

DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

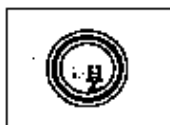
DR. HOMERO ZURITA ZURITA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

TATOO CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

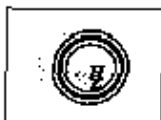
ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGINA

INFORMACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE AUDITORÍA	1
ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE TATOO CÍA. 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 2014 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.

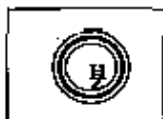
RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 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.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

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 CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

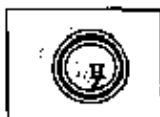
ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2014 están preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas adoptadas a partir de la implementación de dicha normativa.

Quito, D.M., 25 de Febrero del 2015

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg. De Auditores Externos SC-RNAE-360



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de TATOO CÍA. LTDA., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

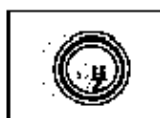
- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales 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 2014.
- 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.

MISIÓN

La misión de la empresa Tatoo 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



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

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 \$ 1.600.000,00; distribuidas de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1790016919001	Corporación Favorita C.A.	ECUATORIANA	NACIONAL	640.000,00
2	1708880354	Mauricio Enrique Carreño Ossa	CHILENA	EXTRANJERA	928.000,00
3	1708707292	Francisco José de la Torre Freire	ECUATORIANA	NACIONAL	8.000,00
4	0907604409	Arroyo Fassio Gustavo Enrique	ECUATORIANA	NACIONAL	24.000,00
					1.600.000,00

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:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO
Sr. De la Torre Freire José Francisco	GERENTE	16/04/2013
Sr. Carreño Ossa Mauricio Enrique	SUB GERENTE	16/04/2013

Nota: El señor De la Torre Freire José 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.

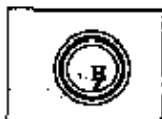


DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

TATOO CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(En dólares)

CUENTA	NOTAS	SALDOS NIIF 31/12/2013	SALDOS NIIF 31/12/2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	42,963.72	200.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	5	399,421.25	344,875.33
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	60,717.76	111,785.42
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	7	595,222.12	571,183.30
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	8	387,480.26	413,383.59
ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA	9	2,505.28	4,688.64
PROVISIÓN INVENTARIOS DETERIORO	10	(9,497.29)	(19,356.76)
SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11	8,001.92	7,425.50
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	80,102.86	72,504.89
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,566,917.88	1,506,689.91
ACTIVO NO CORRIENTE			
DEPRECIABLES	13	200,153.90	189,399.26
OTROS ACTIVOS	14	479,230.04	477,840.72
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		679,383.94	667,239.98
TOTAL ACTIVO		2,246,301.82	2,173,929.89
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	(160,327.78)	(127,027.06)
OBLIGACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	16	-	(60,579.20)
OBLIGACIONES	17	(115,218.09)	(91,919.44)
ANTICIPO CLIENTES	18	(68,613.43)	(3,483.84)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(344,159.30)	(283,019.54)
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES	19	(22,044.69)	(60,801.77)
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	20	(19,605.57)	(18,502.89)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		(41,650.26)	(79,304.66)
TOTAL PASIVO		(385,809.56)	(362,324.20)
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	21	(1,600,000.00)	(1,600,000.00)
RESERVAS	22	(47,444.56)	(47,444.56)
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	23	(145,844.56)	(213,047.70)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24	(67,203.14)	48,886.56
TOTAL PATRIMONIO		(1,860,492.26)	(1,811,605.70)
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(2,246,301.82)	(2,173,929.90)
FRANCISCO DE LA TORRE GERENTE		PATRICIA MDRA CONTADOR	



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

TATOO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(En dólares)

	NOTAS	SALDOS NIIF 31/12/2014
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(1,578,286.55)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(8,074.36)
INGRESOS NO OPERACIONALES		(23,139.05)
INGRESOS CON REEMBOLSOS DE GASTOS		(11,168.55)
TOTAL INGRESOS	25	<u>(1,620,668.51)</u>
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
COSTOS DE VENTA PRODUCTOS TERMINADOS		1,295,974.64
TOTAL COSTOS	26	<u>1,295,974.64</u>
GASTOS		
EN EL PERSONAL		146,870.91
GENERALES		62,617.85
SERVICIOS		68,400.65
GASTOS DE GESTION		4,253.33
PROVISIÓN		48,636.19
DEPRECIACION		4,282.18
AMORTIZACIONES		764.29
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	27	<u>335,825.40</u>
GASTOS		
GENERALES		2,047.10
SERVICIOS		17,969.02
TOTAL GASTOS DE VENTAS	28	<u>20,016.12</u>
OTROS GASTOS		
INTERESES		2,188.10
MULTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		15,550.81
TOTAL OTROS GASTOS	29	<u>17,738.91</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>1,669,555.07</u>
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		48,886.56
PARTICIPACION TRABAJADORES		
IMPUESTO A LA RENTA		
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		<u>48,886.56</u>

FRANCISCO DE LA TORRE
GERENTE

PATRICIA MORA
CONTADOR



TATTOO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

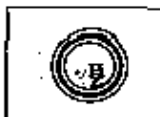
Dirección: Av. 9 de Octubre 437 y Rocca, Edificio Santa Teresita, 3er piso, oficina No. 114-N
 Teléfonos: 022 561-321 / 098 337-924
 E-mails: kazuraadictores@hotmail.com

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

TATOO CIA. LTDA,
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	AÑO 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1,676,584.11
Otros cobros de operación	
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(1,329,413.75)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(152,975.24)
Pago de tributos	(15,069.83)
Pago de intereses	-
Pagos servicios de operación	(85,343.29)
Anticipo proveedores	(54,709.41)
Otros pagos de operación	(144,323.27)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(105,250.68)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(16,382.24)
Venta de activos fijos	18,290.00
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	1,907.76
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	
Ingresos por prestamos	60,579.20
Pago de dividendos	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	60,579.20
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(42,763.72)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	42,963.72
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	200.00



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

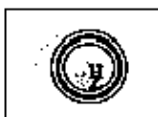
Auditor Independiente.

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

Utilidad antes de impuesto a la renta	(48,886.56)
Ajustes a la utilidad neta:	\$2,389.23
Depreciación	15,688.84
Amortización de cuentas Incobrables	19.64
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	9,859.47
Por provisiones	(833.12)
Por beneficios empleados	38,757.08
Por impuestos diferidos	(1,102.68)
Impuesto a la renta	
Participación Trabajadores	
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	2,132.50
Cuentas por cobrar comerciales	54,526.28
Otras cuenta por cobrar	(51,067.66)
Compra Inventarios	(4,047.87)
Gastos pagados por anticipado	576.42
Activos por Impuestos	7,597.97
Otros Activos	(5,452.64)
Aumento (disminución) en pasivos:	(120,885.85)
Cuentas por pagar comerciales	(33,300.73)
Otras cuentas por pagar	-
Pago tributos	(5,954.60)
Anticipos clientes	-
Otras pasivos	(81,630.52)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(105,250.68)

FRANCISCO DE LA TORRE
GERENTE

PATRICIA MORA
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

TATOO CIA. 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

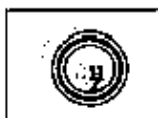
Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan a lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

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: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, y bancos locales cuyos montos no tienen restricciones y son de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar las cuales tienen intereses implícitos, que son reconocidos en el estado de resultados de la compañía. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final del periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Sea el caso se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa en el caso de la compañía se reconocen un deterioro de la cartera por lo que fue necesario provisionar cartera vencida para efectos de conversión.

• Estimación de Cuentas Incobrables

La provisión se establece basándose en los resultados obtenidos de la experiencia en cobros de la empresa individualmente a cada cliente, debe ser calculada en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizarse de manera anual. El método usado en el cálculo de la provisión de cuentas incobrables fue el aritmético.

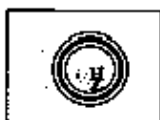
c. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

POLÍTICAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

POLÍTICAS DE ACTIVOS FIJOS			
	Vida Útil	Valor Residual	Adquisiciones
Vehículos	5	10%	
Equipo de Oficina	10	10%	500
Muebles y Enseres	10	10%	
Equipo de Computación	3	10%	

d. IMPUESTOS

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

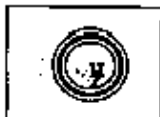
Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2014; 23% para el año 2013 y 24% para el año 2012.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

e. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios se reconocen en el estado de resultados.

f. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas 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.

g. Beneficios a los empleados

Beneficios sociales

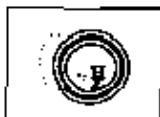
La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. 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.

h. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

NOTAS CONTABLES

ACTIVOS CORRIENTES

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 200.00

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA		200.00
Caja Chica Matriz	200.00	
TOTAL		200.00

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 344,875.33

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

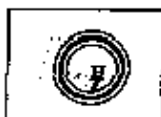
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		96,233.75
Clientes Locales no Relacionados	96,338.63	
(-) Provision Cuentas Incobrables NIIF	(104.88)	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		71,993.33
Tagear S.A.	71,993.33	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		125,031.76
Tatoo Peru	27,033.40	
Tatoo Chile	34,161.37	
Tatoo Bolivia	29,482.06	
Tatoo Colombia	34,354.94	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		51,616.49
Tagear S.A.-Varios	51,616.49	
TOTAL		344,875.33

Este grupo está conformado por las cuentas en las que se registran los valores pendientes de cobro a los clientes por concepto de ventas a crédito.

6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 111,785.42

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADO		109,644.22
Anticipos Proveedores no Relacionados	18,245.99	
Anticipos Proveedores Exterior no Relac.	67,466.57	
Cuentas por cob.Inst.Bancarias (ISD)	16,515.27	
Cuentas por Cobrar empleados M.Pozo	5,060.79	
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	2,355.60	
ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONA		2,141.20
Anticipos Sueldos	2,041.20	
Prestamos Empleados	100.00	
TOTAL		111,785.42



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

7 INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO

571,183.30

A continuación un resumen de los inventarios de los productos finales listos para las ventas clasificadas según naturaleza como sigue:

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		469,452.68
Materias Primas Locales	92,340.73	
Materias Primas Importadas	136,523.62	
Insumos Compras Locales	103,737.37	
Insumos Importados	105,622.31	
Suministros y Acc Varios Locales	7,981.65	
Suministros Miscelaneos Produccion	23,247.00	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		101,730.62
Outdoors en Proceso	37,449.92	
Turismo en Proceso	56,210.96	
Ciclismo en Proceso	8,069.74	
TOTAL		<u>571,183.30</u>

8 INVENTARIO PRODUCTOS TERMINANDOS

413,383.59

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

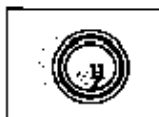
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS TATOO		397,045.17
Outdoors	312,333.13	
Turismo	59,983.86	
Ciclismo	24,728.18	
INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES		16,338.42
Llaveros	6,927.68	
Productos y accesorios Varios	9,410.76	
TOTAL		<u>413,383.59</u>

9 ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA

4,688.64

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPORTACIONES MATERIA PRIMA		4,688.64
Importación AC Internacional	368.44	
Importación Huamao Xiamen	3,423.08	
Importación Textin Corp	220.50	
Importación Lab Tex	611.62	
Importaciones Varias M.Prima e Insumos	67.00	
TOTAL		<u>4,688.64</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

10 PROVISIÓN INVENTARIOS POR DETERIORO (19,356.76)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		(19,356.76)
(-) Provisión de inventarios por deterio	(19,356.76)	
TOTAL		(19,356.76)

11 SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 7,425.50

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		6,411.46
Seguros Generales Pagados por Anticipado	6,411.46	
MEDICINA PREPAGADA		1,014.04
Medicina Prepagada	1,014.04	
TOTAL		7,425.50

12 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 72,504.89

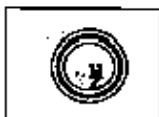
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO IVA	13,050.83	13,050.83
Credito Tributario IVA Compras Y Servi	5,119.40	
Credito Tributario IVA Importaciones	1,225.40	
Credito Tributario Retenciones IVA	4,133.14	
Iva a Favor	2,572.89	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		59,454.06
Credito Tributario Retenciones I.Renta	10,503.89	
Credito Tributario por Anticipo Impuesl	11,055.04	
Credito I.Renta Años Anteriores	37,895.13	
TOTAL		72,504.89

ACTIVO NO CORRIENTES**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****13 DEPRECIABLES 189,399.26**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

(Continúa)

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

MUEBLES Y ENSERES		3,788.15
Muebles y Enseres	16,886.32	
Dep. Acum Muebles y Enseres	(16,886.32)	
Dep. Val. Muebles y Enseres	3,788.15	
EQUIPOS DE OFICINA		3,627.07
Equipos de Oficina	9,407.00	
Dep. Acum Equipos de Oficina	(7,304.95)	
Dep. Val. Equipos de Oficina	1,525.02	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		6,649.39
Equipos de Computacion	65,484.19	
Dep. Acum Equipos de Computacion	(65,484.19)	
Dep. Val. Equipos de Computacion	6,649.39	
Programas y Software	3,982.95	
Amortizacion Software y Programas	(3,982.95)	
VEHICULOS		5,888.45
Vehiculos	7,616.74	
Dep. Acum Vehiculos	(7,616.74)	
Dep. Val. Vehiculos	5,888.45	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA		133,599.38
Maquinaria y equipo de Fabrica	236,432.37	
Valuacion Maquinaria y Equipo Fab	200.00	
Dep. Acum Maquinaria y Equipo de Fabrica	(163,269.48)	
Dep. Val. Maquinaria y Equipo Fab	60,236.49	
INSTALACIONES		4,714.78
Instalaciones Matriz	12,343.96	
Amortizacion Instal. Matriz	(9,448.93)	
Amortizacion Rec.Instalaciones Matriz	1,819.75	
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		31,132.04
Programas en Implementacion	14,100.00	
Tatoo Soft en Implementación - Costos	17,032.04	
TOTAL		189,399.28

14 OTROS ACTIVOS 477,840.72

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GARANTIAS		8,324.67
Ariendo Fabrica	2,268.50	
Otras Garantias	6,056.17	
CTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO		469,516.05
Tagear por Cobrar LP	469,516.05	
TOTAL		477,840.72

PASIVO**PASIVO CORRIENTES****15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 127,027.06**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL		(112,681.21)
Proveedores Varios Nacionales	(87,959.02)	
Proveedores Provisionados	(16,088.50)	
Mastercard Corporativa	(8,633.69)	
DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL		(14,345.85)
Proveedores Varios Extranjeros	(13,395.56)	
Embassy Freight	(950.29)	
TOTAL		(127,027.06)

16 OBLIGACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS 60,579.20

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

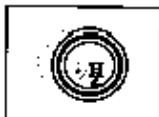
LOCALES		(60,579.20)
Sobregiro Bancario	(17,640.92)	
Préstamos Bancarios Productivos	(42,938.28)	
TOTAL		(60,579.20)

17 OBLIGACIONES 91,919.44

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IVA		(31,827.18)
Iva por pagar	(29,515.06)	
Retenciones en la Fuente 30% del IVA	(230.12)	
Retenciones en la Fuente 70% del IVA	(248.55)	
Retenciones en la Fuente 100% del IVA	(1,833.46)	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMP. RE		(1,382.48)
Retenciones a Empleados	(85.58)	
Retenciones Honorarios Profesionales	(371.20)	
Retenciones Servicios Predomina el Intel	(52.17)	
Retenciones en Servicios Predomina M.de	(68.84)	
Ret. Transp. Privado de Pasajeros o Serv	(11.76)	
Ret. Transf. de Bienes Muebles de Nat. Comp	(257.74)	
Retenciones Arrendamiento Bienes Inmuebl	(400.00)	
Retenciones Aplicables el 2%	(137.19)	
CON EL IESS		(13,257.21)
Aportes IESS por Pagar	(8,853.16)	
Préstamos IESS por Pagar	(3,004.57)	
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(1,399.48)	
CON EMPLEADOS		(31,635.54)
Rol Mensual	(29,689.82)	
Fondo Empleados	(1,946.82)	
PROVISIONES LABORALES		(13,815.93)
Decimo Tercer Sueldo	(4,131.68)	
Decimo Cuarto Sueldo	(9,684.25)	
TOTAL		(91,919.44)

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

18 ANTICIPO CLIENTES**3,493.84**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ANTICIPO CLIENTES

Pago Anticipado de Clientes

(3,493.84)

(3,493.84)

TOTAL**(3,493.84)****PASIVO NO CORRIENTE****19 PROVISIONES****60,801.77**

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

OTRAS PROVISIONES

Provision Desahucios

(6,492.65)

(60,801.77)

Provision Jubilación Patronal

(54,309.12)

TOTAL**(60,801.77)**

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. 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.

20 PROVISIONES POR IMPUESTOS DIFERIDOS**18,502.89**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTOS DIFERIDOS DE RENTA

Impuestos Diferidos por pagar

(18,502.89)

(18,502.89)

TOTAL**(18,502.89)****PATRIMONIO****21 CAPITAL SUSCRITO****1,600,000.00**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO

Mauricio Carreno Ossa

(928,000.00)

(1,600,000.00)

Francisco de la Torre Freire

(8,000.00)

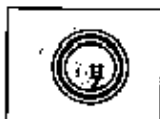
Corporación Favorita

(540,000.00)

Enrique Arroyo Fassio

(24,000.00)

TOTAL**(1,600,000.00)**

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

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.

22 RESERVAS**47,444.56**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

RESERVA LEGAL		(12,430.70)
Reserva Legal	(12,430.70)	
OTRAS RESERVAS		(35,013.86)
Reserva de Capital	(35,013.86)	
TOTAL		(47,444.56)

23 RESULTADOS AÑOS ANTERIORES**213,047.70**

Un resumen de resultados es como sigue:

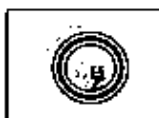
RESULTADOS DISPONIBLES		(205,870.58)
Utilidad Acumulada	(220,431.69)	
Perdida Acumulada	14,561.11	
EFFECTOS ADOPCION NIIF		(7,177.12)
Efectos de Adopcion Primera vez 2010	(10,593.70)	
Efectos de Adopcion Primera vez 2011	3,416.58	
TOTAL		(213,047.70)

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 lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice:

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

"Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran 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."

24 RESULTADOS DEL EJERCICIO**48,886.56**

Un resumen de resultados es como sigue:

UTILIDAD DEL EJERCICIO		48,886.56
Resultado del Ejercicio	48,886.56	
	TOTAL	48,886.56

25 INGRESOS**1,620,668.51**

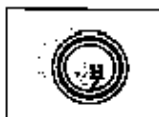
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

COMERCIO		(1,578,286.55)
VENTAS PRODUCTOS TATOO CON TARIFA 12	(1,148,185.80)	
VENTAS PRODUCTOS NACIONALES TAR 12%	(134,895.92)	
EXPORTACIONES PRODUCTOS TATOO RELACIONAD	(265,452.33)	
EXPORTACIONES PRODUCTOS NACIONALES	(3,578.60)	
PRODUCTOS NACIONALES EXP.NO RELACIONA	(25,173.90)	
SERVICIOS		(8,074.36)
SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12%	(8,074.36)	
INGRESOS NO OPERACIONALES	(23,139.05)	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		(23,139.05)
OTROS INGRESOS	(23,139.05)	
REEMBOLSO DE GASTOS	(11,168.55)	(11,168.55)
	TOTAL	(1,620,668.51)

COSTOS DE VENTAS**26 COSTO DE VENTA PRODCUTOS TERMIANDOS****1,295,974.64**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

PRODUCTOS TATOO		1,173,456.95
Outdoors	907,813.25	
Turismo	203,321.29	
Ciclismo	62,322.41	
PRODUCTOS LOCALES		110,328.39
Llaveros	41,488.83	
Productos y Accesorios Varios	68,839.56	
COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES		8,279.81
Costo Venta Reparaciones Varias	4,086.21	
Costo Venta Sublimado	4,193.60	
COSTO DE VENTA ACTIVOS FIJOS		3,909.49
Costo Venta Activo Fijo	3,909.49	
	TOTAL	1,295,974.64

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

27 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**335,825.40**

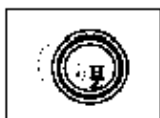
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

EN EL PERSONAL		146,870.91
SUELDOS Y SALARIOS	116,384.15	
BENEFICIOS SOCIALES	14,657.72	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	13,001.95	
BENEFICIOS VOLUNTARIOS	2,827.09	
GENERALES		62,617.85
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	30,600.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,055.87	
SUMINISTROS Y SERVICIOS VARIOS	13,481.57	
MOVILIZACIÓN LOCAL	1,464.35	
MOVILIZACIÓN INTERNACIONAL	2,900.83	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	9,115.23	
SERVICIOS		68,400.65
SERVICIOS POR HONORARIO, DIETAS POR PERS	46,811.38	
SERVICIOS PERSONAS NATURALES	264.18	
SERVICIOS DE SOCIEDADES	14,416.63	
SERVICIOS PUBLICOS	6,025.25	
SEGUROS	883.21	
GASTOS DE GESTION		4,253.33
GASTOS DE REPRESENTACION	4,253.33	
PROVISION		48,636.19
Provision de Inventario	9,859.47	
Provision Cuentas Incobrables	19.64	
Otras Provisiones	38,757.08	
DEPRECIACION		4,282.18
ACTIVO FIJO	4,282.18	
AMORTIZACIONES		764.29
INTANGIBLES	764.29	
TOTAL		335,825.40

28 GASTOS DE VENTAS**20,016.12**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

GENERALES		2,047.10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	95.78	
SUMINISTROS	1,951.32	
SERVICIOS		17,969.02
SERVICIOS SOCIEDADES	1,026.38	
SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3,170.21	
GASTOS DE EXPORTACIONES	13,772.43	
TOTAL		20,016.12



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

29 OTROS GATOS

17,738.91

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

INTERESES		2,188.10
INTERESES BANCARIOS	2,188.10	
MULTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		15,550.81
MULTAS POR ENTES DE CONTROL	482.70	
GASTOS NO DEDUCIBLES	15,068.11	
TOTAL		17,738.91

EVENTOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoría el 25 de febrero del 2015, 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.