria de acciones                              |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| Dividendos  |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales           |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           | 13,76,75                     | 13,76,75         |  |
| Otros cambios (detallar)  |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| Participación trabajadores  |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| Impuesto a la renta   |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| Salario Digno   |                |               |                                    |                    |                |                       |                         |   |                           |                              |                  |  |
| SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013                                | 1.600,000,00   | 4.983,68      | -                                  | 35,070,88          | -              | 53,228,55             | (14,561,19)             | 7,477,32  | -                         | 13,76,75                     | 1.659,538,86     |  |



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**TATOO CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|   | <b>AÑO 2012</b>     | <b>AÑO 2013</b>    |
|---|---------------------|--------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                               |                     |                    |
| <b>Clases de cobros</b>                                       |                     |                    |
| Cobranza a clientes   | 1,810,202.37        | 1,861,659.26       |
| Cobro intereses   | -                   | -                  |
| Otros cobros de operación                                     | 57,809.72           | 88,323.38          |
| <b>Clases de pagos</b>  |                     |                    |
| Pago a proveedores  | (1,091,166.50)      | (1,542,812.48)     |
| Pago de remuneraciones y beneficios sociales                  | (144,032.42)        | (125,485.21)       |
| Otros pagos   | (47,812.24)         | (32,903.46)        |
| Pago de intereses   | -                   | (914.85)           |
| Otros pagos de operación                                      | (1,294,528.14)      | (154,364.46)       |
| <b>Efectivo neto de actividades de operación</b>              | <b>(709,527.21)</b> | <b>93,502.18</b>   |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>                              |                     |                    |
| Compra de activos fijos                                       | (13,947.59)         | (52,889.67)        |
| Venta de activos fijos  | 9,518.56            | -                  |
| Anticipo para terceros  | (99.69)             | (53,641.37)        |
| Recuperación de Inversiones                                   | 58,138.23           | -                  |
| Recuperación de Prestamos                                     | -                   | 97,684.32          |
| Préstamos Otorgados   | -                   | (35,849.07)        |
| Otros   | -                   | (6,056.17)         |
| <b>Efectivo neto en actividades de inversión</b>              | <b>53,609.51</b>    | <b>(50,751.96)</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>                         |                     |                    |
| Pago prestamos  | (612.43)            | (10,856.34)        |
| Ingresos por prestamos  | 653,895.58          | -                  |
| <b>Efectivo neto de actividades de financiamiento</b>         | <b>653,283.15</b>   | <b>(10,856.34)</b> |
| <b>VARIACION DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>        | <b>(2,634.55)</b>   | <b>31,893.88</b>   |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b> | <b>13,704.39</b>    | <b>11,069.84</b>   |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>      | <b>11,069.84</b>    | <b>42,963.72</b>   |



**TATOO CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES**  
**DE OPERACIÓN**

|  |                       |                     |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>                 | <b>(14,561.12)</b>    | <b>113,716.76</b>   |
| <b>Ajustes a la utilidad neta:</b>                           | <b>18,236.32</b>      | <b>48,799.12</b>    |
| Depreciación   | 35,327.04             | 28,872.19           |
| Amortización de cuentas incobrables                          | 151.83                | (199.23)            |
| Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro                       | -                     | 9,497.29            |
| Por provisiones  | (17,860.68)           | 2,228.71            |
| Por beneficios empleados                                     | 1,626.63              | 11,151.74           |
| Por impuestos diferidos                                      | (1,008.50)            | (2,751.58)          |
| <b>Disminución (aumento) en activos:</b>                     | <b>431,367.34</b>     | <b>(189,795.04)</b> |
| Cuentas por cobrar comerciales                               | 526,516.21            | 65,636.61           |
| Otras cuenta por cobrar                                      | 31,224.65             | 5,721.52            |
| Compra Inventarios   | (124,674.40)          | (238,181.10)        |
| Gastos pagados por anticipado                                | (5,228.13)            | 47.36               |
| Otros activos  | 3,529.01              | (23,019.43)         |
| <b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>                     | <b>(1,144,569.75)</b> | <b>120,781.34</b>   |
| Cuentas por pagar comerciales                                | (27,030.69)           | 59,421.05           |
| Anticipos clientes   |                       | 68,613.43           |
| Otras pasivos  | (1,117,539.06)        | (7,253.14)          |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b> | <b>(709,527.21)</b>   | <b>93,502.18</b>    |



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

TATOO CÍA. LTDA, con RUC 1791354613001, se constituyó el 18 de julio de 1997, mediante resolución dictada por la Superintendente de Compañías, se resolvió aprobar la Constitución de la compañía "TATOO CIA. LTDA." otorgada ante el notario Primero del Cantón Quito. La empresa, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de \$ 1.600.000,00 (UN MILLON SEISCIENTOS MIL 00/100). Su principal actividad es la de Importación, exportación, compra, venta, fabricación, confección, distribución, consignación, representación y comercialización de todo tipo de prendas de vestir, para lo cual cumple con las disposiciones societarias, financieras y contables establecidas por la Ley de Compañías.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón, pudiendo ampliarse o disminuirse el plazo en acatamiento a las resoluciones y decisiones de la Junta General de socios.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN**

Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan a lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

**3. REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General y Estado de Resultados, Flujo del Efectivo y Cambios en el Patrimonio



**a.- Información comparativa**

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye dos estados de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013. Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

**b.- Pronunciamientos recientes**

Los siguientes pronunciamientos son efectivos para los años que terminan el 31 de diciembre de 2013 y que la compañía ha aplicado en sus estados financieros:

| <b>Norma</b> | <b>Estándares nuevos</b>                   |
|--------------|--|
| NIIF 10      | Estados financieros consolidados           |
| NIIF 11      | Acuerdos conjuntos                         |
| NIIF 12      | Revelación de intereses en otras entidades |
| NIIF 13      | Medición del valor razonable               |

| <b>Norma</b> | <b>Estándares enmendados</b>  |
|--------------|---|
| NIIF 7       | Revelaciones – Compensación de activos y pasivos financieros          |
| NIC 1        | Presentación de elementos de otros ingresos [otro resultado integral] |
| NIC 12       | Impuestos Diferidos: Recuperación de activos subyacentes              |
| NIC 19       | Beneficios para empleados (2011)                                      |

**c.- Normas Nuevas y Enmendados emitidas pero aún no efectivas**

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:



## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

| Norma:  | Fecha de aplicación obligatoria: |
|---|----------------------------------|
| NIIF 9:<br>Instrumentos Financieros   | 1 de Enero de 2015.              |
| NIIF 10:<br>Entidades de inversión: exención de los requerimientos de consolidación | 1 de Enero de 2014.              |
| NIC 32:<br>Compensación de Activos y Pasivos Financieros                            | 1 de Enero de 2014.              |
| NIC 36:<br>Revelaciones de la cantidad recuperable Para activos no Financieros      | 1 de Enero de 2014.              |

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros no han sido adoptadas anticipadamente.

### d.- Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

### e.- Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### f.- Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

### g.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Son considerados como activos financieros dentro del alcance de la NIC 39, las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, y cuentas por cobrar clientes relacionados; dentro del territorio nacional y el extranjero, todas ellas se



reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción.

Las cuentas por cobrar clientes locales no relacionados cuyo monto asciende a \$ 75,638.24, se presentan netas para la estimación por deterioro o provisión por su dudosa cobranza. Estas cuentas se clasifican como activos corrientes excepto de las cuentas con vencimientos superiores a 12 meses desde de emisión, la compañía ha calificado como no corrientes a las cuentas por cobrar de clientes relacionados cuyo monto asciende a los \$227,788.16.

### Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo usando el método aritmético se aplica a la suma de las cuentas y documentos por cobrar.

Las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y son realizadas según su periodo de vencimiento para poder determinar el porcentaje a provisionar; estas cuentas no han generado intereses implícitos en el periodo, las políticas aprobadas por gerencia se detallan a continuación:

| Escenarios      | Política Contable |       |        |        |         |         |         |         |
|-----------------|-------------------|-------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|
|                 | 0-30              | 31-60 | 61-90  | 91-120 | 121-180 | 181-240 | 241-365 | 365-Más |
| Escenario Bajo  | 1,00%             | 2,00% | 3,00%  | 3,00%  | 3,00%   | 5,00%   | 5,00%   | 10,00%  |
| Escenario Medio | 1,00%             | 2,50% | 5,00%  | 5,00%  | 5,00%   | 10,00%  | 10,00%  | 25,00%  |
| Escenario Alto  | 1,00%             | 5,00% | 10,00% | 10,00% | 10,00%  | 20,00%  | 20,00%  | 50,00%  |

Los escenarios en los que se determinó que la compañía mantenía su cartera de clientes se detalla a continuación:

| Escenario | Año  |
|-----------|------|
| Medio     | 2011 |
| Medio     | 2012 |
| Medio     | 2013 |

La compañía compensará los impuestos diferidos en caso que por ajuste que sufra la provisión de incobrabilidad bajo los efectos de las NIIF disminuya el monto de la misma.

### h.- Inventarios

La compañía ha aplicado la NIC 2 en los siguientes aspectos:

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.



En el caso de los inventarios que requieren transformación sus costos comprenden todos aquellos directamente relacionados con las unidades producidas, tales como la mano de obra directa, costos indirectos, variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

El costo de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, en caso de estar parcial o totalmente obsoletos, o bien si sus precios de mercado han caído. Por lo que la compañía realizará la estimación del valor neto realizable como el monto que referencia al importe neto que la entidad espera obtener por la venta de las existencias para la obtención de provisiones en el caso de variaciones en el precio de mercado de los mismos. Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior.

La provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

### **Política**

El costo de los inventarios, se asignará utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) o costo promedio ponderado.

La compañía revisará al final de cada periodo el deterioro que pueda existir en sus inventarios, adicionalmente realizar la medición del VNR.

Cuando la entidad disminuya la provisión de deterioro o valore neto de realización por bajas tributarias reales o recuperación del precio del inventario se compensarán los impuestos diferidos que hubieren generado.

La clasificación de los inventarios que la compañía ha determinado apropiado para la actividad al cierre del ejercicio son: Inventarios en proceso, Productos terminados, Activos mantenidos para la venta con los saldos:

| Concepto                                  |
|---|
| <b>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>        |
| Materias Primas Locales                   |
| Materias Primas Importadas                |
| Insumos Compras Locales                   |
| Insumos Importados                        |
| Suministros y Acc Varios Locales          |
| <b>INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO</b> |
| Prendas Turismo en Proceso                |
| Prendas Outdoors en Proceso               |



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

**INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS TATOO**

Prendas turismo Terminadas

Prendas Outdoors Terminadas

**INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES**

Llaveros

Productos y accesorios Varios

---

**IMPORTACIONES MATERIA PRIMA**

Importación Polartec

Importación AC Internacional

Importación Huanco Xarxen

Importación Textin Corp

Importaciones Varias M.Prima e Insumos

**i.- Propiedad, planta y equipo.**

**Reconocimiento y medición**

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

**Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros esperados fluyan a la compañía, y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, son registrados como un cargo a resultados en el momento en que son incurridos.



## Depreciación

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

| ACTIVO                         | VALOR RESIDUAL | MONTO DE ADQUISICIÓN | VIDA ÚTIL |
|--------------------------------|----------------|----------------------|-----------|
| Muebles y enseres              | 3%             | 150                  | 10        |
| Equipo de oficina              | 3%             | 150                  | 10        |
| Equipo de computo              | 3%             | 150                  | 6         |
| Vehículos                      | 20%            | 150                  | 8         |
| Maquinaria y equipo de fabrica | 5%             | 150                  | 15        |
| Programas y Software           | 1%             | 500                  | 5         |
| Instalaciones                  | 1%             | 150                  | 5         |

*Nota: La compañía en el ejercicio se encuentra amortizando licencias compradas para los computadores que serán vendidas al finalizar la transición, por lo que para el siguiente período necesario establecer una nueva política.*

### **j.- Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.



**k.- Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

**l.- Beneficios a los empleados.**

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

**m.- Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

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

**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 imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).



### **Impuestos diferidos**

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria, por el momento la compañía mantiene en libros los montos de Impuestos Diferidos por Compensar.

### **Ingreso / Gasto por impuestos corrientes y diferidos**

Se reconocen 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.

#### **n.- Beneficios a Empleados**

##### **Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social**

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

##### **Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.



Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

### **Política**

La compañía provisionará los rubros de jubilación y desahucio desde el primer día en el que el trabajador ingresa a laborar.

#### **o.- Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **p.- Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien y prestaciones de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por las ventas de bienes y prestación de servicios varios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

#### **q.- Costos de venta del bien.**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

#### **r.- Gastos de Administración y Comercialización.**

Los gastos de Administración y Comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

**s.- Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

**t.- Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**NOTAS CONTABLES****4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Concepto                        | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>CAJA</b>                     | <b>200,00</b>              | <b>200,00</b>              |
| Caja Chica Matriz               | 200,00                     | 200,00                     |
| <b>BANCOS</b>                   | <b>10.869,84</b>           | <b>42.763,72</b>           |
| Produccion Cta Cte.0100200047-2 | 10.869,84                  | 42.763,72                  |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>11.069,84</b>           | <b>42.963,72</b>           |

**5 ACTIVOS FINANCIEROS**

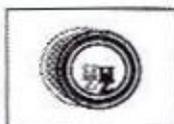
Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

| Concepto  | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA</b> | <b>57.537,09</b>           | <b>75.553,00</b>           |
| Cientes Locales no Relacionados                 | 57.821,56                  | 75.638,24                  |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables NIF           | (284,47)                   | (85,24)                    |
| <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA</b> | <b>-</b>                   | <b>2.570,00</b>            |
| Aldo Schiappe                                   | -                          | 2.570,00                   |
| <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b> | <b>195.917,09</b>          | <b>109.893,80</b>          |
| Tagear S.A.                                     | 195.917,09                 | 109.893,80                 |
| <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b> | <b>124.900,52</b>          | <b>117.894,36</b>          |
| Tatoo Perú                                      | 26.988,40                  | 26.988,40                  |
| Tatoo Chile                                     | 50.981,38                  | 37.708,40                  |
| Tatoo Bolivia                                   | 22.371,37                  | 16.654,70                  |
| Tatoo Colombia                                  | 24.619,37                  | 36.542,86                  |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                       | <b>171.479,76</b>          | <b>93.510,09</b>           |
| Tagear S.A.-Varios                              | 171.479,76                 | 93.510,09                  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>549.864,46</b>          | <b>399.421,25</b>          |

**1. Determinación de Provisión por Incobrabilidad.**

| Vencimientos                         | 0-30     | 31-60 | 61-90 | 91-120 | 121-180 | 181-240 | 241-365 | 365-MAS |
|--------------------------------------|----------|-------|-------|--------|---------|---------|---------|---------|
| Total cuentas de dudosa cobrabilidad | 7.933,44 | 8,00  | 9,28  | -      | -       | 52,43   | -       | -       |
| Política Seleccionada                | 1,00%    | 2,50% | 5,00% | 5,00%  | 5,00%   | 10,00%  | 10,00%  | 25,00%  |
| Total a Provisionar                  | 79,33    | 0,20  | 0,46  | -      | -       | 5,24    | -       | -       |

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| TOTAL A PROVISIONAR NIF 2013         | (85,24)       |
| TOTAL ACUMULADO PROVISIONADO AL 2012 | (284,47)      |
| <b>VALOR AJUSTAR A PROVISION</b>     | <b>199,23</b> |



## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30 días.  
El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

### 6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

| Concepto  | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACI</b> | <b>5.706,41</b>            | <b>54.934,81</b>           |
| Anticipos Proveedores no Relacionados           | 4.271,86                   | 14.821,77                  |
| Anticipos Proveedores Exterior no Relac.        | 1.434,55                   | 26.335,21                  |
| Cuentas por cob.Inst. Bancarias (ISD)           | -                          | 8.717,04                   |
| Cuentas por Cobrar empleados MPozo              | -                          | 5.080,79                   |
| <b>ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONA</b> | <b>7.816,50</b>            | <b>5.782,95</b>            |
| Anticipos Sueldos                               | 1.153,33                   | 5.566,30                   |
| Prestamos Empleados                             | 940,00                     | 215,00                     |
| Fondos de Gastos a Liquidar                     | 5.723,17                   | 1,65                       |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>13.522,91</b>           | <b>60.717,76</b>           |

### 7 INVENTARIOS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

| Concepto  | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>                | <b>359,287.30</b>          | <b>458,104.77</b>          |
| Materias Primas Locales                           | 80,559.14                  | 98,619.44                  |
| Materias Primas Importadas                        | 138,997.44                 | 145,114.47                 |
| Insumos Compras Locales                           | 63,206.45                  | 93,486.62                  |
| Insumos Importados                                | 72,373.91                  | 113,606.12                 |
| Suministros y Acc Varios Locales                  | 6,150.36                   | 7,278.12                   |
| <b>INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>         | <b>79,845.78</b>           | <b>137,117.35</b>          |
| Prendas Turismo en Proceso                        | 58,915.88                  | 79,709.58                  |
| Prendas Outdoors en Proceso                       | 20,929.90                  | 57,407.77                  |
| <b>INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS TATOO</b>     | <b>295,427.35</b>          | <b>355,976.28</b>          |
| Prendas turismo Terminadas                        | 36,088.51                  | 94,286.62                  |
| Prendas Outdoors Terminadas                       | 259,338.84                 | 261,689.66                 |
| <b>INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES</b>              | <b>9,646.43</b>            | <b>31,503.98</b>           |
| Llaveros  | 6,653.73                   | 9,522.58                   |
| Productos y accesorios Varios                     | 2,992.70                   | 21,981.40                  |
| <b>IMPORTACIONES MATERIA PRIMA</b>                | <b>3,223.70</b>            | <b>2,909.28</b>            |
| Importación Polartec                              | 426.50                     | 215.00                     |
| Importación AC Internacional                      | -                          | 1,299.00                   |
| Importación Huamao Xiamen                         | 2,797.20                   | 799.10                     |
| Importación Textin Corp                           | -                          | 585.04                     |
| Importaciones Varias M.Prima e Insumos            | -                          | 11.14                      |
| <b>(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO</b> | <b>-</b>                   | <b>(9,497.29)</b>          |
| (-) Provisión de inventarios por deterio          | -                          | (9,497.29)                 |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>747,430.56</b>          | <b>976,114.37</b>          |



## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

2. Los inventarios de los insumos clasificados según su origen y los inventarios de productos que son producidas por la compañía sin ser terminados
3. Los inventarios de los productos finales listos para la venta clasificados según naturaleza
4. La provisión por deterioro de inventarios, calculada sobre el análisis de rotación y lento movimiento de los inventarios de productos terminados para la venta.

### 8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

| Concepto                                 | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>    |                               |                               |
| Seguros Generales Pagados por Anticipado | 8,049.28                      | 7,459.04                      |
| Medicina Prepagada                       | -                             | 542.88                        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>8,049.28</b>               | <b>8,001.92</b>               |

### 9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

| Concepto                                 | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>CRÉDITO TRIBUTARIO IVA</b>            | <b>16.933,48</b>              | <b>20.209,59</b>              |
| Crédito Tributario IVA Compras Y Servi   | 6.007,63                      | 7.638,19                      |
| Crédito Tributario IVA Importaciones     | 704,55                        | 2.080,59                      |
| Crédito Tributario Retenciones IVA       | 10.221,30                     | 2.062,54                      |
| IVA a Favor                              | -                             | 8.428,27                      |
| <b>CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA</b>          | <b>40.149,95</b>              | <b>59.893,27</b>              |
| Crédito Tributario Retenciones I.Renta   | 40.149,95                     | 51.876,85                     |
| Crédito Tributario por Anticipo Impuesto | -                             | 8.016,42                      |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>57.083,43</b>              | <b>80.102,86</b>              |

**ACTIVO NO CORRIENTES****10 DEPRECIABLES**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

| Concepto                                   | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>MUEBLES Y ENSERES</b>                   | <b>6.926,70</b>               | <b>4.908,71</b>               |
| Muebles y Enseres                          | 15.844,89                     | 16.373,49                     |
| Dep. Acum Muebles y Enseres                | (17.461,55)                   | (20.008,15)                   |
| Dep. Val. Muebles y Enseres                | 8.543,37                      | 8.543,37                      |
| <b>EQUIPOS DE OFICINA</b>                  | <b>5.156,11</b>               | <b>4.444,51</b>               |
| Equipos de Oficina                         | 9.407,00                      | 9.407,00                      |
| Dep. Acum Equipos de Oficina               | (5.775,91)                    | (6.487,51)                    |
| Dep. Val. Equipos de Oficina               | 1.525,02                      | 1.525,02                      |
| <b>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE</b>   | <b>23.608,96</b>              | <b>15.161,05</b>              |
| Equipos de Computación                     | 60.664,76                     | 62.912,76                     |
| Dep. Acum Equipos de Computación           | (56.781,61)                   | (66.788,88)                   |
| Dep. Val. Equipos de Computación           | 18.381,96                     | 18.381,96                     |
| Programas y Software                       | 3.982,95                      | 3.982,95                      |
| Amortización Software y Programas          | (3.111,09)                    | (3.889,73)                    |
| Deterioro Programas y Software             | 571,99                        | 571,99                        |
| <b>VEHÍCULOS</b>                           | <b>14.710,20</b>              | <b>12.119,52</b>              |
| Vehículos                                  | 25.906,74                     | 25.906,74                     |
| Dep. Acum Vehículos                        | (26.873,77)                   | (29.464,45)                   |
| Dep. Val. Vehículos                        | 16.677,23                     | 16.677,23                     |
| <b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA</b>      | <b>109.875,79</b>             | <b>135.453,58</b>             |
| Maquinaria y equipo de Fabrica             | 186.739,25                    | 224.072,72                    |
| Dep. Acum Maquinaria y Equipo de Fabrica   | (137.099,95)                  | (148.855,63)                  |
| Dep. Val. Maquinaria y Equipo Fab          | 60.236,49                     | 60.236,49                     |
| <b>INSTALACIONES</b>                       | <b>2.368,66</b>               | <b>1.886,93</b>               |
| Instalaciones Matriz                       | 8.988,46                      | 8.988,46                      |
| Amortización Instal. Matriz                | (8.449,55)                    | (8.921,28)                    |
| Amortización Rec. Instalaciones Matriz     | 1.819,75                      | 1.819,75                      |
| <b>OTROS ACTIVOS PROP. PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>13.500,00</b>              | <b>26.179,60</b>              |
| Programas en Implementación                | 13.500,00                     | 13.500,00                     |
| Talco Soft. en Implementación-Costos       | -                             | 12.679,60                     |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>176.136,42</b>             | <b>200.153,90</b>             |

**11 ACTIVO DIFERIDO**

En esta cuenta se muestran los impuestos diferidos por cobrar sin compensar del periodo anterior que espera ser realizados y no tienen periodo de vencimiento.

| Concepto                            | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b> | <b>2.196,67</b>               | -                             |
| Impuesto Diferido por compensar     | 2.196,67                      | -                             |



## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Los montos en esta cuenta corresponden a saldos de impuestos diferidos generados durante la transición a NIIF al finalizar el primer año de aplicación pero se netearon durante el periodo 2013 con los pasivos por impuestos diferidos.

### 12 OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Concepto  | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>GARANTÍAS</b>                                | <b>2.268,50</b>            | <b>8.324,67</b>            |
| Ariendo Fabrica                                 | 2.268,50                   | 2.268,50                   |
| Otras Garantías                                 | -                          | 6.056,17                   |
| <b>CTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO</b> | <b>470.501,37</b>          | <b>470.501,37</b>          |
| Tageer por Cobrar LP                            | 470.501,37                 | 470.501,37                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>472.769,87</b>          | <b>478.826,04</b>          |

### PASIVO CORRIENTES

### 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Concepto   | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS (NAQ)</b> | <b>(94.888,67)</b>         | <b>(118.157,08)</b>        |
| Proveedores Varios Nacionales                                  | (92.709,65)                | (106.701,37)               |
| Proveedores Provisionados                                      | -                          | (4.000,00)                 |
| MasterCard Corporativa   | (2.179,02)                 | (7.455,71)                 |
| <b>DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS (EXT)</b> | <b>(6.018,06)</b>          | <b>(42.170,70)</b>         |
| Proveedores Varios Extranjeros                                 | (6.018,06)                 | (42.170,70)                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>(100.906,73)</b>        | <b>(160.327,78)</b>        |

### 14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Concepto                           | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>OBLIGACIONES BANCOS LOCALES</b> |                            | -                          |
| Préstamos Bancarios Produbanco     | (23.895,58)                | -                          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>(23.895,58)</b>         | -                          |



## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

### 15 OBLIGACIONES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía clasificados por su respectivo beneficiario y detallado cada rubro que generó la obligación:

| Concepto  | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA IVA</b>     | <b>(25,722.50)</b>            | <b>(15,718.15)</b>            |
| IVA por pagar                                   | (24,243.83)                   | (12,803.82)                   |
| Retenciones en la fuente 30% del IVA            | (78.48)                       | (534.80)                      |
| Retenciones en la fuente 70% del IVA            | (164.42)                      | (450.06)                      |
| Retenciones en la fuente 100% del IVA           | (1,235.77)                    | (1,929.47)                    |
| <b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA IMP. RE</b> | <b>(1,336.70)</b>             | <b>(1,457.02)</b>             |
| Retenciones a Empleados                         | (107.07)                      | (84.07)                       |
| Retenciones Honorarios Profesionales            | (343.20)                      | (271.20)                      |
| Retenciones Servicios Predomina el Intel        | -                             | (15.28)                       |
| Retenciones en servicios Predomina M.de         | (41.30)                       | (138.98)                      |
| Retenciones servicios entre sociedades          | (135.74)                      | (120.96)                      |
| Retenciones Publicidad y Comunicación           | -                             | (2.79)                        |
| Ret. Transp. Privado de Pasajeros o Serv        | (4.93)                        | (1.31)                        |
| Ret. Transf. de Bienes Muebles de Nat. Corp     | (310.51)                      | (349.90)                      |
| Retenciones Arrendamiento Bienes Inmueble       | (353.04)                      | (364.87)                      |
| Retenciones Aplicables el 1%                    | (22.88)                       | (88.32)                       |
| Retenciones Aplicables el 2%                    | (18.03)                       | (19.34)                       |
| <b>CON EL IESS</b>                              | <b>(10,807.83)</b>            | <b>(13,016.10)</b>            |
| Aportes IESS por Pagar                          | (7,456.89)                    | (8,757.27)                    |
| Préstamos IESS por Pagar                        | (2,334.68)                    | (2,880.04)                    |
| Fondos de Reserva IESS por Pagar                | (1,016.26)                    | (1,378.79)                    |
| <b>CON EMPLEADOS</b>                            | <b>(30,908.55)</b>            | <b>(31,331.17)</b>            |
| Rol Mensual                                     | (30,219.46)                   | (31,031.93)                   |
| Fondo Empleados                                 | (689.09)                      | (299.24)                      |
| <b>PROVISIONES LABORALES</b>                    | <b>(23,313.29)</b>            | <b>(14,649.05)</b>            |
| Decimo Tercer Sueldo                            | (2,702.93)                    | (4,100.24)                    |
| Decimo Cuarto Sueldo                            | (9,717.41)                    | (10,548.81)                   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>(92,088.87)</b>            | <b>(76,171.49)</b>            |

### PASIVOS A LARGO PLAZO

### 16 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros que incluyen con empresas relacionadas y accionistas de la sociedad que han aportado para que la compañía proceda al aumento de capital:

| Concepto   | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>DTOS Y CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES</b> |                               |                               |
| Mauricio Carreño                                 | (940,856.34)                  | -                             |
| Corporación Favorita                             | (620,000.00)                  | -                             |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>(1,560,856.34)</b>         | <b>-</b>                      |



## 17 PROVISIONES

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fueron como sigue:

| Concepto                      | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>OTRAS PROVISIONES</b>      |                            |                            |
| Provisión Desahucios          | -                          | (4,786.15)                 |
| Provisión Jubilación Patronal | -                          | (17,258.54)                |
| <b>TOTAL</b>                  | -                          | <b>(22,044.69)</b>         |

Al 2012 la compañía no realizó la provisión según el estudio actuarial, sino en base a estimaciones realizadas por la gerencia, pero al 2013 se realizó el estudio retrospectivamente para su determinación.

### 5. Detalle de la obtención de Jubilación Patronal

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| <b>Ajustes</b>           |                  |
| Menos de 10 años         | 1.053,02         |
| Más de 10 años           | 6.939,20         |
| <b>Provisión al 2013</b> |                  |
| Menos de 10 años         | 7.891,16         |
| Más de 10 años           | 9.357,38         |
| <b>Total</b>             | <b>17.258,54</b> |

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplen con los requisitos que establece el Código de Trabajo.

## 18 INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Concepto                    | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>ANTICIPO DE CLIENTES</b> |                            |                            |
| Anticipo Clientes Varios    | -                          | (68,613.43)                |
| <b>TOTAL</b>                | -                          | <b>(68,613.43)</b>         |

**19 PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Concepto                            | Al 31 de diciembre de 2012 | Al 31 de diciembre de 2013 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>IMPUESTOS DIFERIDOS DE RENTA</b> |                            |                            |
| Impuestos Diferidos por pagar       | (24,553.82)                | (19,605.57)                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>(24,553.82)</b>         | <b>(19,605.57)</b>         |

Los montos en esta cuenta corresponden a saldos de impuestos diferidos generados durante la transición a NIIF al finalizar el primer año de aplicación y que no fueron liquidados durante el periodo 2013. Los montos liquidados durante el periodo fueron de \$4.948,25.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

**6. Detalle compensación de Impuestos Diferidos**

Al 31 de diciembre de 2013

| INCOBRABLES                       | Diferencia<br>Temporal<br>2010 | ID 2010      | Diferencia<br>Temporal<br>2011 | ID 2011      | Diferencia<br>Temporal<br>2012 | ID 2012      | Diferencia<br>Temporal<br>2013 | ID 2013      |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| (-) Provisión cuentas incobrables | (111,17)                       | 27,79        | (21,48)                        | 31,83        | (151,83)                       | 65,43        | 199,23                         | 18,75        |
| <b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>   | <b>(111,17)</b>                | <b>27,79</b> | <b>(21,48)</b>                 | <b>31,83</b> | <b>(151,83)</b>                | <b>65,43</b> | <b>199,23</b>                  | <b>18,75</b> |

| INVENTARIOS                     | Diferencia<br>Temporal<br>2010 | ID 2010  | Diferencia<br>Temporal<br>2011 | ID 2011  | Diferencia<br>Temporal<br>2012 | ID 2012  | Diferencia<br>Temporal<br>2013 | ID 2013         |
|---------------------------------|--------------------------------|----------|--------------------------------|----------|--------------------------------|----------|--------------------------------|-----------------|
| (-) Provisión por Deterioro     | -                              | -        | -                              | -        | -                              | -        | (9.497,29)                     | 2.089,40        |
| <b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b> | <b>-</b>                       | <b>-</b> | <b>-</b>                       | <b>-</b> | <b>-</b>                       | <b>-</b> | <b>(9.497,29)</b>              | <b>2.089,40</b> |

| BENEFICIOS EMPLEADOS              | Diferencia<br>Temporal<br>2010 | ID 2010         | Diferencia<br>Temporal<br>2011 | ID 2011         | Diferencia<br>Temporal<br>2012 | ID 2012         | Diferencia<br>Temporal<br>2013 | ID 2013         |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| Provisión por Jubilación Patronal | (5.962,16)                     | 1.460,54        | (3.304,16)                     | 2.223,92        | -                              | 2.131,25        | 1.375,16                       | 1.738,06        |
| Provisión por Desahucio           | -                              | -               | -                              | -               | -                              | -               | -                              | -               |
| <b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>   | <b>(5.962,16)</b>              | <b>1.460,54</b> | <b>(3.304,16)</b>              | <b>2.223,92</b> | <b>-</b>                       | <b>2.131,25</b> | <b>1.375,16</b>                | <b>1.738,06</b> |

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

| <b>ACTIVOS FIJOS</b>               | <i>Diferencia<br/>Temporaria<br/>2010</i> | <i>ID 2010</i>     | <i>Diferencia<br/>Temporaria<br/>2011</i> | <i>ID 2011</i>     | <i>Diferencia<br/>Temporaria<br/>2012</i> | <i>ID 2012</i>     | <i>Diferencia<br/>Temporaria<br/>2013</i> | <i>ID 2013</i>     |
|------------------------------------|---|--------------------|---|--------------------|---|--------------------|---|--------------------|
| DEPRECIACION MAQUINARIA            | 60.187,97                                 | (15.046,99)        | 48,52                                     | (14.456,76)        | -   | (13.854,39)        | -   | (13.252,03)        |
| DEPRECIACION VEHICULO              | 16.528,54                                 | (4.132,14)         | (851,31)                                  | (3.782,54)         | -   | (3.605,76)         | -   | (3.448,99)         |
| DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA     | 1.525,02                                  | (381,26)           | -   | (386,00)           | -   | (360,75)           | -   | (336,50)           |
| DEPRECIACION MUEBLES Y BIENES      | 8.377,51                                  | (2.094,38)         | -   | (2.010,60)         | -   | (1.926,83)         | -   | (1.843,06)         |
| DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION | 19.139,93                                 | (4.784,95)         | (185,98)                                  | (4.548,95)         | -   | (4.369,41)         | -   | (4.189,87)         |
| DEPRECIACION INSTALACIONES         | 1.633,31                                  | (408,33)           | 186,44                                    | (436,74)           | -   | (418,54)           | -   | (400,35)           |
| <b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>    | <b>107.392,28</b>                         | <b>(26.848,07)</b> | <b>(802,33)</b>                           | <b>(25.581,59)</b> | <b>-</b>                                  | <b>(24.515,69)</b> | <b>-</b>                                  | <b>(23.449,79)</b> |

*Consolidado de Impuesto Diferidos*

| <b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b> | <b>2010</b>        | <b>Patrimonio</b> | <b>2011</b>        | <i>Resultados<br/>2012</i> | <b>2012</b>        | <i>Resultados<br/>2013</i> | <b>2013</b>        |
|----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>OCERAR</b>              | 1.518,33           | 737,42            | 2.256,75           | (59,07)                    | 2.196,68           | 1.647,53                   | 3.844,21           |
| <b>PAGAR</b>               | (26.848,07)        | 1.266,48          | (25.581,59)        | 1.066,90                   | (24.515,69)        | 1.066,90                   | (23.449,79)        |
| <b>NETO</b>                | <b>(25.329,74)</b> |                   | <b>(23.325,84)</b> |                            | <b>(22.319,01)</b> |                            | <b>(19.605,58)</b> |

**PATRIMONIO****20 CAPITAL SUSCRITO**

Mediante la escritura pública al 03/09/2012 en la notaría 37 de la ciudad de Quito estableció el aumento de capital de la compañía pasando a ser el Capital Suscrito de \$50.000,00 a \$1'600.000,00 según lo establecido en la Junta General de Socios; este aumento está inscrito en el Registro Mercantil a la fecha 37/06/2013 mediante Resolución No. 3225 de la Superintendencia de Compañías.

| <b>Socios</b>             | <b>Capital<br/>Inicial<br/>01/01/2013</b> | <b>Aumento de<br/>Capital</b> | <b>Capital final<br/>31/12/2013</b> |
|---------------------------|---|-------------------------------|-------------------------------------|
| Mauricio Carreño Ossa     | 22,000.00                                 | 930,000.00                    | 952,000.00                          |
| Francisco de la Torre Fre | 8,000.00                                  | -                             | 8,000.00                            |
| Corporación La Favorita   | 20,000.00                                 | 620,000.00                    | 640,000.00                          |
| <b>TOTAL</b>              | <b>50,000.00</b>                          | <b>1,550,000.00</b>           | <b>1,600,000.00</b>                 |

**21 RESERVAS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

| <i>Concepto</i>                          | <i>Al 31 de diciembre de 2012</i> | <i>Al 31 de diciembre de 2013</i> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>RESERVA LEGAL</b>                     |                                   |                                   |
| Reserva Legal                            | (4,963.68)                        | (4,963.68)                        |
| <b>RESERVAS ESTATUTARIAS Y VALUACIÓN</b> |                                   |                                   |
| Reserva de Capital                       | (35,013.86)                       | (35,013.86)                       |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>(39,977.54)</b>                | <b>(39,977.54)</b>                |

7. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**22 RESULTADOS**

Un resumen de los resultados es como sigue:

| <i>Concepto</i>                      | <i>Al 31 de diciembre de 2012</i> | <i>Al 31 de diciembre de 2013</i> |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>RESULTADOS DISPONIBLES</b>        | <b>(153,228.55)</b>               | <b>(138,667.44)</b>               |
| Utilidad Acumulada                   | (153,228.55)                      | (153,228.55)                      |
| Perdida Acumulada                    | -                                 | 14,561.11                         |
| <b>EFFECTOS ADOPCIÓN NIIF</b>        | <b>(7,177.12)</b>                 | <b>(7,177.12)</b>                 |
| Efectos de Adopción Primera vez 2010 | (10,593.70)                       | (10,593.70)                       |
| Efectos de Adopción Primera vez 2011 | 3,416.58                          | 3,416.58                          |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>        | <b>14,561.11</b>                  | <b>(113,716.76)</b>               |
| Resultado del Ejercicio              | 14,561.11                         | (113,716.76)                      |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>(145,844.56)</b>               | <b>(259,561.32)</b>               |

**a. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se ha determinado el traslado de las pérdidas del año inmediato anterior para la deducción de los ingresos tributables del periodo 2013, se puede compensar las pérdidas sufridas en el 2012 contra los ingresos tributables del año posterior posteriores, por hasta 20 años después del año en que se generó la pérdida, sin que exceda el 25% de las utilidades obtenidas, tal como lo determina el art. 11 de la LRTI.

**b. EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF**

En cumplimiento a los dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

**INGRESOS DE LA COMPAÑÍA****23 INGRESOS OPERACIONALES: COMERCIO  
VENTAS NETAS CON TARIFA 12%**

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados por tasación impositiva y por origen sea nacional o del exterior las ventas como se detallan a continuación:

| Concepto  | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>VENTAS PRODUCTOS TATOO CON TARIFA 12</b>       | <b>(733.551,90)</b>           | <b>(822.485,60)</b>           |
| Prendas Turismo Ventas locales                    | (213.918,55)                  | (239.853,41)                  |
| Prendas Outdoors Ventas locales                   | (519.633,35)                  | (582.632,19)                  |
| <b>VENTAS PRODUCTOS NACIONALES TAR 12%</b>        | <b>(48.139,03)</b>            | <b>(579.312,41)</b>           |
| Llaveros  | (38.756,67)                   | (41.658,38)                   |
| Productos y Accesorios Varios                     | (9.382,36)                    | (537.654,03)                  |
| <b>VENTAS PRODUCTOS IMPORTADOS 12%</b>            | <b>-</b>                      | <b>(400,44)</b>               |
| Marmot  | -                             | (400,44)                      |
| <b>EXPORTACIONES PRODUCTOS TATOO RELACIONADOS</b> | <b>(409.313,33)</b>           | <b>(361.331,90)</b>           |
| Exportación Turismo Relacionadas                  | -                             | (70.415,38)                   |
| Exportación Outdoors Relacionados                 | (409.313,33)                  | (290.916,52)                  |
| <b>EXPORTACIONES PRODUCTOS NACIONALES</b>         | <b>(4.726,99)</b>             | <b>(4.606,34)</b>             |
| Llaveros Export. Relacionados                     | (936,00)                      | (1.596,00)                    |
| Productos y Acceso. Varios Export. Relacio        | (3.790,99)                    | (3.010,34)                    |
| <b>PRODUCTOS NACIONALES EXP:NO RELACIONA</b>      | <b>(17.938,20)</b>            | <b>(26.156,00)</b>            |
| Llaveros Exportación No Relacionados              | (17.938,20)                   | (26.156,00)                   |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>(1.213.668,45)</b>         | <b>(1.794.292,69)</b>         |

**24 INGRESOS OPERACIONALES: SERVICIOS TARIFA 12%**

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados con tasa del 12% dentro del territorio se detallan a continuación:

| Concepto                                      | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12%</b> |                               |                               |
| Servicios Varios                              | (69.216,17)                   | (1.729,96)                    |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>(69.216,17)</b>            | <b>(1.729,96)</b>             |



## 25 OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta detallado como sigue:

| Concepto                       | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>INTERESES FINANCIEROS</b>   | <b>(179.87)</b>               | <b>(265.41)</b>               |
| Intereses Bancarios            | (179.87)                      | (265.41)                      |
| <b>OTROS INGRESOS</b>          | <b>(14,021.97)</b>            | <b>(4,484.26)</b>             |
| Venta de Waype                 | (620.67)                      | (627.96)                      |
| Otros Ingresos                 | (13,401.30)                   | (3,856.30)                    |
| <b>REEMBOLSOS INFORMATIVOS</b> | <b>(14,524.43)</b>            | <b>(15,159.51)</b>            |
| Otros Reembolsos               | (14,524.43)                   | (15,159.51)                   |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>(28,726.27)</b>            | <b>(19,909.18)</b>            |

## COSTOS DE VENTAS

### 26 COSTOS DE VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| Concepto                                     | Al 31 de diciembre<br>de 2012 | Al 31 de diciembre<br>de 2013 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>PRODUCTOS TATOO</b>                       | <b>929,569,43</b>             | <b>1.015.543,82</b>           |
| Prendas Turismo                              | 234.893,13                    | 256.618,02                    |
| Prendas Outdoors                             | 694.676,30                    | 758.925,80                    |
| <b>PRODUCTOS LOCALES</b>                     | <b>45.896,72</b>              | <b>376.654,26</b>             |
| Llaveros                                     | 34.386,85                     | 41.674,45                     |
| Productos y Accesorios Varios                | 11.509,87                     | 334.979,81                    |
| <b>COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES</b> | <b>1.865,01</b>               | <b>6.566,69</b>               |
| Costo Venta Reparaciones Varias              | 1.865,01                      | 6.566,69                      |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>977.331,16</b>             | <b>1.398.754,77</b>           |

### 27 EVENTOS POSTERIORES

En el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2013 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoria el 13 de febrero del 2014, no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.