



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 2015



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINA</u>
DICTAMEN DE AUDITORÍA	3
ESTADOS FINANCIEROS	7
NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	21



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA TATOO CÍA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía TATOO CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera y estado de resultados al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados 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 TATOO CÍA. LTDA., 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. 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.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la compañía TATOO CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, 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 2015 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., 31 de marzo de 2016

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 Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de la compañía TATOO CÍA. LTDA., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

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 2015.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

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

MISIÓN

La misión de Tatóo 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 conformado de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1708880354	Mauricio Enrique Carreño Ossa	CHILENA	EXTRANJERA	928.000,00
2	1790016919001	Corporación Favorita C.A.	ECUATORIANA	NACIONAL	640.000,00
3	0907604409	Arroyo Fassio Gustavo Enrique	ECUATORIANA	NACIONAL	24.000,00
4	1708707292	Francisco José de la Torre Freire	ECUATORIANA	NACIONAL	8.000,00
					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 2015 son:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO
De la Torre Freire José Francisco	GERENTE GENERAL	2015-04-01
Carreño Ossa Mauricio Enrique	SUBGERENTE	2015-04-01

Nota: El señor De la Torre Freire José Francisco, fue elegido como Gerente por la Junta General de Socios el 01 de abril del 2015.

El señor Carreño Ossa Mauricio Enrique, fue elegido como Subgerente por la Junta General de Socios el 01 de abril del 2015.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

TATOO CÍA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA	NOTA	31 -12-2014	31 -12-2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO	4	200,00	285,11
ACTIVOS FINANCIEROS	5	344.875,33	394.529,12
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	111.785,42	31.894,17
INVENTARIOS EN PROCESO	7	571.183,31	653.999,01
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	8	413.383,59	456.040,44
ACTIVOS Y MANTENIMIENTO PARA LA VENTA	9	4.688,64	897,67
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	(13.356,76)	(14.789,74)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11	7.425,50	6.697,16
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	72.504,89	75.692,73
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.512.689,92</u>	<u>1.605.245,67</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13	189.399,26	178.199,95
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	14	477.840,72	382.879,75
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>667.239,98</u>	<u>559.079,70</u>
TOTAL ACTIVO		<u>2.179.929,90</u>	<u>2.164.325,37</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	(127.027,06)	(125.641,76)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	16	(60.579,20)	(73.725,85)
OBLIGACIONES	17	(91.919,44)	(79.979,04)
ANTICIPO CLIENTES	18	(3.493,84)	(22.778,61)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>(283.019,54)</u>	<u>(302.125,26)</u>
PASIVOS LARGO PLAZO			
PROVISIONES	19	(33.801,77)	(44.000,62)
PASIVO DIFERIDO	20	(18.502,89)	(17.478,57)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>(52.304,66)</u>	<u>(61.479,19)</u>
TOTAL PASIVO		<u>(335.324,20)</u>	<u>(363.604,45)</u>
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	21	(1.600.000,00)	(1.600.000,00)
RESERVAS	22	(47.444,56)	(12.430,70)
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES SE	23	(213.047,70)	(232.175,00)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24	15.886,56	43.884,80
TOTAL PATRIMONIO		<u>(1.844.605,70)</u>	<u>(1.800.720,90)</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>(2.179.929,90)</u>	<u>(2.164.325,35)</u>

GERENTE GENERAL

CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

TATOO CÍA. LTDA. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA	NOTA	31 -12-2014	31 -12-2015
INGRESOS			
COMERCIO		(1.578.286,56)	(1.439.951,56)
SERVICIOS		(8.074,36)	(6.231,11)
FINANCIEROS			(1,44)
INGRESOS NO OPERACIONALES		(23.139,05)	(6.344,55)
REEMBOLSO DE GASTOS		(11.168,55)	(13.908,32)
TOTAL INGRESOS	25	<u>(1.620.688,51)</u>	<u>(1.466.436,98)</u>
COSTOS			
COSTO DE VENTAS PRODUCTO TERMINADO		<u>1.295.974,64</u>	<u>1.175.245,06</u>
TOTAL COSTOS	26	<u>1.295.974,64</u>	<u>1.175.245,06</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION			
EN EL PERSONAL		146.870,91	137.119,63
GENERALES		62.626,85	65.933,67
SERVICIOS		68.400,65	74.084,61
GASTOS DE GESTION		4.253,33	4.140,75
PROVISION		15.636,19	1.452,81
DEPRECIACION		4.282,18	4.061,37
AMORTIZACIONES		764,29	1.379,52
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	27	<u>302.834,40</u>	<u>288.172,56</u>
GASTOS DE VENTAS			
GENERALES		2.047,10	1.885,30
SERVICIOS		17.969,02	17.384,63
TOTAL GASTO DE VENTAS	28	<u>20.016,12</u>	<u>19.269,93</u>
OTROS GASTOS			
INTERESES		2.188,10	6.484,07
MUTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		15.541,81	17.450,01
PERDIDA			888,30
COSTO POR VENTA DE ACTIVOS			2.811,64
TOTAL OTROS GASTOS	29	<u>17.729,91</u>	<u>27.634,22</u>
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15%		-	-
IMPUESTO A LA RENTA 22%		-	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>15.886,56</u>	<u>43.884,79</u>

GERENTE GENERAL

CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

TATOO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	AÑO 2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1.415.813,40
Otros cobros de operación	111.562,62
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(1.215.518,30)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(146.556,15)
Pago de tributos	(8.652,42)
Pago de intereses	(6.484,07)
Pagos servicios de operación	(101.624,20)
Anticipo proveedores	
Otros pagos de operación	(62.599,70)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(14.058,82)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(4.591,49)
Venta de activos fijos	5.588,77
Otros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	997,28
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	
Ingresos por prestamos	6.309,32
Pago de dividendos	
Otros	6.837,33
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	13.146,65
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	85,11
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	200,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	285,11



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	(43.884,79)
Ajustes a la utilidad neta:	117.689,38
Depreciación	108.675,81
Amortizaciones	1.511,55
Amortización de cuentas incobrables	0,25
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	1.432,98
Por provisiones	10.198,85
Por beneficios empleados	(3.105,74)
Por Impuestos diferidos	(1.024,32)
Impuesto a la renta	
Participación Trabajadores	
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(96.928,22)
Cuentas por cobrar comerciales	45.306,94
Otras cuenta por cobrar	80.165,30
Compra Inventarios	(121.681,58)
Gastos pagados por anticipado	728,34
Activos por Impuestos	(3.187,84)
Otros Activos	(98.259,38)
Aumento (disminución) en pasivos:	9.064,81
Cuentas por pagar comerciales	(1.385,30)
Otras cuentas por pagar	
Pago tributos	(5.464,58)
Anticipos clientes	19.284,77
Otras pasivos	(3.370,08)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(14.058,82)

GERENTE GENERAL

CONTADOR