

TATOO CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Evolución Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 41

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011-2012.

TATOO CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2010-2011-2012

CODIGO	CUENTA	NOTA	Al 31 de diciembre de 2010	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1,00	ACTIVO		1.842.937,34	2.518.695,19	2.038.123,44
1.1	ACTIVO CORRIENTE		1.640.889,16	1.944.820,38	1.387.020,47
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11	134.864,35	13.704,39	11.069,84
1.1.01.01	CAJA GENERAL		2.237,67	200,00	200,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		125.631,81	13.504,39	10.869,84
1.1.01.09	VALORES EN TRANSITO		6.994,87	-	-
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	12	41.723,62	58.138,23	-
1.1.02.01	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS AL VENCIMIENTO O		41.723,62	58.138,23	-
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	13	888.618,27	1.076.665,14	549.864,46
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		704.630,97	896.792,32	367.396,85
1.1.03.05	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		135.736,22	133.021,60	124.930,52
1.1.03.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		48.251,08	46.851,22	57.537,09
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	14	42.514,21	104.837,32	13.522,91
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADO S- ACCIONISTAS		9.236,76	8.002,39	7.816,50
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		33.277,45	96.834,93	5.706,41
1.1.05	INVENTARIOS	15	435.521,79	622.756,16	747.430,56
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA EN PROCESO		206.274,85	243.797,32	359.287,30
1.1.05.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		41.918,15	95.319,05	79.845,78
1.1.05.07	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS TATOO		125.375,00	275.335,69	295.427,35
1.1.05.09	INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES		4.647,73	6.807,31	9.646,43
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS		54.689,17	-	-
1.1.05.11	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		-	451,56	3.223,70
1.1.05.12	INVENTARIOS EN TRANSITO		2.616,89	1.045,23	-
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	16	17.524,54	2.821,15	8.049,28
1.1.06.01	GASTOS POR ANTICIPADO		17.524,54	2.821,15	8.049,28
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17	80.122,38	65.897,99	57.083,42
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		44.531,58	9.841,84	16.933,47
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		35.590,80	56.056,15	40.149,95
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		202.048,18	573.874,81	651.102,97
1.2.03	DEPRECIABLES	18	193.873,35	98.434,94	176.136,42
1.2.03.03	MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA		98.171,58	55.562,16	109.875,79
1.2.03.05	VEHICULOS		17.746,25	1.028,35	14.710,20
1.2.03.07	EQUIPO DE OFICINA		5.000,04	5.687,64	5.156,11
1.2.03.09	MUEBLES Y EN SERES		25.382,46	2.938,95	6.926,70
1.2.03.11	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		34.045,26	17.476,03	23.608,96
1.2.03.13	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		500,00	-	-
1.2.03.15	INSTALACIONES		5.027,76	2.241,81	2.358,66
1.2.03.17	OTROS ACTIVOS		8.000,00	13.500,00	13.500,00
1.2.05	ACTIVOS INTANGIBLES	19	-	1.050,00	-
1.2.05.01	MARCAS PATENTES		-	1.050,00	-
1.2.07	ACTIVO DIFERIDO	20	1.518,33	-	2.196,68
1.2.07.01	GASTOS DIFERIDOS		1.518,33	-	2.196,68

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 41

1.2.09	ACTIVO LARGO PLAZO	21	6.656,50	474.389,87	472.769,87
1.2.09.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP		6.656,50	3.888,50	2.268,50
1.2.09.07	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LARGO PLAZO		-	470.501,37	470.501,37
2	PASIVO		(1.596.915,99)	(2.235.489,10)	(1.802.301,34)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(344.148,28)	(211.805,04)	(215.264,54)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22	(129.133,59)	(127.937,41)	(100.906,72)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIEN		-	(2.012,07)	-
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIEN		(109.063,45)	(124.674,38)	(94.888,67)
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIEN		(20.070,14)	(1.250,96)	(6.018,05)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	23	(1.090,30)	-	(23.895,58)
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		-	-	(23.895,58)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONAD		(1.090,30)	-	-
2.1.04	PROVISIONES	24	(28.761,86)	(30.281,02)	(21.686,66)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(28.761,86)	(30.281,02)	(21.686,66)
2.1.05	OBLIGACIONES	25	(185.162,53)	(53.586,61)	(68.775,58)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA RENTA		(23.630,33)	(11.314,67)	(1.336,70)
2.1.05.03	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IVA		(105.225,50)	(15.918,56)	(25.722,50)
2.1.05.05	CON EL IESS		(10.499,13)	(10.693,19)	(10.807,83)
2.1.05.07	CON EMPLEADOS		(45.807,57)	(15.660,19)	(30.908,55)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(1.252.767,71)	(2.023.684,06)	(1.587.036,80)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARC	26	(1.222.606,34)	(2.023.584,37)	(1.560.856,34)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS ACCIONISTAS LOCALES LARGO PLAZO		(1.222.606,34)	(2.020.856,34)	(1.560.856,34)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS LARGO PLAZO		-	(2.728,03)	-
2.2.03	PROVISIONES	27	-	-	(1.626,63)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS		-	-	(1.626,63)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	28	(26.848,08)	-	(24.553,83)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		(26.848,08)	-	(24.553,83)
2.2.07	INGRESOS DIFERIDOS	29	(3.313,29)	(99,69)	-
2.2.07.03	POR ANTICIPOS		(3.313,29)	(99,69)	-
3	PATRIMONIO		(246.021,35)	(283.206,09)	(235.822,10)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(90.000,00)	(90.000,00)	(50.000,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	30	(50.000,00)	(50.000,00)	(50.000,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(50.000,00)	(50.000,00)	(50.000,00)
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	31	(40.000,00)	(40.000,00)	-
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS		(40.000,00)	(40.000,00)	-
3.2	RESERVAS		(39.977,54)	(39.977,54)	(39.977,54)
3.2.01	RESERVA LEGAL	32	(4.963,68)	(4.963,68)	(4.963,68)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(4.963,68)	(4.963,68)	(4.963,68)
3.2.02	OTRAS RESERVAS	33	(35.013,86)	(35.013,86)	(35.013,86)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS		(35.013,86)	(35.013,86)	(35.013,86)
3.3	RESULTADOS		(116.043,81)	(153.228,55)	(145.844,56)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	34	(58.543,23)	(105.450,11)	(160.405,68)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(47.949,53)	(105.450,11)	(153.228,55)
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF		(10.593,70)	-	(7.177,12)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	35	(57.500,58)	(47.778,44)	14.561,12
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(57.500,58)	(47.778,44)	(4.920,00)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO		-	-	19.481,12
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			(1.842.937,34)	(2.518.695,19)	(2.038.123,44)

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 41

2. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012.

TATOO CÍA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2010-2011-2012

CODIGO	CUENTA	NOTA	Al 31 de diciembre de 2010	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4,00	INGRESOS		(2.578.044,98)	(2.476.137,17)	(1.312.592,96)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(2.504.465,87)	(2.273.146,22)	(1.213.669,45)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(2.489.232,25)	(2.272.407,09)	(1.213.669,45)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TATOO TARIFA 12		(671.497,47)	(685.393,78)	(733.551,90)
4.1.01.03	VENTAS NETAS PRODUCTOS NACIONALES TARIFA 12		(144.084,14)	(71.726,40)	(48.139,03)
4.1.01.05	VENTAS NETAS PRODUCTOS IMPORTADOS TARIFA 12		(1.282.409,35)	(971.609,49)	-
4.1.01.07	EXPORTACIONES NETAS PRODUCTOS TATOO RELACIONADOS		(329.837,44)	(511.459,37)	(409.313,33)
4.1.01.07.0	Camisetas, Polerones y Otros Export.Rela		(57.142,13)	(102.382,59)	(75.522,34)
4.1.01.09	EXPORTACIONES PRODUCTOS NACIONALES		(11.767,50)	(3.911,55)	(4.726,99)
4.1.01.11	PRODUCTOS TATOO NO RELACIONADOS		(35.916,85)	-	-
4.1.01.13	PRODUCTOS NACIONALES EXP.NO RELACIONA		(13.719,50)	(28.306,50)	(17.938,20)
4.1.02	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0		(15.233,62)	(739,13)	-
4.1.02.01	VENTAS NETAS PRODUCTOS NACIONALES TARIFA 0		(3.424,86)	(170,37)	-
4.1.02.03	VENTAS NETAS PRODUCTOS EXTRANJEROS TARIFA 0		(11.808,76)	(568,76)	-
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(3.138,34)	(155.238,37)	(69.396,04)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(3.066,94)	(153.805,95)	(69.216,17)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		(3.066,94)	(153.805,95)	(69.216,17)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediacion		(71,40)	(1.432,42)	(179,87)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS		(71,40)	(1.432,42)	(179,87)
4.5	OTROS INGRESOS		(70.440,77)	(47.752,58)	(29.527,47)
4.2.01	INGRESOS NO OPERACIONALES		(70.440,77)	(47.752,58)	(29.527,47)
4.2.01.01	OTROS INGRESOS		(14.485,25)	(31.710,28)	(15.003,04)
4.2.01.03	FRANQUICIA		(55.955,52)	(2.603,61)	-
4.2.01.01	REEMBOLSO DE GASTOS		-	(13.438,69)	(14.524,43)
5,00	COSTOS Y GASTOS		2.486.150,86	2.558.898,10	1.327.154,08
5.1.	COSTOS DE VENTAS		1.788.279,93	1.886.463,37	977.331,16
5.1.01	COSTOS DE VENTAS PRODUCTO TERMINADO		1.788.279,93	1.886.463,37	977.331,16
5.1.01.01	COSTO VENTAS PRODUCTO TATOO		715.665,17	885.661,63	929.569,43
5.1.01.03	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS LOCALES		162.295,25	63.303,83	45.896,72
5.1.01.05	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS LOCALES		910.319,51	920.001,45	-
5.1.01.07	COSTO DE VENTA ACTIVO FIJO		-	17.496,46	-
5.1.01.09	COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES		-	-	1.865,01
5,30	GASTOS DE COMERCIALIZACION		310.619,35	371.691,19	37.993,46
5.3.01	REMUNERACIONES		84.022,59	10.230,77	1.626,63
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN M		59.854,96	6.888,72	-
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		10.840,93	682,73	-
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		11.412,19	2.659,32	1.626,63
5.3.01.07	BENEFICIOS VOLUNTARIOS		1.914,51	-	-
5.3.03	SERVICIOS		80.772,38	38.742,47	15.203,64
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURAL		1.067,64	12.010,00	-
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		20.316,42	6.988,73	3.428,02
5.3.03.05	SEGUROS		1.213,74	332,37	-
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS		7.271,52	1.482,74	-
5.3.03.09	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		45.765,46	6.444,32	4.291,35
5.3.03.07	GASTOS DE EXPORTACIONES		5.137,60	11.484,31	7.484,27

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 41

5.3.05	ARRENDAMIENTOS	48.809,43	307.468,82	-
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	48.809,43	307.468,82	-
5.3.07	MOVILIZACION	71,96	-	-
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	71,96	-	-
5.3.09	MANTENIMIENTO	7.929,20	2.194,96	-
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	7.929,20	2.194,96	-
5.3.13	SUMINISTROS	2.082,37	1.098,38	237,60
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	1.964,60	797,98	237,60
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	117,77	300,40	-
5.3.21	OTROS GASTOS	-	20,80	-
5.3.21.01	OTROS GASTOS	-	20,80	-
5.4.15	IMPUESTOS	3.383,33	241,07	156,27
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	3.383,33	241,07	156,27
5.4.17	DEPRECIACIONES	-	520,22	18.711,16
5.4.17.01	NO ACELERADA	-	520,22	18.711,16
5.4.23	OTROS GASTOS	83.548,09	11.173,70	2.058,16
5.4.23.01	OTROS GASTOS	83.548,09	11.173,70	2.058,16
5.40	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	366.025,77	300.743,54	307.138,21
5.4.01	REMUNERACIONES	196.960,92	145.899,92	143.432,96
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	148.147,25	113.248,22	115.630,75
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	25.874,66	13.289,01	13.203,54
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	22.279,21	17.783,05	11.557,37
5.4.01.05	BENEFICIOS VOLUNTARIOS	659,80	1.579,64	3.041,30
5.4.03	SERVICIOS	81.157,29	70.460,86	63.424,85
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURAL	58.691,54	42.951,18	33.928,90
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	11.851,89	17.671,63	19.818,28
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	8.689,05	5.856,90	5.956,99
5.4.03.05	SEGUROS	1.924,81	3.981,15	3.720,68
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	30.389,70	28.560,40	28.486,92
5.4.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	30.389,70	28.560,40	28.486,92
5.4.07	MOVILIZACION	14.633,21	6.224,72	3.442,30
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	2.260,37	2.176,42	1.258,88
5.4.07.01	MOVILIZACION INTERNACIONAL	12.372,84	4.048,30	2.183,42
5.4.09	MANTENIMIENTO	3.965,50	15.229,12	3.615,51
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	3.965,50	15.229,12	3.615,51
5.4.11	GESTION	2.245,46	2.884,94	22.189,24
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	2.245,46	2.884,94	1.569,15
5.4.11.03	GASTOS DE REPRESENTACION	9.802,45	8.668,00	20.620,09
5.4.13	SUMINISTROS	4.201,75	4.462,57	3.132,29
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	2.800,35	3.855,38	2.325,32
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	1.401,40	607,19	806,97
5.4.15	IMPUESTOS	16.159,06	10.864,90	25.837,16
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	16.159,06	10.864,90	25.837,16
5.4.17	DEPRECIACIONES	7.960,16	8.147,45	8.561,85
5.4.17.01	NO ACELERADA	7.960,16	8.147,45	8.561,85
5.4.19	AMORTIZACIONES	4.919,99	3.146,26	1.300,30
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	4.919,99	3.146,26	1.300,30
5.4.23	OTROS GASTOS	3.432,73	4.862,40	3.714,83
5.4.23.01	OTROS GASTOS	3.432,73	4.862,40	3.714,83
5.50	GASTOS FINANCIEROS	21.225,81	-	4.691,25
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	21.225,81	-	4.691,25
5.5.01.01	INTERESES	21.225,81	-	4.691,25
				-
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(91.894,12)	82.760,93	14.561,12

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2011 – 2012

TATOO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1.810.202,37
Cobro intereses	-
Cobro de Tributos	29.883,99
Otros cobros de operación	27.925,73
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(1.091.166,50)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(144.032,42)
Pago de tributos	(47.812,24)
Pago de intereses	-
Pagos servicios de operación	(95.189,99)
Anticipo para proveedores	-
Otros pagos de operación	(1.199.338,15)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(709.527,21)
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de activos fijos	(13.947,59)
Venta de activos fijos	9.518,56
Anticipo para terceros	(99,69)
Recuperación de Inversiones	58.138,23
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	53.609,51
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	629.387,57
Ingresos por prestamos	23.895,58
Pago de intereses	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	653.283,15
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(2.634,55)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	13.704,39
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	11.069,84

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

Utilidad antes de impuesto a la renta	(14.561,12)
Ajustes a la utilidad neta:	18.236,32
Depreciación	35.327,04
Amortización de cuentas incobrables	151,83
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	(17.860,68)
Por beneficios empleados	1.626,63
Por impuestos diferidos	(1.008,50)
Impuesto a la renta	
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	431.367,34
Cuentas por cobrar comerciales	526.516,21
Otras cuenta por cobrar	31.224,65
Compra Inventarios	(124.674,40)
Gastos pagados por anticipado	(5.228,13)
Otros activos	3.529,01
Aumento (disminución) en pasivos:	(1.144.569,75)
Cuentas por pagar comerciales	(27.030,69)
Otras cuentas por pagar	-
Pago tributos	(174,03)
Anticipos clientes	
Otras pasivos	(1.117.365,03)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(709.527,21)

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

4. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.

Para cumplir con la NIC 1 y para fines comparativos presentamos la conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2012.

TATOO CÍA. LTDA.														
CONSOLIDACION PATRIMONIAL DE NEC A NIIF														
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$														
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 01/01/2011	50,000.00	40,000.00	4,963.68	-	35,019.86	-	-	-	47,949.53	-	-	57,500.58	-	235,427.65
DETALLE AJUSTES POR NIIF:														
RECLASIFICACION											(62,598.35)			
INVENTARIOS														
ACTIVOS FIJOS												107,392.28		107,392.28
INTANGIBLES												(2,797.82)		(2,797.82)
CONTINGENTES														
INSTRUMENTOS FINANCIEROS														
INCORRIBLES												(111.17)		(111.17)
BENEFICIOS A EMPLEADOS												(5,962.82)		(5,962.82)
INGRESOS														
DIFERIDOS												(25,329.75)		(25,329.75)
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF 01/01/2011	50,000.00	40,000.00	4,963.68	-	35,019.86	-	-	-	47,949.53	-	10,583.70	57,500.58	-	246,021.35
EN CIFRAS COMPLETAS US\$														
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 31/12/2011	50,000.00	40,000.00	4,963.68	-	35,019.86	-	-	-	105,450.11	-	-	50,467.39	-	285,895.04
DETALLE AJUSTES POR NIIF:														
RECLASIFICACION											(62,598.35)	1,407.39		
INVENTARIOS														
ACTIVOS FIJOS												107,392.28	(3,452.42)	103,939.86
INTANGIBLES												(2,797.82)		(2,797.82)
CONTINGENTES														
INSTRUMENTOS FINANCIEROS														
INCORRIBLES												(111.17)	(2149)	(102.65)
BENEFICIOS A EMPLEADOS												(5,962.82)	(3,204.82)	(9,266.32)
INGRESOS														
DIFERIDOS												(25,329.75)	1964.15	(23,265.65)
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF 31/12/2011	50,000.00	40,000.00	4,963.68	-	35,019.86	-	-	-	105,450.11	-	10,583.70	47,050.82	-	283,072.17

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

5. ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

TATOO CIA. LTDA.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	(50,000.00)	(40,000.00)	(4,963.68)		(35,019.86)			(55,917.50)		(7,177.32)				(293,072.17)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														
Prima por emisión primaria de acciones														
Dividendos														
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													14,561.12	14,561.12
Otros cambios (detallar)														
Participación trabajadores														
Impuesto a la renta														
Salario Digno														
Clasificación pasivo		40,000.00												40,000.00
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	(50,000.00)	-	(4,963.68)		(35,019.86)			(55,917.50)		(7,177.32)			14,561.12	(238,511.05)

6. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

TATOO CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1791354613001

Domicilio de la entidad

Mariano Cardenal N73- 149 y Antonio Basantes, Quito, Pichincha

Objeto social:

La importación, la exportación, compra, venta, fabricación, confección, distribución, consignación, representación y comercialización de todo tipo de prendas de vestir.

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

Memoria Corporativa:

TatooAdventureGear es una empresa legalmente constituida en el Ecuador que tiene como actividad económica principal la elaboración y comercialización de ropa e implementos deportivos, apasionados con las aventuras al aire libre, los viajes y la naturaleza. Esa pasión ha hecho que Tatoo Cía. Ltda. pueda incursionar en la fabricación y en la importación de productos y equipo de alta calidad para los amantes de la naturaleza y las actividades al aire libre, con énfasis en el montañismo, la escalada, el trekking, el camping y el ciclismo de montaña.

Se ha convertido orgullosamente en una empresa especializada en la distribución y venta directa en Latinoamérica, de más de 50 de las mejores marcas de equipo y ropa para los deportes outdoors, en 5 países:

- Chile,
- Bolivia,
- Perú
- Ecuador
- Colombia
-

TATOO CIA LTDA cuenta con oficinas y 14 tiendas en esos 5 países, además de tiendas online, fabricantes de ropa con marca propia Tatoo, y que cuenta con licencias POLARTEC® y GORE-TEX® para su propia línea.

Administradores Actuales:

Gerente:

De la Torre Freire Francisco José

Fecha De Nombramiento:

05/05/2011

Subgerente:

Carreño Ossa Mauricio Enrique

Fecha De Nombramiento:

28/05/2009

7. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

7.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

7.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

7.3. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye tres estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012. Los estados consolidados de resultado integral al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

7.6. Normas Nuevas y Revisadas 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:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.

Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados (<i>Revisada al 2011</i>)	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

7.7. 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 de los Estados Unidos de América.

7.8. 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.

7.9. Efectivo y equivalente al efectivo.

Efectivo

También incluye depósitos a la vista, que pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso. El efectivo incluye el efectivo a la mano.

Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. Además, se mantienen con la intención de cumplir con necesidades de efectivo de corto plazo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, bancos y valores en tránsito correspondientes a tarjetas de débito y crédito.

Estos saldos no tienen restricciones y son de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días.

7.10. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

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 castigadas las cuentas según su periodo de vencimiento generando intereses implícitos, las políticas aprobadas por gerencia como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
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	2010
Medio	2011
Medio	2012

7.11. Inventarios

La compañía valoriza los inventarios por el menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

El costo de los productos terminados que incluye los costos y los gastos generales incurridos al trasladarlos inventarios a su ubicación y condiciones actuales.

Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja del valor, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el valor neto realizable revisado. Esto ocurrirá, por ejemplo, cuando un artículo en existencias, que se contabilicen por su valor neto realizable porque ha bajado su precio de venta, esté todavía en existencias de un ejercicio posterior y su precio de venta se haya incrementado.

La compañía aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que sea sienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado dicho elemento para producir inventarios. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes Activos Contingentes.

La Compañía provisiona su obsolescencia en base a su vencimiento, comercialización y probabilidad de uso en la producción, al ejercicio que reporta no fue necesaria una contabilización de provisiones para inventarios.

7.12. 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.

Los elementos de propiedad, planta y equipo son valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para eclesial cual fue destinado.

El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales, de la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo quede en condiciones de operación para su uso previsto y los costos de desmantelar, remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados, cuando esta sea aplicable.

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 "Ingresos Extraordinarios", "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.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISICION	VIDA UTIL
Muebles y enseres	3%	150	10
Equipo de oficina	3%	150	10
Equipo de computo	3%	150	6
Vehiculos	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 son únicamente licencias compradas para los computadores.

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

7.13. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

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.

7.14. 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.

7.15. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

7.16. 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 arrojó la siguiente información:

7.17. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. 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 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

7.17. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

7.18. 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 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 la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

7.19. Costos de venta del bien.

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

7.20. 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.

7.21. 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.

7.22. 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.

8. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

8.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su

exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Posteriormente, en cada uno de los procesos documentados se identifican aquellos eventos o actividades que pueden definirse como generadores de riesgo operacional, a través de la recolección de los datos sobre eventos de riesgo de cada proceso monitoreado. Cada uno de los eventos es analizado, con el fin de determinar la frecuencia en la que se presenta, y la consecuencia o impacto que el evento tiene dentro de los objetivos; este análisis permite conocer las prioridades de tratamiento entre eventos y adicionalmente permite clasificarlos según el contexto deseable así:

- Bajo Impacto – Baja Frecuencia Aceptar
- Alto Impacto – Baja Frecuencia Tratar
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Transferir
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Evitar

Identificados los eventos junto con su nivel de riesgo (frecuencia + impacto) se realiza un análisis de causa-efecto del evento y se identifican plan de acción correctivo y preventivo, al que adicionalmente se le aplica un análisis de costo-beneficio para su posterior implementación.

8.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

8.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2012	3.48%
b.	Año 2011	5.41%.
c.	Año 2010	3.33%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

8.4 Riesgo de tipo de cambio.

Si aplica para la Compañía, ya que la Compañía realiza transacciones en otra moneda diferente al Dólar de los Estados Unidos de Norte América, lo que en los gastos se demuestra un gasto generado por diferencias de cambio.

9. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedades, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.
- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

10. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

La compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2011, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, el presente informe es una aplicación al cierre del ejercicio fiscal 2012.

ACTIVOS CORRIENTES

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.1.01.01	CAJA GENERAL	2.237,67	200,00	200,00
1,1,01,01,03	Caja Ventas Mariscal	258,89	-	-
1,1,01,01,05	Caja Ventas Cumbaya	85,68	-	-
1,1,01,01,11	Caja Chica Matriz	200,00	200,00	200,00
1,1,01,01,13	Caja Chica Mariscal	50,00	-	-
1,1,01,01,15	Caja Chica Cumbaya	30,00	-	-
1,1,01,01,17	Caja Tatoo Latinoamericana	1.613,10	-	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	125.631,81	13.504,39	10.869,84
1,1,01,03,01	Produbanco Cta.Cte.0100200047-2	98.938,95	13.504,39	10.869,84
1,1,01,03,03	Produbanco -Cta.Cte.02009015570 (vta.int)	25.254,41	-	-
1,1,01,03,11	Banco del Pichincha-Cta.Ctte.1875293-1	1.438,45	-	-
1.1.01.09	VALORES EN TRANSITO	6.994,87	-	-
1,1,01,09,01	Diners Club	3.585,84	-	-
1,1,01,09,03	Visa	925,76	-	-
1,1,01,09,05	Mastercard	1.813,89	-	-
1,1,01,09,07	American Express	144,80	-	-
1,1,01,09,09	Visa ElectrCn	524,58	-	-

12. ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.1.02.01	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS AL VENC	41.723,62	58.138,23	-
1.1.02.01.01	A.F. Produfondos	41.723,62	58.138,23	-

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIEN	704.630,97	896.792,32	367.396,85
1,1,03,01,01	Tagear S.A.	-	241.618,95	195.917,09
1,1,03,01,03	Tagear S.A.-Varios	-	154.913,50	171.479,76
1,1,03,01,05	Tagear-Prestamos	-	500.000,00	-
1,1,03,01,07	Clientes Relacionados locales	704.630,97	-	-
1,1,03,01,09	Clientes Por Reembolso	-	259,87	-
1.1.03.05	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA	135.736,22	133.021,60	124.930,52
1,1,03,05,01	Tatoo Peru	33.189,57	38.670,48	26.958,40
1,1,03,05,03	Tatoo Chile	56.685,79	52.090,60	50.981,38
1,1,03,05,05	Tatoo Bolivia	37.728,66	19.916,36	22.371,37
1,1,03,05,07	Tatoo Colombia	8.132,20	22.344,16	24.619,37

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 20 de 41

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.1.03.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIEN	48.251,08	46.851,22	57.537,09
1,1,03,07,01	Clientes Locales no Relacionados	43.424,40	46.476,98	57.821,56
1,1,03,07,03	Clientes Auspicio	1.676,44	167,04	-
1,1,03,07,05	Aldo Schiappe	3.261,40	207,20	-
1,1,03,07,99	(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(111,17)	(132,65)	(284,47)

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.

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADO	9.236,76	8.002,39	7.816,50
1.1.04.01.01	Anticipos Sueldos	2.626,37	2.476,19	1.153,33
1,1,04,01,03	Prestamos Empleados	-	327,57	940,00
1,1,04,01,05	Fondos de Gastos a Liquidar	6.610,39	5.198,63	5.723,17
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONA	33.277,45	96.834,93	5.706,41
1.1.04.03.01	Anticipos Proveedores no Relacionados	3.275,29	1.205,54	4.271,86
1.1.04.03.03	Anticipos Proveedores Exterior no Relac.	30.002,16	34.927,20	1.434,55

15. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios que son mantenidos para la venta se detalla a continuación:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA EN PROCESO	206.274,85	243.797,32	359.287,30
1.1.05.01.01	Materias Primas Locales	70.327,66	73.763,91	80.559,14
1,1,05,01,03	Materias Primas Importadas	44.682,35	46.865,56	136.997,44
1,1,05,01,05	Insumos Compras Locales	39.370,85	52.268,44	63.206,45
1,1,05,01,07	Insumos Importados	49.762,10	66.063,77	72.373,91
1,1,05,01,09	Suministros y Acc Varios Locales	2.131,89	4.835,64	6.150,36
1.1.05.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	41.918,15	95.319,05	79.845,78
1.1.05.05.01	Camisetas, Polerones y Otros en Proceso	31.612,68	41.409,31	58.915,88
1.1.05.05.03	Prendas Polartec en Proceso	141,74	5.330,79	6.903,87
1.1.05.05.05	Mochilas y Bolsos en Proceso	-	96,64	350,88
1.1.05.05.07	Pantalones y Shorts en Proceso	9.548,47	9.752,40	7.609,70
1.1.05.05.09	Camisas en Proceso	82,20	25,04	740,28
1.1.05.05.11	Linea Tecnica Hidro en Proceso	533,06	10.205,13	3.093,79
1.1.05.05.13	Prendas Lab-tex en Proceso	-	28.499,74	2.231,38

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 41

1.1.05.07	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS TATOC	125.375,00	275.335,69	295.427,35
1.1.05.07.01	Camisetas, Polerones y Otros	7.245,78	30.386,62	36.088,51
1.1.05.07.03	Prendas Polartec	34.772,58	61.228,06	56.076,06
1.1.05.07.01.03	Mochilas y Bolsos	165,66	6.826,65	9.100,06
1.1.05.07.01.04	Pantalones y Shorts	54.635,33	118.067,07	142.845,00
1.1.05.07.01.05	Camisas	2.151,36	3.553,99	1.735,02
1.1.05.07.01.06	Prendas Goretex	2.857,01	354,23	764,81
1.1.05.07.01.07	Ropa Línea Técnica Hidro	17.604,55	20.378,18	29.960,21
1.1.05.07.01.08	Prendas IBQ	5.942,73	560,37	-
1.1.05.07.01.99	Prendas Lab-tex	-	33.980,52	18.857,68
1.1.05.09	INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES	4.647,73	6.807,31	9.646,43
1.1.05.07.02.01	Llaveros	3.799,38	5.432,82	6.653,73
1.1.05.07.02.02	High Sierra	95,52	-	2.992,70
1.1.05.07.02.03	Zapatos Forlands	470,51	-	-
1.1.05.07.02.04	Productos Petzl	421,91	-	-
1.1.05.07.02.05	Specialiied	16,52	-	-
1.1.05.07.02.06	Productos Buff	2.366,87	-	-
1.1.05.07.02.07	Productos Camellback	807,19	-	-
1.1.05.07.02.08	Libros	153,00	-	-
1.1.05.07.02.09	Productos y accesorios Varios	(3.593,17)	1.374,49	-
1.1.05.07.02.99	Mountain Hard Ware	110,00	-	-
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TEI	54.689,17	-	-
1.1.05.09.01	Hannah	3.857,53	-	-
1.1.05.09.02	Nalgene	1.094,37	-	-
1.1.05.09.03	Wigwam	2.489,55	-	-
1.1.05.09.04	Jarros Estampados	243,84	-	-
1.1.05.09.05	Lowe Pro	2.929,38	-	-
1.1.05.09.06	Lowe Alpine	1.482,09	-	-
1.1.05.09.07	Source Vagabound	163,71	-	-
1.1.05.09.08	Pacific Outdoors	157,33	-	-
1.1.05.09.09	Kelty/American Recn	1.247,01	-	-
1.1.05.09.10	Sierra Oesigns/A.Recreai	50,45	-	-
1.1.05.09.11	Desnivel-libros	274,45	-	-
1.1.05.09.12	Red Wing Shoes	7.705,43	-	-
1.1.05.09.13	Black Diamond	7.176,81	-	-
1.1.05.09.14	Sugoi Performance	1.894,19	-	-
1.1.05.09.15	Sterling Rope	1.787,50	-	-
1.1.05.09.16	Productos MC Nett	39,91	-	-
1.1.05.09.17	Rabbit Mountain	37,00	-	-
1.1.05.09.18	Marmot	16.073,39	-	-
1.1.05.09.19	Productos Cascade/MSR	533,81	-	-
1.1.05.09.20	Zapatos Keen	743,44	-	-
1.1.05.09.21	Zapatos Asoló	0,01	-	-
1.1.05.09.22	Ryders/Gafas Bogaboos	367,40	-	-
1.1.05.09.23	Productos Osprey	1.855,44	-	-
1.1.05.09.24	Productos Gerber	221,62	-	-
1.1.05.09.25	Productos GSI	253,58	-	-
1.1.05.09.26	Zapatos Scarpa	1.762,42	-	-
1.1.05.09.27	Productos KC China	-	-	-
1.1.05.09.99	Singing Rock	247,51	-	-

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 22 de 41

1.1.05.11	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	-	451,56	3.223,70
1.1.05.11.01	Importación Polartec	-	365,00	426,50
1.1.05.11.02	Importación Huamao Xiamen	-	86,56	2.797,20
1.1.05.12	INVENTARIOS EN TRANSITO	2.616,89	1.045,23	-
1.1.05.12.01	Importación Nalgene	225,00	-	-
1.1.05.12.02	Importación Marmot	-	999,58	-
1.1.05.12.03	Importación Cascade/MSR	-	45,65	-
1.1.05.12.04	Importaciones Nuevas	2.391,89	-	-

Nota: La compañía en el análisis de rotación y deterioro no presento necesidad de provisionar en el caso de inventarios.

16. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.1.06.01	GASTOS POR ANTICIPADO	17.524,54	2.821,15	8.049,28
1,1,06,01,01	Seguros Generales Pagados por Anticipado	4.435,23	2.821,15	-
1,1,06,01,03	Arriendos pagados por anticipado	13.089,31	-	8.049,28

17. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	44.531,58	9.841,84	16.933,47
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras y Servicios	11.168,56	5.859,52	6.007,62
1.1.07.01.03	Crédito Tributario 12% Servicios	224,86	799,21	-
1.1.07.01.05	Crédito Tributario 12% Importación	8.848,87	-	704,55
1,1,7,01,07	Credito Tributario Retenciones IVA	4.764,23	280,04	10.221,30
1,1,7,01,09	Iva a Favor	19.525,06	2.903,07	-
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRES	35.590,80	56.056,15	40.149,95
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retencior	17.058,69	49.439,55	40.149,95
1.1.07.03.03	Anticipo Impuesto Renta	15.003,88	6.616,60	-
1,1,07,03,05	Credito I.Renta Años Anteriores	3.528,23	-	-

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

18. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.2.03.03	MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA	98.171,58	55.562,16	109.875,79
1.2.03.03.01	Maquinaria y Equipo	151.027,90	175.857,82	186.739,25
1.2.03.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(113.044,29)	(120.329,26)	(137.099,95)
1.2.03.03.07	(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo	60.187,97	60.236,49	60.236,49

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 23 de 41

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.2.03.05	VEHICULOS	17.746,25	1.028,35	14.710,20
1.2.03.05.01	Vehiculos	26.916,84	26.916,84	25.906,74
1.2.03.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(25.699,13)	(25.888,49)	(26.873,77)
1.2.03.05.07	(-) Dep. Val. Vehiculos	16.528,54	15.677,23	15.677,23
1.2.03.07	EQUIPO DE OFICINA	5.000,04	5.687,64	5.156,11
1.2.03.07.01	Equipos de Oficina	7.336,24	9.407,00	9.407,00
1.2.03.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(3.861,22)	(4.381,33)	(5.775,91)
1.2.03.07.07	(-) Deprec. Val. Equipo de Oficina	1.525,02	1.525,02	1.525,02
1.2.03.09	MUEBLES Y ENSERES	25.382,46	2.938,95	6.926,70
1.2.03.09.01	Muebles y Enseres	33.278,75	15.689,89	15.844,89
1.2.03.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(16.273,80)	(13.756,51)	(17.461,56)
1.2.03.09.07	(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	8.377,51	8.543,37	8.543,37
1.2.03.11	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	34.045,26	17.476,03	23.608,96
1.2.03.11.01	Equipos de Computacion	56.713,86	57.653,60	60.564,76
1.2.03.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(41.475,85)	(46.212,32)	(56.781,61)
1.2.03.11.07	(-) Dep. Val. Equipos de Computacion	18.381,96	18.381,96	18.381,96
1.2.03.11.09	(-) Deterioro Programas	757,97	571,99	571,99
1.2.03.11.11	Programas y Software	600,00	3.982,95	3.982,95
1.2.03.11.13	Amortizacion Software y Programas	(932,68)	(1.208,94)	(3.111,09)
1.2.03.13	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	500,00	-	-
1.2.03.13.01	Equipos de Comunicación	500,00	-	-
1.2.03.15	INSTALACIONES	5.027,76	2.241,81	2.358,66
1.2.03.15.01	Instalaciones Matriz	9.166,63	8.988,46	8.988,46
1.2.03.15.03	Amortizacion Instal. Matriz	(5.772,18)	(6.846,65)	(8.449,55)
1.2.03.15.04	Amor. Rec. Instalaciones Matriz	1.633,31	1.819,75	1.819,75
1.2.03.17	OTROS ACTIVOS	8.000,00	13.500,00	13.500,00
1.2.03.17.01	Programs de Implementación	8.000,00	13.500,00	13.500,00

El detalle de ajustes realizados acorde a la normativa establecida y a las políticas aprobadas por la administración a continuación:

ACTIVO	AJUSTE DEP NIIF 2012	COSTO NIIF 2012	DEPRE NIIF 2012	NETO 2012 NIIF
MUEBLES Y ENSERES	(1.114,28)	15.844,89	(6.327,44)	9.517,45
EQUIPO DE OFICINA	(678,87)	9.407,00	(3.535,16)	5.871,84
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(5.835,25)	60.564,76	(33.665,62)	26.899,14
VEHICULOS	(967,03)	25.906,74	(11.037,17)	14.869,57
MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA	(8.371,67)	186.739,26	(68.464,44)	118.274,82
INSTALACIONES	(990,38)	8.988,46	(6.017,28)	2.971,18
PROGRAMAS DE SOFTWARE	(753,68)	3.982,95	(1.390,63)	2.592,32

19. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.2.07.01	GASTOS DIFERIDOS	1.518,33	-	2.196,68
1.2.07.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	1.518,33	2.255,75	2.196,68

Nota: El detalle que generó este impuesto diferido se detalla en la nota 27

20. ACTIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
1.2.09.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRA	6.656,50	3.888,50	2.268,50
1,2,09,05,01	Garantía Arriendo Fabrica	2.268,50	2.268,50	2.268,50
1,2,09,05,03	Garantía Arriendo Almacén Mariscal	1.500,00	1.500,00	-
1,2,09,05,05	Otras Garantías	2.888,00	120,00	-
1.2.09.07	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LARG	-	470.501,37	470.501,37
1,2,09,07,01	Tagear por Cobrar LP	-	470.501,37	470.501,37

PASIVO CORRIENTES

21. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO (Nacional)	-	(2.012,07)	-
2.1.01.01.01	Tagear-Facturas	-	(2.012,07)	-
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)	(109.063,45)	(124.674,38)	(94.888,67)
2.1.01.05.01	Proveedores Varios Nacionales	(99.599,40)	(120.651,55)	(92.709,65)
2.1.01.05.03	Mastercard Corporativa	(5.836,44)	(3.279,35)	(2.179,02)
2.1.01.05.05	Diners Club-MC	(3.627,61)	(743,48)	-
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVE	(20.070,14)	(1.250,96)	(6.018,05)
2.1.01.07.01	Proveedores Varios Extranjeros	(19.281,95)	(729,74)	(6.018,05)
2.1.01.07.03	Embassy Freight	(788,19)	(521,22)	-

22. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	-	-	(23.895,58)
2.1.02.01.01	Préstamos Bancarios Produbanco	-	-	(23.895,58)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(1.090,30)	-	-
2.1.02.03.01	Cuentas Varias	(1.090,30)	-	-

23. PROVISIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(28.761,86)	(30.281,02)	(21.686,66)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(3.159,17)	(3.813,06)	(2.702,93)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(10.173,54)	(11.213,19)	(9.717,41)
2.1.04.01.07	Vacaciones	(9.466,99)	(15.254,77)	-
2.1.04.01.09	Provisión Jubilación NIIF	(5.962,16)	(9.266,32)	(9.266,32)

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 26 de 41

24. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA RENTA	(23.630,33)	(11.314,67)	(1.336,70)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(89,14)	(81,93)	(107,07)
2.1.05.01.03	Retenciones Honorarios Profesionales	(145,00)	(144,00)	(343,20)
2.1.05.01.05	Retenciones Servicios Predomina el Intel	(113,96)	(232,96)	-
2.1.05.01.07	Retenciones en servicios Predomina M.de	(17,17)	(105,63)	(41,30)
2.1.05.01.09	Retenciones servicios entre sociedades	(153,38)	(134,77)	(135,74)
2.1.05.01.11	Retenciones Publicidad y Comunicación	(13,75)	-	-
2.1.05.01.13	Ret. Transp. Privado de Pasajeros o Serv	(3,57)	(0,16)	(4,93)
2.1.05.01.15	Ret.Transf.de Bienes Muebles de Nat.Corp	(344,22)	(338,21)	(310,51)
2.1.05.01.17	Retenciones Arrendamiento Mercantil	(6,21)	-	-
2.1.05.01.19	Retenciones Arrendamiento Bienes Inmuebl	(1.645,37)	(220,87)	(353,04)
2.1.05.01.21	Retenciones Aplicables el 1%	(37,20)	(26,13)	(22,88)
2.1.05.01.23	Retenciones Aplicables el 2%	(451,84)	(10,59)	(18,03)
2.1.05.01.25	Impuesto a la renta por pagar del ejerci	(20.609,52)	(10.019,42)	-
2.1.05.03	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IVA	(105.225,50)	(15.918,56)	(25.722,50)
2.1.05.03.01	IVA por Pagar	(101.255,70)	(14.411,34)	(24.243,83)
2.1.05.03.03	Retenciones en la fuente 30% del IVA	(256,36)	(103,57)	(78,48)
2.1.05.03.05	Retenciones en la fuente 70% del IVA	(299,21)	(241,21)	(164,42)
2.1.05.03.07	Retenciones en la fuente 100% del IVA	(3.414,23)	(1.162,44)	(1.235,77)
2.1.05.05	CON EL IESS	(10.499,13)	(10.693,19)	(10.807,83)
2.1.05.05.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(8.431,17)	(8.032,25)	(7.456,89)
2.1.05.05.05	Préstamos IESS por Pagar	(1.344,32)	(1.678,19)	(2.334,68)
2.1.05.05.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(723,64)	(982,75)	(1.016,26)
2.1.05.07	CON EMPLEADOS	(45.807,57)	(15.660,19)	(30.908,55)
2.1.05.07.01	Sueldos por Pagar	(31.998,23)	(1.571,71)	(30.219,46)
2.1.05.07.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(13.784,02)	(13.175,62)	-
2.1.05.07.09	Fondo a Empleados	(25,32)	(912,86)	(689,09)

PASIVOS A LARGO PLAZO

25. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros que incluyen con empresas relacionadas y accionistas de la sociedad:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS ACCIONISTAS LOCAL	(1.222.606,34)	(2.020.856,34)	(1.560.856,34)
2.2.01.01.01	Mauricio Carreño	(273.106,34)	(270.856,34)	(940.856,34)
2.2.01.01.03	Corporación Favorita	(949.500,00)	(1.750.000,00)	(620.000,00)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS LARGO PLAZO	-	(2.728,03)	-
2.2.01.01.01	Dtos y Ctas por Pagar Proveedores	-	(2.728,03)	-

26. PROVISIONES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	-	-	(1.626,63)
2.2.03.01.01	Provision por jubilacion	-	-	(1.626,63)

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.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, 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 sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

27. PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(26.848,08)	-	(24.553,83)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(26.848,08)	(25.621,40)	(24.553,83)

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.

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Para la determinación y definición de los impuestos diferidos se procedió de la siguiente manera:

CUENTA	2011							2012							
	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	BALANCE NIIF 2012	AJUSTES 2011	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2011	POR COBRAR	POR PAGAR	AJUSTES 2012	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2010	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(111,17)	(132,65)	(284,47)	(132,65)	-132,645	-	31,83	31,83	-	(284,47)	(284,47)	-	65,43	65,43	-
(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo	60.187,97	60.236,49	60.236,49	60.236,49	60236,49	-	(14.456,76)	-	(14.456,76)	60.236,49	60.236,49	-	(13.854,39)	-	(13.854,39)
(-) Dep. Val. Vehiculos	16.528,54	15.677,23	15.677,23	15.677,23	15677,23	-	(3.762,54)	-	(3.762,54)	15.677,23	15.677,23	-	(3.605,76)	-	(3.605,76)
(-) Deprec. Val. Equipo de Oficina	1.525,02	1.525,02	1.525,02	1.525,02	1525,02	-	(366,00)	-	(366,00)	1.525,02	1.525,02	-	(350,75)	-	(350,75)
(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	8.377,51	8.543,37	8.543,37	8.543,37	8543,37	-	(2.050,41)	-	(2.050,41)	8.543,37	8.543,37	-	(1.964,98)	-	(1.964,98)
(-) Dep. Val. Equipos de Computacion	18.381,96	18.381,96	18.381,96	18.381,96	18381,96	-	(4.411,67)	-	(4.411,67)	18.381,96	18.381,96	-	(4.227,85)	-	(4.227,85)
(-) Deterioro Programas	757,97	571,99	571,99	571,99	571,99	-	(137,28)	-	(137,28)	571,99	571,99	-	(131,56)	-	(131,56)
Amor. Rec. Instalaciones Matriz	1.633,31	1.819,75	1.819,75	1.819,75	1819,75	-	(436,74)	-	(436,74)	1.819,75	1.819,75	-	(418,54)	-	(418,54)
Provisión Jubilación NIIF	(5.962,16)	(9.266,32)	(9.266,32)	(9.266,32)	-9266,32	-	2.223,92	2.223,92	-	(9.266,32)	(9.266,32)	-	2.131,25	2.131,25	-
							TOTALES 2011	2.255,75	(25.621,40)		TOTALES 2012	2.196,68	2.196,68	(24.553,83)	
							TOTALES 2010	1.518,33	(26.848,08)		TOTALES 2011	2.255,75	2.255,75	(25.621,40)	
							DIFERENCIA AL 2011	737,42	1.226,68		DIFERENCIA AL 2011	(59,07)	(59,07)	1.067,57	
							TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS 2011	(23.365,65)			TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS 2012	(22.357,15)			

28. INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
2.2.07.03	POR ANTICIPOS	(3.313,29)	(99,69)	-
2.2.07.03.01	Anticipo Clientes Varios	(3.313,29)	(99,69)	-

29. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(50.000,00)	(50.000,00)	(50.000,00)
3.1.01..01.01	Mauricio Carreno Ossa	(47.500,00)	(47.500,00)	(22.000,00)
3.1.01.01.03	Francisco de la Torre Freire	(2.500,00)	(2.500,00)	(8.000,00)
3.1.01.01.05	Cooperación Favorita	-	-	(20.000,00)

30. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(40.000,00)	(40.000,00)	-
3.1.02.01.01	Mauricio Carreño	(40.000,00)	(40.000,00)	-

31. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(4.963,68)	(4.963,68)	(4.963,68)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(4.963,68)	(4.963,68)	(4.963,68)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% 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.

32. OTRAS RESERVAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(35.013,86)	(35.013,86)	(35.013,86)
3.2.02.01.01	Reserva de Capital	(35.013,86)	(35.013,86)	(35.013,86)

33. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(47.949,53)	(105.450,11)	(153.228,55)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(47.949,53)	(105.450,11)	(153.228,55)

32.1 EFECTOS POR ADOPCION 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: "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."

Entonces finalmente se puede observar en el cuadro la evolución de esta cuenta desde el año de transición hasta el de aplicación:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF	(10.593,70)	-	(7.177,12)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(10.593,70)	(10.593,70)	(10.593,70)
3.3.02.03.03	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-	-	3.416,57

34. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de los resultados del ejercicio como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(57.500,58)	(47.778,44)	(4.920,00)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(57.500,58)	(47.778,44)	(4.920,00)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-	19.481,12
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio	-	-	19.481,12

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

35. 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 se detallan a continuación:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
4.1.01.01	VENTAS NETAS TATOO TARIFA 12	(671.497,47)	(685.393,78)	(733.551,90)
4.1.01.01.01	Camisetas, Polerones y Otros	(104.226,29)	(150.259,63)	(148.818,76)
4.1.01.01.03	Prendas Polartec	(176.077,29)	(173.705,91)	(192.196,94)
4.1.01.01.05	Mochilas y Bolsos	(15.602,49)	(11.886,09)	(11.917,25)
4.1.01.01.07	Pantalones y Shorts	(232.122,33)	(227.301,69)	(224.264,54)
4.1.01.01.09	Camisas	(32.339,59)	(26.129,85)	(41.008,99)
4.1.01.01.11	Prendas Goretex	(26.834,17)	(6.544,42)	(696,41)
4.1.01.01.13	Ropa Técnica Hidro	(72.070,78)	(62.467,85)	(56.431,56)
4.1.01.01.15	Prendas IBQ	(12.224,53)	(6.738,00)	(34,00)
4.1.01.01.17	Prendas Lab-TEX	-	(20.360,34)	(58.183,45)

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 25 de 41

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
4.1.01.05	VENTAS NETAS PRODUCTOS IMPORTADOS TA	(1.282.409,35)	(971.609,49)	-
4.1.01.05.01	Hannah	(63.632,90)	(6.035,85)	-
4.1.01.05.03	Montrail	(227,23)	-	-
4.1.01.05.05	Nalgene	(20.193,98)	(11.590,44)	-
4.1.01.05.07	Wigwam	(48.851,01)	(16.324,24)	-
4.1.01.05.09	Jarros	(288,74)	(243,84)	-
4.1.01.05.11	Lowe Pro	(27.696,28)	(3.353,24)	-
4.1.01.05.13	Lowe Alpine	(48.948,49)	(16.188,74)	-
4.1.01.05.15	Source Vagabound	(2.095,42)	(239,41)	-
4.1.01.05.17	Pacific Ourtdoors	(16.625,20)	(180,28)	-
4.1.01.05.19	LekiLenhart	(54,16)	-	-
4.1.01.05.21	Ketty-A.Recreations	(39.798,80)	(4.016,58)	-
4.1.01.05.23	Sierra Destgns-A.Recreitloni	(7.838,01)	(57,93)	-
4.1.01.05.25	Productos Buff	(61.225,82)	(29.070,45)	-
4.1.01.05.27	Red WingShoes	(165.916,61)	(102.434,83)	-
4.1.01.05.29	Black Diamond	(168.946,19)	(43.927,09)	-
4.1.01.05.31	Sugoi	(87.689,49)	(56.124,10)	-
4.1.01.05.33	Sterling Rope	(38.302,38)	(4.049,49)	-
4.1.01.05.35	Productos MC Nett	(2.666,56)	(136,83)	-
4.1.01.05.37	Rabbit Mountain	(2.679,18)	(45,81)	-
4.1.01.05.39	Marmot	(273.449,11)	(300.810,24)	-
4.1.01.05.41	Productos Cascade-MSR	(18.170,63)	(41.165,67)	-
4.1.01.05.43	Zapatos Keen	(67.033,10)	(32.495,01)	-
4.1.01.05.45	Zapatos Asoló	(7.407,84)	(33.781,96)	-
4.1.01.05.47	Ryders-Gafas Bogaboos	(9.429,42)	(861,83)	-
4.1.01.05.49	Productos Osprey	(49.393,73)	(46.745,59)	-
4.1.01.05.51	Productos Gerber	(4.677,43)	(5.691,20)	-
4.1.01.05.53	Productos GSI	(9.173,92)	(713,18)	-
4.1.01.05.55	Zapatos Scarpa	(21.671,15)	(2.819,43)	-
4.1.01.05.57	Singing Rock	(18.326,57)	(621,41)	-
4.1.01.05.59	Merida Bicis	-	(80.436,77)	-
4.1.01.05.61	Arcterix	-	(84.282,36)	-
4.1.01.05.63	Productos Yakima	-	(28.311,68)	-
4.1.01.05.65	Productos Coleman	-	(18.854,01)	-
4.1.01.07	EXPORTACIONES NETAS PRODUCTOS TATOO	(329.837,44)	(511.459,37)	(409.313,33)
4.1.01.07.01	Camisetas, Polerones y Otros Export.Rela	(57.142,13)	(102.382,59)	(75.522,34)
4.1.01.07.03	Prendas Polartec EicportRelacionados	(89.025,86)	(140.354,79)	(113.233,16)
4.1.01.07.05	Mochilas y Bolsos ExportRelacionados	(4.379,72)	(9.789,72)	(16.367,19)
4.1.01.07.07	Pantalones y Shorts Export Relacionados	(110.895,83)	(170.739,84)	(111.744,15)
4.1.01.07.09	Camisas Export.Relacionados	(6.431,88)	(14.585,27)	(5.189,28)
4.1.01.07.11	Prendas Goretex Cxport.Relacionados	(7.155,26)	(2.765,20)	(56,67)
4.1.01.07.13	Ropa T.cnica Hidro Export.Relacionados	(52.078,96)	(67.820,43)	(60.264,51)
4.1.01.07.15	Prendas IBQ ExportRelacionados	(2.727,80)	(1.917,93)	-
4.1.01.07.17	Prendas Lab-TEX Exp Reclacionados	-	(1.103,60)	(26.936,03)
4.1.01.09	EXPORTACIONES PRODUCTOS NACIONALES	(11.767,50)	(3.911,55)	(4.726,99)
4.1.01.09.01	Llaveros Export.Relacionados	(1.987,60)	(8,75)	(936,00)
4.1.01.09.13	Productos y Acces. Varios Export.Relacio	(9.779,90)	(3.902,80)	(3.790,99)

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 26 de 41

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
4.1.01.11	PRODUCTOS TATOO NO RELACIONADOS	(35.916,85)	-	-
4.1.01.11.01	Prendas Polartec Export.No Relacionados	(1.230,00)	-	-
4.1.01.11.03	Pantalones y Shorts Export.No Relacionad	(20.852,16)	-	-
4.1.01.11.05	Camisas Exportación No Relacionados	(1.080,00)	-	-
4.1.01.11.07	Ropa Técnica Expon. No Relacionados	(12.754,69)	-	-
4.1.01.13	PRODUCTOS NACIONALES EXP.NO RELACION.	(13.719,50)	(28.306,50)	(17.938,20)
4.1.01.13.01	Llaveros Exportacion No Relacionados	(13.719,50)	(28.306,50)	(17.938,20)

36. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0%

Según disposición del SRI exonerando de impuesto al valor agregado.

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
4.1.02.01	VENTAS NETAS PRODUCTOS NACIONALES TAF	(3.424,86)	(170,37)	-
4.1.02.01.01	Libros	(3.424,86)	(170,37)	-
4.1.02.03	VENTAS NETAS PRODUCTOS EXTRANJEROS T	(11.808,76)	(568,76)	-
4.1.02.03.01	Desnivel-libros	(11.808,76)	(568,76)	-

37. INGRESOS OPERACIONALES:SERVICIOS TARIFA 12%

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

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(3.066,94)	(153.805,95)	(69.216,17)
4.2.01.01.01	Servicios Varios	(3.066,94)	(153.805,95)	(69.216,17)

38. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos provenientes de la actividad con instituciones financieras se detallan a continuación:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(71,40)	(1.432,42)	(179,87)
4.2.03.01.01	Intereses Bancarios	-	(818,86)	(179,87)
4.2.03.01.03	Intereses Financieros	(71,40)	(613,56)	-

39. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
4.2.01.01	OTROS INGRESOS	(14.485,25)	(31.710,28)	(15.003,04)
4.2.01.01.01	Venta de waype	(348,36)	(401,60)	(413,05)
4.2.01.01.03	Devolucion fletes clientes	(4.998,43)	(361,07)	-
4.2.01.01.05	Ventas de Activos	-	(17.746,46)	(207,62)
4.2.01.01.07	Diferencia de cambio	-	(853,84)	27,43
4.2.01.01.90	Ingreso por Impuestos Diferdidos	-	(1.964,10)	(1.008,50)
4.2.01.01.99	Otros Ingresos	(9.138,46)	(12.347,31)	(13.401,30)

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 27 de 41

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
4.2.01.03	FRANQUICIA	(55.955,52)	(2.603,61)	-
4.2.01.03.01	Franquicias Ecuador- Internacionales	(55.955,52)	(2.603,61)	-
4.2.01.01	REEMBOLSO DE GASTOS	-	(13.438,69)	(14.524,43)
4.2.01.01.01	Otros Reembolsos	-	(13.438,69)	(14.524,43)

COSTOS DE VENTAS

40. COSTOS DE VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.1.01.01	COSTO VENTAS PRODUCTO TATOO	715.665,17	885.661,63	929.569,43
5.1.01.01.01	Camisetas, Polerones y Otros	117.667,18	170.891,55	173.448,56
5.1.01.01.03	Prendas Polartec	165.171,54	227.162,59	251.483,13
5.1.01.01.05	Mochilas y Bolsos	10.142,83	17.318,07	21.004,24
5.1.01.01.07	Pantalones y Shorts	269.504,68	319.448,51	296.670,06
5.1.01.01.09	Camisas	26.805,25	30.067,63	33.534,54
5.1.01.01.11	Prendas Goretex	20.264,50	6.284,93	557,59
5.1.01.01.13	Ropa Tecnica Hidro	97.714,65	95.466,37	97.838,98
5.1.01.01.15	Prendas IBQ	8.394,54	5.382,36	376,71
5.1.01.01.17	Prendas Lab-TEX	-	13.639,62	54.655,62
5.1.01.03	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS LOCALES	162.295,25	63.303,83	45.896,72
5.1.01.03.01	Llaveros	37.884,07	49.968,31	34.386,85
5.1.01.03.03	High Sierra	3.091,96	799,20	-
5.1.01.03.05	Zapatos Forlands-Merrel	16.900,98	470,51	-
5.1.01.03.07	Productos Petzl	6.820,03	421,91	-
5.1.01.03.09	Specialied	1.417,48	16,52	-
5.1.01.03.11	Productos Buff	38.757,39	-	-
5.1.01.03.13	Productos Camellback	14.658,38	5.776,72	-
5.1.01.03.15	Productos y Accesorios Varios	39.488,88	5.585,41	11.509,87
5.1.01.03.17	MountainHardWear	1.128,00	110,00	-
5.1.01.03.19	Libros	2.148,08	155,25	-

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 28 de 41

5.1.01.05	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS LOCALES	910.319,51	920.001,45	-
5.1.01.05.01	Hannah	42.556,08	3.857,53	-
5.1.01.05.03	Montrail	127,09	-	-
5.1.01.05.05	Nalgene	15.741,04	11.290,82	-
5.1.01.05.07	Wigwam	35.659,99	14.872,15	-
5.1.01.05.09	Jarros	7,68	243,84	-
5.1.01.05.11	Productos Buff	-	23.777,96	-
5.1.01.05.13	Lowe Pro	23.855,48	2.929,38	-
5.1.01.05.15	Lowe Alpine	33.474,05	15.441,66	-
5.1.01.05.17	Source Vagabound	1.651,46	163,71	-
5.1.01.05.19	Pacific Oortdoors	12.117,21	53,64	-
5.1.01.05.21	LekiLenhart	35,63	-	-
5.1.01.05.23	Ketty-A.Recreations	33.287,52	1.247,01	-
5.1.01.05.25	Sierra Destgns-A.Recreitloni	6.637,47	53,49	-
5.1.01.05.27	Red WingShoes	124.564,20	97.648,12	-
5.1.01.05.29	Black Diamond	127.270,49	39.384,87	-
5.1.01.05.31	Sugoi	65.843,23	48.917,43	-
5.1.01.05.33	Sterling Rope	28.339,47	1.787,50	-
5.1.01.05.35	Productos MC Nett	1.819,64	39,91	-
5.1.01.05.37	Rabbit Mountain	2.437,83	37,00	-
5.1.01.05.39	Marmot	187.180,99	289.671,27	-
5.1.01.05.41	Productos Cascade-MSR	15.887,11	40.209,60	-
5.1.01.05.43	Zapatos Keen	49.296,85	30.779,24	-
5.1.01.05.45	Zapatos Asolo	4.183,31	32.158,86	-
5.1.01.05.47	Ryders-Gafas Bogaboos	6.250,21	367,40	-
5.1.01.05.49	Productos Osprey	37.043,58	44.661,92	-
5.1.01.05.51	Productos Gerber	3.261,70	5.691,18	-
5.1.01.05.53	Productos GSI	7.912,60	357,27	-
5.1.01.05.55	Zapatos Scarpa	18.651,25	1.828,49	-
5.1.01.05.57	Singing Rock	16.423,78	247,51	-
5.1.01.05.59	Merida Bicis	-	80.436,79	-
5.1.01.05.61	Arcterix	-	84.407,42	-
5.1.01.05.63	Productos Yakima	-	28.311,76	-
5.1.01.05.65	Productos Coleman	-	18.852,27	-
5.1.01.05.67	Desnivel-libros	8.802,57	274,45	-
5.1.01.07	COSTO DE VENTA ACTIVO FIJO	-	17.496,46	-
5.1.01.07.01	Costo Venta Activo Fijo	-	17.496,46	-
5.1.01.09	COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES	-	-	1.865,01
5.1.01.09.01	Costo Venta Reparaciones Varias	-	-	1.865,01

GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

41. REMUNERACIONES

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QL	59.854,96	6.888,72	-
5.3.01.01.01	Sueldos	45.959,73	4.448,15	-
5.3.01.01.03	Horas extras	1.686,82	117,11	-
5.3.01.01.05	Bonificaciones Adicionales	12.208,41	2.085,12	-
5.3.01.01.07	Fondos de Peserva Pagados en Rol	-	238,34	-
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	10.840,93	682,73	-
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	7.123,92	682,73	-
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva Acumulativo (Pag IESS)	3.717,01	-	-
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	11.412,19	2.659,32	1.626,63
5.3.01.05.01	Décimos	8.455,35	921,46	-
5.3.01.05.03	Jubilacion Patronal	-	3.304,16	1.626,63
5.3.01.05.05	Vacaciones	2.443,08	234,13	-
5.3.01.05.10	Refrigerios y Alimentacion	153,76	-	-
5.3.01.05.11	Liquidaciones Cesantías	360,00	1.503,73	-
5.3.01.07	BENEFICIOS VOLUNTARIOS	1.914,51	-	-
5.3.01.07.01	Uniformes	243,67	-	-
5.3.01.07.03	Capacitación del Personal	1.670,84	-	-

42. SERVICIOS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PI	1.067,64	12.010,00	-
5.3.03.01.07	servicios ocasionales	1.067,64	-	-
5.3.03.01.09	Fletes	-	10,00	-
5.3.03.01.11	Servicios Revisiçn de prendas en exhibic	-	12.000,00	-
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	20.316,42	6.988,73	3.428,02
5.3.03.03.01	Seguridad y Vigilancia	16.523,46	1.641,44	-
5.3.03.03.03	Fletes y Envío Clientes	3.315,92	4.978,70	3.428,02
5.3.03.03.07	Correspondencia	-	368,59	-
5.3.03.03.09	Verificación clientes cheques	477,04	-	-
5.3.03.05	SEGUROS	1.213,74	332,37	-
5.3.03.05.01	Seguros Administrativos	1.213,74	332,37	-
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	7.271,52	1.482,74	-
5.3.03.07.01	Servicio de agua Potable	593,45	492,20	-
5.3.03.07.03	Servicio de Luz electrica	2.547,07	114,68	-
5.3.03.07.05	Telecomunicaciones	4.131,00	875,86	-
5.3.03.09	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	45.765,46	6.444,32	4.291,35
5.3.03.09.01	Publicaciones	12.206,41	2.052,40	-
5.3.03.09.03	Gastos de Asesoría y Marketing	20.236,90	-	-
5.3.03.09.05	Rótulos y Etiquetas Publicitarias	1.664,76	1.101,38	-
5.3.03.09.07	Scaneo e Impresiones	165,50	44,42	-
5.3.03.09.09	Fundas Y Etiq. con o sin Logo	3.541,77	2.435,64	1.431,50
5.3.03.09.11	Auspicios	7.950,12	810,48	2.859,85

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 30 de 41

5.3.03.07	GASTOS DE EXPORTACIONES	5.137,60	11.484,31	7.484,27
5.3.03.07.01	Fletes Exportacion	3.749,06	10.301,03	7.338,27
5.3.03.07.03	Multas de exportacion	-	-	146,00
5.3.03.07.05	Otros Gastos de Exportaciones	1.388,54	1.183,28	-

43. ARRENDAMIENTOS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	48.809,43	307.468,82	-
5.3.05.01.01	Arrendamiento Inmueble Personas Naturale	41.341,00	3.540,00	-
5.3.05.01.03	Arrendamiento Inmueble Personas Sociedad	-	143.982,41	-
5.3.05.01.05	Arriendo Mercantil	7.468,43	6.212,00	-

44. MOVILIZACIÓN

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	71,96	-	-
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	71,96	-	-

45. MANTENIMIENTO

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	7.929,20	2.194,96	-
5.3.09.03.01	Mantención Equipos de Oficina	820,79	267,86	-
5.3.09.03.03	Mantencion Vehiculos	2.174,52	709,64	-
5.3.09.03.05	Mantenimiento Locales	203,92	1.165,63	-
5.3.09.03.07	Adecuaciones locales	4.729,97	51,83	-

46. SUMINISTROS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	1.964,60	797,98	237,60
5.3.13.01.01	Suministros de Oficina No	1.964,60	666,38	-
5.3.13.01.03	Suministros y materiales	-	131,60	237,60
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	117,77	300,40	-
5.3.13.03.01	Suministros de Limpieza	117,77	300,40	-

47. OTROS GASTOS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.3.21.01	OTROS GASTOS	-	20,80	-
5.3.21.01.01	Suscripciones	-	20,80	-

48. IMPUESTOS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	3.383,33	241,07	156,27
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	-	-	-
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales	3.320,93	186,07	156,27
5.4.15.01.05	Contribuciones y Cuotas	62,40	55,00	-

49. DEPRECIACIONES

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.17.01	NO ACELERADA	-	520,22	18.711,16
5.4.17.01.01	No acelerada	-	520,22	-
5.4.17.01.03	Depreciacion de Equipo de Computacion	-	-	18.711,16

50. OTROS GASTOS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.23.01	OTROS GASTOS	83.548,09	11.173,70	2.058,16
5.4.23.01.01	Gastos Varios de Ventas	47.897,46	8.887,48	2.058,16
5.4.23.01.03	Comisiones Tarjetas de Credito	35.650,63	2.286,22	-

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

51. REMUNERACIONES

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	148.147,25	113.248,22	115.630,75
5.4.01.01.01	Sueldos	144.267,22	101.782,74	101.276,44
5.4.01.01.03	Horas extras	2.736,54	5.217,62	2.876,34
5.4.01.01.05	Bonificaciones Adicionales	1.143,49	1.374,80	4.814,49
5.4.01.01.07	Fondos de Peserva Pagados en Rol	-	4.873,06	6.663,48
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	25.874,66	13.289,01	13.203,54
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	18.256,41	13.289,01	13.203,54
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	7.618,25	-	-
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	22.279,21	17.783,05	11.557,37
5.4.01.05.01	Decimos	14.381,25	9.994,21	9.637,81
5.4.01.05.05	Vacaciones	6.258,18	4.557,27	-
5.4.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol	-	1.640,03	-
5.4.01.05.11	Refrigerios y Alimentacion	979,78	1.556,91	1.344,56
5.4.01.05.13	Liquidaciones Cesantías	660,00	34,63	575,00
5.4.01.05	BENEFICIOS VOLUNTARIOS	659,80	1.579,64	3.041,30
5.4.01.05.01	Capacitación del Personal	209,46	1.108,20	509,00
5.4.01.05.03	Atención Médica	450,34	471,44	400,00
5.4.01.05.05	Bono de responsabilidad	-	-	2.132,30

52. SERVICIOS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PE	58.691,54	42.951,18	33.928,90
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	17.176,00	42.687,18	29.970,00
5.4.03.01.07	Asesorias y Auditorias	-	-	3.450,00
5.4.03.01.09	Servicios ocasionales	87,00	264,00	508,90
5.4.03.01.11	Relaciones Publicas	41.428,54	-	-

TATOO CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 32 de 41

5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	11.851,89	17.671,63	19.818,28
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	7.345,50	9.627,50	8.496,00
5.4.03.03.03	Gastos Legales	332,62	2.528,12	9.972,28
5.4.03.03.05	Anuncios paar vacantes	1.248,00	-	1.350,00
5.4.03.03.07	Correspondencia	-	1,12	-
5.4.03.03.09	Gastos Bancarios	-	5.514,89	-
5.4.03.03.11	Fletes y envíos	2.925,77	-	-
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	8.689,05	5.856,90	5.956,99
5.4.03.05.01	Agua	455,04	605,34	457,75
5.4.03.05.03	Servicio de Energia Elec	1.219,73	1.622,62	1.385,88
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	7.014,28	3.628,94	4.113,36
5.4.03.05	SEGUROS	1.924,81	3.981,15	3.720,68
5.4.03.05.01	Seguros Administrativos	1.924,81	3.981,15	3.720,68

53. ARRENDAMIENTOS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	30.389,70	28.560,40	28.486,92
5.4.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	30.389,70	27.939,12	28.486,92
5.4.05.01.03	Arriendos de Vehículo	-	621,28	-

54. MOVILIZACIÓN

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	2.260,37	2.176,42	1.258,88
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	1.676,56	945,28	659,03
5.4.07.01.03	Transporte	-	923,79	411,78
5.4.07.01.05	Pasajes	303,40	209,36	122,58
5.4.07.01.07	Peajes y Parqueaderos	132,58	97,99	65,49
5.4.07.01.09	Gastos de Viaje Nacional	147,83	-	-
5.4.07.01	MOVILIZACION INTERNACIONAL	12.372,84	4.048,30	2.183,42
5.4.07.01.01	Gastos de Viaje Internacional	12.372,84	4.048,30	497,38
5.4.07.01.03	Pasajes internacionales	-	-	1.686,04

55. MANTENIMIENTO

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	3.965,50	15.229,12	3.615,51
5.4.09.03.01	Mantenición Equipos de Oficina	1.475,35	10.522,43	327,00
5.4.09.03.03	Mantenición Vehiculos	2.457,12	4.583,35	3.285,51
5.4.09.03.05	Mantenimiento Localivo	-	123,34	-

56. GESTIÓN

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	2.245,46	2.884,94	1.569,15
5.4.11.01.03	atención a empleados	1.151,54	2.781,27	1.484,67
5.4.11.01.05	Atención Clientes	1.093,92	103,67	84,48
5.4.11.03	GASTOS DE REPRESENTACION	9.802,45	8.668,00	20.620,09
5.4.11.03.01	Representacion Accionistas	-	-	20.620,09

57. SUMINISTROS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	2.800,35	3.855,38	2.325,32
5.4.13.01.01	Suministros de Oficina No	2.800,35	350,05	2.292,83
5.4.13.01.03	Suministros de oficina	-	3.429,54	-
5.4.13.01.05	Suministros y materiales	-	75,79	32,49
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	1.401,40	607,19	806,97
5.4.13.03.01	Limpieza y Mantenimiento Oficina	1.401,40	607,19	806,97

58. IMPUESTOS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	16.159,06	10.864,90	25.837,16
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	6.264,77	5.863,24	8.581,34
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales	7.830,76	1.724,79	13.681,49
5.4.15.01.05	Contribuciones y Cuotas	2.063,53	3.276,87	3.614,33

59. DEPRECIACIONES

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.17.01	NO ACELERADA	7.960,16	8.147,45	8.561,85
5.4.17.01.01	No acelerada	7.960,16	10.202,48	8.561,85

60. AMORTIZACIONES

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	4.919,99	3.146,26	1.300,30
5.4.19.01.01	Intangibles	4.919,99	3.146,26	1.148,47
5.4.19.01.03	Incobrables	-	21,48	151,83

61. OTROS GASTOS

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.4.23.01	OTROS GASTOS	3.432,73	4.862,40	3.714,83
5.4.23.01.01	Gastos Varios Administracion	2.268,49	2.982,62	2.514,00
5.4.23.01.03	Gastos de Embalajes	-	253,15	40,00
5.4.23.01.05	Gastos no Deducibles	1.164,24	1.626,63	1.160,83

62. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE	Año 2010	Año 2011	Año 2012
5.5.01.01	INTERESES	21.225,81	-	4.691,25
5.5.01.01.03	Intereses Tercero Locales No Rel	14.339,90	-	-
5.5.01.01.05	Multas	1.232,65	-	-
5.5.01.01.07	Gastos Bancarios	5.653,26	-	4.691,25

63. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

64. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.
